无锡泛博智能饰件股份有限公司

审计报告

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京243MQPCHAV

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司资产负债表

6. 母公司利润表

7. 母公司现金流量表

8. 母公司股东权益变动表

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第021527号

无锡泛博智能饰件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡泛博智能饰件股份有限公司（以下简称“无锡泛博公司”）财务报表，包括2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度、2022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，公允反映了无锡泛博公司2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度、2022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，我们独立于无锡泛博公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、30 所述，无锡泛博公司 2022 年度营业收入 12,519.05 万元、2023 年度营业收入 27,223.98 万元。对于国内销售，本公司根据合同约定将产品运送至合同约定的交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入确认收入。对于出口销售，公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。由于收入是无锡泛博公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将无锡泛博公司收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价管理层与收入相关的内部控制制度的设计合理性和运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售订单、销售发票、出库单、客户签收单及对账资料等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；

（5）抽样选取客户，对交易发生额、应收账款余额实施函证程序；

（6）对营业收入执行截止测试，确认收入是否恰当计入相关会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

无锡泛博公司治理层（以下简称治理层）负责监督无锡泛博公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取

合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2024 年 5 月 28 日

合并资产负债表

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	14,966,675.86	3,343,204.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	26,051,463.93	14,467,577.22
应收账款	五、3	114,506,810.78	53,968,357.07
应收款项融资	五、4	10,659,814.21	4,831,850.20
预付款项	五、5	2,618,973.52	956,588.92
其他应收款	五、6	157,496.47	25,580,058.71
存货	五、7	62,383,197.62	41,681,899.54
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、8	48,273.39	
流动资产合计		231,392,705.78	144,829,536.57
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			
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、9	39,761,013.95	9,237,441.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,653,421.57	1,728,485.97
无形资产	五、11	4,783,806.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	592,391.21	248,524.37
递延所得税资产	五、13	4,876,455.92	2,094,226.03
其他非流动资产	五、14		683,186.20
非流动资产合计		52,667,089.28	13,991,863.70
资产总计		284,059,795.06	158,821,400.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、15	95,838,890.27	43,544,391.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	13,335,166.75	6,155,835.57
应付账款	五、17	44,529,336.45	37,218,212.41
预收款项			
合同负债	五、18	160,121.03	490,306.95
应付职工薪酬	五、19	4,669,954.41	1,925,315.52
应交税费	五、20	3,750,687.07	3,497,323.13
其他应付款	五、21	59,383.57	7,583,611.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	923,351.03	455,899.92
其他流动负债	五、23	13,894,564.19	12,496,641.13
流动负债合计		177,161,454.77	113,367,537.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	1,918,461.16	1,500,287.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	757,776.01	253,108.08
递延收益			
递延所得税负债	五、13	1,610,086.48	1,071,940.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,286,323.65	2,825,336.50
负债合计		181,447,778.42	116,192,874.11
所有者权益：			
股本	五、26	20,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	58,512,870.97	1,213,469.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	4,242,060.21	3,282,380.46
未分配利润	五、29	19,866,175.58	29,520,618.67
归属于母公司所有者权益合计		102,621,106.76	42,016,468.60
少数股东权益		-9,090.12	612,057.56
所有者权益（或股东权益）合计		102,612,016.64	42,628,526.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		284,059,795.06	158,821,400.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,550,889.70	3,192,277.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,303,093.93	14,348,903.28
应收账款	十五、1	111,731,057.91	53,422,666.21
应收款项融资		10,648,614.21	4,851,850.20
预付款项		1,642,169.76	806,588.92
其他应收款	十五、2	136,510.67	23,388,781.25
买入返售金融资产			
存货		50,526,780.23	41,681,899.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		208,539,116.41	141,692,966.61
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	十五、3	14,590,383.42	
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		8,168,598.50	10,202,200.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,524,364.80	1,728,485.97
无形资产		45,847.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		149,114.69	248,524.37
递延所得税资产		2,090,839.16	1,945,831.10
其他非流动资产			356,361.24
非流动资产合计		26,569,148.12	14,481,403.25
资产总计		235,108,264.53	156,174,369.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		58,793,832.95	33,533,086.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,339,676.02	6,175,835.57
应付账款		35,461,456.85	38,338,206.64
预收款项			
合同负债		41,006.87	490,306.95
应付职工薪酬		3,462,256.61	1,879,088.52
应交税费		3,320,407.79	3,387,883.06
其他应付款		7,189,541.50	15,612,377.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		676,605.06	455,899.92
其他流动负债		12,130,709.35	12,377,967.19
流动负债合计		136,415,493.00	112,250,651.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,022,968.64	1,500,287.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		757,776.01	253,108.08
递延收益			
递延所得税负债		708,623.18	1,071,940.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,489,367.83	2,825,336.50
负债合计		138,904,860.83	115,075,987.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,177,206.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,242,060.21	3,282,380.46
未分配利润		12,784,137.47	29,816,001.80
所有者权益（或股东权益）合计		96,203,403.70	41,098,382.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		235,108,264.53	156,174,369.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		272,239,755.81	125,190,483.59
其中：营业收入	五、30	272,239,755.81	125,190,483.59
二、营业总成本		218,771,285.97	106,365,711.58
其中：营业成本	五、30	184,044,440.76	88,355,664.96
税金及附加	五、31	1,298,565.10	392,668.06
销售费用	五、32	4,921,385.00	2,236,019.50
管理费用	五、33	10,910,056.60	5,858,452.13
研发费用	五、34	13,620,643.40	6,907,124.37
财务费用	五、35	3,976,195.11	2,615,782.56
其中：利息费用		2,747,007.98	1,783,820.42
利息收入		23,350.01	17,047.14
加：其他收益	五、36	1,662,514.63	175,255.73
投资收益（损失以“－”号填列）	五、37	-472,933.58	58,973.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、38	2,741,515.31	-3,074,793.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,375,900.76	-1,987,391.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	143,023.21	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		53,166,688.65	13,996,815.32
加：营业外收入	五、41	2,711,192.33	1,402.40
减：营业外支出	五、42	415,350.24	4,393.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		55,462,530.74	13,993,824.70
减：所得税费用	五、43	4,819,039.26	1,002,820.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,643,491.48	12,991,004.39
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）		50,643,491.48	12,991,004.39
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,552,060.26	12,828,106.91
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		91,431.22	162,897.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,643,491.48	12,991,004.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		50,552,060.26	12,828,106.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		91,431.22	162,897.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		3.89	——
（二）稀释每股收益（元/股）		3.89	——

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4	260,741,237.07	124,845,376.03
减：营业成本	十五、4	183,241,305.69	89,545,369.36
税金及附加		1,042,353.39	368,825.27
销售费用		4,701,285.51	2,235,183.21
管理费用		8,989,250.09	5,735,747.60
研发费用		11,432,635.88	6,907,124.37
财务费用		2,436,873.86	1,803,300.83
其中：利息费用		1,951,335.67	1,691,869.52
利息收入		21,803.83	15,957.98
加：其他收益		1,606,250.00	175,208.21
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	-465,043.67	58,973.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		2,650,590.92	-2,929,485.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,435,541.53	-1,987,391.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		132,226.77	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		49,386,015.14	13,567,129.47
加：营业外收入		0.47	1,402.40
减：营业外支出		390,007.31	4,393.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		48,996,008.30	13,564,138.85
减：所得税费用		5,821,369.28	980,378.14
四、净利润（亏损总额以“－”号填列）		43,174,639.02	12,583,760.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,174,639.02	12,583,760.71
（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		43,174,639.02	12,583,760.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度	2022年度
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		166,201,584.77	93,017,745.81
收到的税费返还		429,452.28	1,031,029.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	70,786,749.57	59,504,532.42
经营活动现金流入小计		237,417,786.62	153,553,307.30
购买商品、接受劳务支付的现金		161,987,393.30	80,537,427.25
支付给职工以及为职工支付的现金		17,074,410.87	12,383,688.60
支付的各项税费		15,448,068.39	3,813,165.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	79,701,155.73	71,788,006.35
经营活动现金流出小计		274,211,028.29	168,522,287.78
经营活动产生的现金流量净额		-36,793,241.67	-14,968,980.48
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		74.87	1,623.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,783,767.82	
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	五、44	9,570,139.62	2,550,000.00
投资活动现金流入小计		11,353,982.31	2,551,623.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,391,198.98	1,642,126.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,020,011.33	
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	100,089.62	2,550,000.00
投资活动现金流出小计		12,511,299.93	4,192,126.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,157,317.62	-1,640,502.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,450,000.00	57,764,165.06
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	24,611,926.58	9,888,313.90
筹资活动现金流入小计		118,061,926.58	67,652,478.96
偿还债务支付的现金		53,500,000.00	46,336,480.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,457,201.62	1,617,050.25
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、44	12,832,402.94	5,440,500.00
筹资活动现金流出小计		68,789,604.56	53,394,030.28
筹资活动产生的现金流量净额		49,272,322.02	14,258,448.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,687.05	-3,666.38
五、现金及现金等价物净增加额		11,331,449.78	-2,354,700.59
加：期初现金及现金等价物余额		397,543.57	2,752,244.16
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	11,728,993.35	397,543.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
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		157,734,696.77	93,263,451.82
收到的税费返还		429,452.28	1,031,029.07
收到其他与经营活动有关的现金		64,589,774.67	67,478,227.59
经营活动现金流入小计		222,753,923.72	161,772,708.48
购买商品、接受劳务支付的现金		165,414,106.24	82,107,606.05
支付给职工以及为职工支付的现金		13,076,911.77	12,011,901.35
支付的各项税费		14,756,766.96	3,619,696.69
支付其他与经营活动有关的现金		53,173,587.94	77,654,904.68
经营活动现金流出小计		246,421,372.91	175,394,108.77
经营活动产生的现金流量净额		-23,667,449.19	-13,621,400.29
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		74.87	1,623.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,461,631.64	
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		9,570,139.62	2,550,000.00
投资活动现金流入小计		13,031,846.13	2,551,623.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,552,397.80	1,156,826.35
投资支付的现金		14,660,001.00	
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		100,089.62	2,550,000.00
投资活动现金流出小计		17,312,488.42	3,706,826.35
投资活动产生的现金流量净额		-4,280,642.29	-1,155,202.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
取得借款收到的现金		44,450,000.00	45,764,165.06
收到其他与筹资活动有关的现金		22,123,573.65	17,788,313.90
筹资活动现金流入小计		78,573,573.65	63,552,478.96
偿还债务支付的现金		26,500,000.00	44,336,480.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,708,331.10	1,418,622.48
支付其他与筹资活动有关的现金		16,360,247.27	5,440,500.00
筹资活动现金流出小计		44,568,578.37	51,195,602.51
筹资活动产生的现金流量净额		34,004,995.28	12,356,876.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,687.52	-3,668.83
五、现金及现金等价物净增加额		6,066,591.32	-2,423,395.08
加：期初现金及现金等价物余额		246,615.87	2,670,010.95
六、期末现金及现金等价物余额		6,313,207.19	246,615.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度										
		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	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		8,000,000.00				1,213,469.47				3,282,380.46	29,520,618.67	612,057.56	42,628,526.16
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		8,000,000.00				1,213,469.47				3,282,380.46	29,520,618.67	612,057.56	42,628,526.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		12,000,000.00				57,299,401.50				959,679.75	-9,654,443.09	-621,147.68	59,983,490.48
（一）综合收益总额											50,552,060.26	91,431.22	50,643,491.48
（二）所有者投入和减少资本		12,000,000.00				-1,947,422.10						-712,578.90	9,339,999.00
1.股东投入的普通股		12,000,000.00											12,000,000.00
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						-1,947,422.10						-712,578.90	-2,660,001.00
（三）利润分配										4,317,463.90	-4,317,463.90		
1.提取盈余公积										4,317,463.90	-4,317,463.90		
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转						59,246,823.60				-3,357,784.15	-55,889,039.45		
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						59,246,823.60				-3,357,784.15	-55,889,039.45		
（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		20,000,000.00				58,512,870.97				4,242,060.21	19,866,175.58	-9,090.12	102,612,016.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度										
		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	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		8,000,000.00				1,213,469.47				2,024,004.39	17,950,887.83	449,160.08	29,637,521.77
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		8,000,000.00				1,213,469.47				2,024,004.39	17,950,887.83	449,160.08	29,637,521.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,258,376.07	11,569,730.84	162,897.48	12,991,004.39
（一）综合收益总额											12,828,106.91	162,897.48	12,991,004.39
（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										1,258,376.07	-1,258,376.07		
1.提取盈余公积										1,258,376.07	-1,258,376.07		
2.对所有者（或股东）的分配													
3.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		8,000,000.00				1,213,469.47				3,282,380.46	29,520,618.67	612,057.56	42,628,526.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-1-16

母公司股东权益变动表

编制单位：无锡泛博智能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		8,000,000.00								3,282,380.46	29,816,001.80	41,098,382.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		8,000,000.00								3,282,380.46	29,816,001.80	41,098,382.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,000,000.00				59,177,206.02				959,679.75	-17,031,864.33	55,105,021.44
（一）综合收益总额											43,174,639.02	43,174,639.02
（二）所有者投入和减少资本		12,000,000.00				-69,617.58						11,930,382.42
1.所有者投入资本		12,000,000.00										12,000,000.00
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						-69,617.58						-69,617.58
（三）利润分配										4,317,463.90	-4,317,463.90	
1.提取盈余公积										4,317,463.90	-4,317,463.90	
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转						59,246,823.60				-3,357,784.15	-55,889,039.45	
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						59,246,823.60				-3,357,784.15	-55,889,039.45	
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		20,000,000.00				59,177,206.02				4,242,060.21	12,784,137.47	96,203,403.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-1-17

母公司股东权益变动表

编制单位：无锡泛博智能饰件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		8,000,000.00								2,024,004.39	18,490,617.16	28,514,621.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		8,000,000.00								2,024,004.39	18,490,617.16	28,514,621.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,258,376.07	11,325,384.64	12,583,760.71
（一）综合收益总额											12,583,760.71	12,583,760.71
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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										1,258,376.07	-1,258,376.07	
1.提取盈余公积										1,258,376.07	-1,258,376.07	
2.对所有者（或股东）的分配												
3.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、本年年末余额		8,000,000.00								3,282,380.46	29,816,001.80	41,098,382.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-1-18

无锡泛博智能饰件股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2023 年度

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司历史

无锡市泛博纺织有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2006 年 10 月 13 日，注册资本为人民币 500 万元，企业类型为有限责任公司。

2006 年 10 月 11 日，江苏恒新会计师事务所有限公司出具了苏恒会内验字（2006）1355 号《验资报告》，验证：截至 2006 年 10 月 11 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 500 万元，出资方式为货币。公司设立时的股权结构为：

单位：万元

出资人	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资形式
徐光	300.00	300.00	60.00	货币
徐晓峰	200.00	200.00	40.00	货币
合计	500.00	500.00	100.00	

2009 年 5 月 19 日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，经表决一致同意：同意徐光将其持有的 300 万元股权（占注册资本的 60%）以 300 万元的价格转让给徐明峰。同日，前述股权转让相关方签署了《股权转让协议》。本次股权转让系双方之间的股权代持还原，未支付股权转让款。经双方确认，本次股权转让真实，不存在纠纷或潜在纠纷。2009 年 7 月 2 日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记。此次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：万元

出资人	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资形式
徐明峰	300.00	300.00	60.00	货币
徐晓峰	200.00	200.00	40.00	货币
合计	500.00	500.00	100.00	

2011 年 6 月 1 日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，经表决一致同意：增加公司注册资本 300 万元，其中徐明峰认缴 180 万元、徐晓峰认缴 120 万元。

2011 年 6 月 1 日，无锡东林会计师事务所有限公司出具了锡东林内验（2011）278 号《验资报告》，验证：截至 2011 年 6 月 1 日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本人

民币 300 万元，出资方式为货币。

2011 年 6 月 22 日，公司完成了本次股权变更的工商变更登记。

此次股权变更后，公司股权结构如下：

单位：万元

出资人	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资形式
徐明峰	480.00	480.00	60.00	货币
徐晓峰	320.00	320.00	40.00	货币
合计	800.00	800.00	100.00	

2021 年 5 月 5 日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，经表决一致同意：2021 年 5 月 5 日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，经表决一致同意：徐明峰将其持有的 440 万元股权（占注册资本的 55%）转让给徐晓峰，将其持有的 40 万元股权（占注册资本的 5%）转让给俞晔。同日，股权转让各方签署了《股权转让协议》。

2021 年 5 月 5 日，公司召开股东会，全体股东出席了会议，经表决一致同意：增加注册资本 1200 万元，新增注册资本全部由徐晓峰认缴，出资期限：2050 年 6 月 30 日前，出资方式为货币。

2021 年 7 月 19 日，公司完成了本次股权变更的工商变更登记。

此次股权变更后，股权结构如下：

单位：万元

出资人	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资形式
徐晓峰	1,960.00	760.00	98.00	货币
俞晔	40.00	40.00	2.00	货币
合计	2,000.00	800.00	100.00	

2023 年 7 月 27 日和 2023 年 7 月 28 日，公司收到徐晓峰出资合计 1200 万元，均为货币出资。

2023 年 8 月 9 日，南京宁瑞会计师事务所（普通合伙）出具了宁瑞验（2023）第 10339 号《验资报告》，验证：截至 2023 年 7 月 31 日止，公司已收到徐晓峰缴纳的注册资本人民币 1200 万元，出资方式为货币。

本次出资完成后，股权结构如下：

单位：万元

出资人	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资形式
徐晓峰	1,960.00	1,960.00	98.00	货币
俞晔	40.00	40.00	2.00	货币

合计	2,000.00	2,000.00	100.00	

2023 年 10 月 27 日，公司召开股东会，全体股东一致同意以截至 2023 年 7 月 31 日经审计净资产人民币 79,246,823.60 元按 3.9623：1 的比例折股整体变更设立股份公司；其中 20,000,000.00 元折为股份公司实收股本，剩余部分全部转入股份公司资本公积金。变更后股份公司的股份总额为 20,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 20,000,000 元。同日，全体发起人股东签署了《无锡市泛博纺织有限公司整体变更为无锡泛博智能饰件股份有限公司之发起人协议》。

2023 年 10 月 27 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2023）第 020024 号《无锡泛博智能饰件股份有限公司（筹）验资报告》，验证：截至 2023 年 10 月 27 日，无锡泛博智能饰件股份有限公司（筹）已收到全体股东以其拥有的无锡市泛博纺织有限公司的净资产折合的实收资本（股本）20,000,000 元，净资产超过注册资本部分计入公司资本公积。

本次设立后的发起人及股权结构如下：

单位：万股

出资人	持股数量	股权比例（%）	出资形式
徐晓峰	1,960.00	98.00	净资产折股
俞晔	40.00	2.00	净资产折股
合计	2,000.00	100.00	

2023 年 12 月 7 日，无锡泛博智能饰件股份有限公司召开 2023 年第一次临时股东大会，股东大会通过决议：增加注册资本 240 万元，新增注册资本由焦青保和员工持股平台无锡常青佳杰管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴，其中，焦青保认缴 40 万元、常青佳杰认缴 200 万元，增资价格 4 元/股，变更后的注册资本为 2,240 万元。同日，无锡泛博智能饰件股份有限公司、原股东徐晓峰、俞晔与本次增资方焦青保、常青佳杰签署了《关于无锡泛博智能饰件股份有限公司之增资协议》。

此次股权变更后，股权结构如下：

单位：万股

出资人	持股数量	股权比例（%）	出资形式
徐晓峰	1,960.00	87.50	净资产折股
无锡常青佳杰管理咨询合伙企业（有限合伙）	200.00	8.93	货币
俞晔	40.00	1.79	净资产折股
焦青保	40.00	1.79	货币
合计	2,240.00	100.00	

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属产业用纺织制成品制造行业，公司主营业务为汽车内饰件的研发、生产和销售。公司的纹理饰件产品以仿麂皮为主要材料，基于自主的纹理设计，通过多重运用冲孔、镭雕、焊接、热压、绗缝等纹理加工工艺，使汽车内饰材料达到预期的展现效果，最终形成各类纹理饰件产品，可广泛用于汽车座椅、立柱、门板、顶棚等部位。

3、公司注册地、企业法人营业执照注册号、法人代表

公司注册地为无锡市滨湖区胡埭镇芸香路 2 号；企业法人营业执照统一社会信用代码：91320211793311684A；公司法定代表人为：徐晓峰。

4、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 5 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司财务状况以及经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程预算金额超过资产总额的 1%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资产总额 5%的认定为重要
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入

合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（3）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d、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。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、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予以确定。控制是指本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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流

量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短（一般是指

从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额。

（2）外币性货币项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终

止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的

价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表

日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

②按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方	合并范围内关联方	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③按信用风险特征组合计提预期信用损失，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

项　　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票	票据类型	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——合并范围内关联方	合并范围内关联方	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产——合并范围内关联方	合并范围内关联方	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收款项融资——银行承兑汇票	票据类型	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项融资——应收账款	应收账款债权凭证	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合中，账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	20.00	20.00
2-3 年	20.00	50.00	50.00
3-4 年	50.00	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

11、存货

（1）存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

（2）本公司存货发出时采用加权平均计价法核算。

（3）资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；②需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

13、持有待售的非流动资产、处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企

业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称"持有待售准则"）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

②对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与

方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	5	5.00	19.00
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类　别	转固标准和时点
房屋及建筑物	工程验收后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

17、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类　别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

a、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；

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c、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，应当证明其有用性；

d、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；

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费

用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

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

23、预计负债

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

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

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

（1）收入确认一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司主营业务为汽车内饰件的研发、生产和销售。根据本公司业务特点，本公司对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

①国内商品销售收入

本公司已根据合同约定将产品运送至合同约定的交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入。

由客户确认接受是指：产品送达交货地点后，经客户验收、确认接受，并与公司对账确定最终的结算数量和金额。

②国外销售商品收入

本公司公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

26、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

a、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

④政策性优惠贷款贴息

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，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。 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤政府补助退回

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

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确

认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

28、租赁

（1）本公司作为承租人

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

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

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：a、 租赁负债的初始计量金额；b、 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；c、 承租人发生的初始直接费用；d、承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为

折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售的非流动资产、处置组”相关描述。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时， 本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和

相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

税　种	税率
安徽泛博汽车饰件有限公司	25%
无锡市鸿长兴国际贸易有限公司	20%
佛山驰粤顺汽车饰件有限公司	20%

2、税收优惠及批文

（1）2021 年 11 月 30 日，公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR202132005982，有效期三年。本公司 2022 年度和 2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

（2）根据财政部和税务总局联合印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部和税务总局联合印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司无锡市鸿长兴国际贸易有限公司、佛山驰粤顺汽车饰件有限公司报告期内适用此优惠政策。

（3）根据财政部 税务总局 科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号），为支持高新技术企业创新发展，促进企业设备更新和技术升级，高新技术企业

在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。2022 年本公司选择适用该政策。

（4）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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。2023 年本公司选择适用该政策。

（5）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税） 、 城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、 地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。 本公司子公司无锡市鸿长兴国际贸易有限公司、佛山驰粤顺汽车饰件有限公司报告期内适用此优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）明细项目

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	11,728,993.35	397,542.95
其他货币资金	3,237,682.51	2,945,661.96
合　计	14,966,675.86	3,343,204.91
其中：存放在境外的款项总额		

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	3,237,682.51	2,945,661.34
合　计	3,237,682.51	2,945,661.34

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,051,463.93	14,467,577.22
商业承兑汇票		
小　计	26,051,463.93	14,467,577.22
减：坏账准备		
合　计	26,051,463.93	14,467,577.22

（2）各报告期期末，公司已质押的应收票据

种　类	2023 年 12 月 31 日已质押金额	2022 年 12 月 31 日已质押金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,600,000.00	215,742.99
合　计	1,600,000.00	215,742.99

（3）各报告期期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种　类	2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		22,201,463.93
合　计		22,201,463.93

（续）

种　类	2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		13,433,228.98
合　计		13,433,228.98

说明：由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（4）报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

（5）按坏账计提方法分类列示

项　　目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	26,051,463.93	100.00			26,051,463.93
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	26,051,463.93	100.00			26,051,463.93
合　　计	26,051,463.93	100.00			26,051,463.93

（续）

类　　别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,467,577.22	100.00			14,467,577.22
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	14,467,577.22	100.00			14,467,577.22
合　　计	14,467,577.22	100.00			14,467,577.22

（6）各报告期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	120,529,002.53	56,788,022.76
1 至 2 年	5,322.98	24,669.31
2 至 3 年		
3 年以上		
小　计	120,534,325.51	56,812,692.07
减：坏账准备	6,027,514.73	2,844,335.00
合　计	114,506,810.78	53,968,357.07

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	120,534,325.51	100.00	6,027,514.73	5.00	114,506,810.78
合　计	120,534,325.51	100.00	6,027,514.73	5.00	114,506,810.78

（续）

类　别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款	56,812,692.07	100.00	2,844,335.00	5.01	53,968,357.07
合　计	56,812,692.07	100.00	2,844,335.00	5.01	53,968,357.07

①组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账　龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,529,002.53	6,026,450.13	5.00
1 至 2 年	5,322.98	1,064.60	20.00
合　计	120,534,325.51	6,027,514.73	5.00

（续）

账　龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,788,022.76	2,839,401.14	5.00
1 至 2 年	24,669.31	4,933.86	20.00
合　计	56,812,692.07	2,844,335.00	5.01

（3）报告期坏账准备的情况

类　别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,844,335.00	3,096,460.01		5,005.80	91,725.52	6,027,514.73
合　计	2,844,335.00	3,096,460.01		5,005.80	91,725.52	6,027,514.73

说明：其他变动系本公司 2023 年 7 月份完成对安徽泛博汽车饰件有限公司的股权收购，安徽泛博汽车饰件有限公司纳入本公司合并报表范围，其对应购买日应收账款坏账准备余额。

（续）

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,461,911.47	-617,576.47				2,844,335.00
合　计	3,461,911.47	-617,576.47				2,844,335.00

（4）报告期各期实际核销的应收账款

项　目	2023 年核销金额	2022 年核销金额
实际核销的应收账款	5,005.80	

（5）各报告期按欠款方归集的前五名应收账款和合同资产情况

往来单位名称	应收账款 2023 年 12 月 31 日余额	合同资产 2023 年 12 月 31 日余额	应收账款和合同资产 2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款和合同资产余额的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东台市吉中汽车内饰件有限公司	19,466,362.29		19,466,362.29	16.15	973,318.11
宁波吉中汽车内饰件有限公司	14,390,173.64		14,390,173.64	11.94	719,508.68
常州杰特塑业有限公司	8,643,194.33		8,643,194.33	7.17	432,159.72
广州吉中汽车内饰系统有限公司	7,166,679.15		7,166,679.15	5.95	358,333.96
全兴汽车配件（福州）有限公司	6,221,738.59		6,221,738.59	5.16	311,086.93
合　计	55,888,148.00		55,888,148.00	46.37	2,794,407.40

（续）

往来单位名称	应收账款 2022 年 12 月 31 日余额	合同资产 2022 年 12 月 31 日余额	应收账款和合同资产 2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款和合同资产余额的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
全兴汽车配件（福州）有限公司	13,118,387.24		13,118,387.24	23.09	655,919.36
常州杰特塑业有限公司	5,744,109.47		5,744,109.47	10.11	287,205.47
佛山派阁汽车塑料技术有限公司	3,823,981.55		3,823,981.55	6.73	191,199.08
东台市吉中汽车内饰件有限公司	3,515,501.73		3,515,501.73	6.19	175,775.09
余姚市常春汽车内饰件有限公司	2,836,137.13		2,836,137.13	4.99	141,806.86
合　计	29,038,117.12		29,038,117.12	51.11	1,451,905.86

（6）报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（7）报告期各期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

（1）分类情况

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	10,659,814.21	4,831,850.20
应收账款		
合　计	10,659,814.21	4,831,850.20

（2）按减值计提方法分类披露

类　　别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
单项计提预期信用损失的应收票据				

类　别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按组合计提预期信用损失的应收票据	10,659,814.21			
其中：银行承兑汇票	10,659,814.21			
合　计	10,659,814.21			

（续）

类　别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
单项计提预期信用损失的应收票据				
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,831,850.20			
其中：银行承兑汇票	4,831,850.20			
合　计	4,831,850.20			

（3）报告期各期末本公司已质押的应收款项融资

种　类	2023 年 12 月 31 日已质押金额	2022 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	9,484,214.21	3,383,534.27
合　计	9,484,214.21	3,383,534.27

（4）报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种　类	2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	66,929,310.12	
应收账款	350,000.00	
合　计	67,279,310.12	

（续）

种　类	2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,075,393.74	
应收账款		
合　计	29,075,393.74	

说明：由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

应收款项融资中的应收账款系公司持有的迪链收款凭证，贴现或背书后迪链收款凭证持有

人无权对公司追偿，故终止确认。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	2,618,973.52	100.00	956,588.92	100.00
合 计	2,618,973.52	100.00	956,588.92	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
Alcantara S.p.A	非关联方	1,524,438.96	58.21
临邑大正特纤新材料有限公司	非关联方	801,478.48	30.60
安徽荣浩环境工程有限公司	非关联方	60,000.00	2.29
福建福能南纺卫生材料有限公司	非关联方	48,005.64	1.83
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	非关联方	25,974.28	0.99
合计		2,459,897.36	93.92

（续）

单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
江阴市丰润染整机械有限公司	非关联方	390,642.59	40.84
南通奇呈印染机械有限公司	非关联方	325,357.30	34.01
厦门市超悦工贸有限公司	非关联方	150,000.00	15.68
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	非关联方	27,677.79	2.89
证测通（深圳）科技有限公司	非关联方	21,000.00	2.20
合计		914,677.68	95.62

6、其他应收款

（1）其他应收款分类情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	157,496.47	25,580,058.71
合 计	157,496.47	25,580,058.71

（2）其他应收款

①按照账龄披露

账　龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	136,750.67	19,854,451.10
1 至 2 年	20,277.78	527,566.66
2 至 3 年	11,666.66	2,398,150.21
3 至 4 年		8,650,000.00
小　计	168,695.11	31,430,167.97
减：坏账准备	11,198.64	5,850,109.26
合　计	157,496.47	25,580,058.71

②其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款		21,907,273.53
借款	46,111.11	9,501,994.44
押金及保证金	87,584.00	5,900.00
备用金	35,000.00	15,000.00
小　计	168,695.11	31,430,167.97
减：坏账准备	11,198.64	5,850,109.26
合　计	157,496.47	25,580,058.71

③报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	5,850,109.26			5,850,109.26
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	4,014.20			4,014.20
本期转回	5,841,989.52			5,841,989.52
本期转销				
本期核销	3,000.00			3,000.00
合并范围变化	2,064.70			2,064.70
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	11,198.64			11,198.64

（续）

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	2,157,738.80			2,157,738.80
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	3,692,370.46			3,692,370.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,850,109.26			5,850,109.26

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按组合计提坏账准备	5,850,109.26	4,014.20	5,841,989.52	3,000.00	2,064.70	11,198.64
合 计	5,850,109.26	4,014.20	5,841,989.52	3,000.00	2,064.70	11,198.64

（续）

类 别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,157,738.80	3,692,370.46				5,850,109.26
合 计	2,157,738.80	3,692,370.46				5,850,109.26

⑤报告期实际核销的其他应收款

项 目	2023 年核销金额	2022 年核销金额
实际核销的其他应收款	3,000.00	

⑥报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	2023 年 12 月 31 日坏账准备余额
佛山汉扬科技有限公司	押金及保证金	72,534.00	1 年以内	43.00	3,626.70
童自力	借款	46,111.11	1 年以内 14,166.67 元、1-2 年 20,277.77 元、2-3 年 11,666.67 元	27.33	5,069.44
易丽果	备用金	30,000.00	1 年以内	17.78	1,500.00
佛山市涛汇物业管理有限公司	押金及保证金	6,250.00	1 年以内	3.70	312.50
顾莎	备用金	5,000.00	1 年以内	2.96	250.00
合　　计		159,895.11		94.78	10,758.64

（续）

往来单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
江苏泛博车用纤维有限公司	往来款及借款	17,103,352.96	1 年以内 6,060,202.75 元、2-3 年 2,393,150.21 元、3 年以上 8,650,000.00 元	54.42	5,106,640.18
安徽泛博汽车饰件有限公司	往来款	10,972,662.72	1 年以内	34.91	548,633.14
安徽新路纺织装饰材料有限公司	往来款	2,306,607.85	1 年以内	7.34	115,330.39
童自力	借款	531,944.44	1 年以内 20,277.77 元、1-2 年 511,666.67 元	1.69	52,180.56
江阴市昌展环境设计工程有限公司	往来款	494,700.00	1 年以内	1.57	24,735.00
合　　计		31,409,267.97		99.93	5,847,519.27

7、存货

（1）分类情况

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,431,563.18	3,203,936.82	10,227,626.36
库存商品	15,315,304.97	3,719,009.56	11,596,295.41
半产品	8,680,304.86	3,005,491.39	5,674,813.47
委托加工物资	5,634,329.10		5,634,329.10
在产品	2,884,890.97		2,884,890.97
发出商品	26,365,242.31		26,365,242.31
合　计	72,311,635.39	9,928,437.77	62,383,197.62

（续）

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,821,440.34	1,020,055.52	17,801,384.82
库存商品	4,202,548.06	472,632.98	3,729,915.08
半产品	2,603,413.16	723,019.44	1,880,393.72
委托加工物资	1,103,870.45		1,103,870.45
在产品	3,591,801.23		3,591,801.23
发出商品	13,574,534.24		13,574,534.24
合 计	43,897,607.48	2,215,707.94	41,681,899.54

（2）存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额	2023 年 12 月 31 日
		计提	企业合并增加	转回或转销	
原材料	1,020,055.52	1,238,668.79	1,322,064.47	376,851.96	3,203,936.82
库存商品	472,632.98	2,050,768.13	1,253,886.86	58,278.41	3,719,009.56
半产品	723,019.44	1,603,816.12	678,655.83		3,005,491.39
在产品			140,500.32	140,500.32	
合计	2,215,707.94	4,893,253.04	3,395,107.48	575,630.69	9,928,437.77

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2022 年 12 月 31 日
		计提	转回或转销	
原材料	228,316.46	791,739.06		1,020,055.52
库存商品	33,949.84	472,632.98	33,949.84	472,632.98
半产品		723,019.44		723,019.44
合计	262,266.30	1,987,391.48	33,949.84	2,215,707.94

8、其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	15,030.99	
预缴所得税	33,242.40	
合 计	48,273.39	

9、固定资产

（1）分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	39,761,013.95	9,237,441.13
固定资产清理		

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合　计	39,761,013.95	9,237,441.13

（2）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日余额		14,327,244.76	3,932,445.89	604,948.11	18,864,638.76
2.本期增加金额	31,020,908.87	12,739,848.72	784,371.68	475,735.01	45,020,864.28
（1）购置		3,577,435.68	784,371.68	224,469.85	4,586,277.21
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加	31,020,908.87	9,162,413.04		251,265.16	40,434,587.07
3.本期减少金额		4,948,626.22	217,202.76	2,660.00	5,168,488.98
（1）处置或报废		4,948,626.22	217,202.76	2,660.00	5,168,488.98
4.2023 年 12 月 31 日余额	31,020,908.87	22,118,467.26	4,499,614.81	1,078,023.12	58,717,014.06
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日余额		6,037,550.70	3,106,302.06	483,344.87	9,627,197.63
2.本期增加金额	9,339,901.28	2,823,293.28	234,116.98	114,538.80	12,511,850.34
（1）计提	593,642.20	1,688,112.57	234,116.98	87,167.15	2,603,038.90
（2）企业合并增加	8,746,259.08	1,135,180.71		27,371.65	9,908,811.44
3.本期减少金额		2,974,178.24	206,342.62	2,527.00	3,183,047.86
（1）处置或报废		2,974,178.24	206,342.62	2,527.00	3,183,047.86
4.2023 年 12 月 31 日余额	9,339,901.28	5,886,665.74	3,134,076.42	595,356.67	18,956,000.11
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2023 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	21,681,007.59	16,231,801.52	1,365,538.39	482,666.45	39,761,013.95
2.2022 年 12 月 31 日账面价值		8,289,694.06	826,143.83	121,603.24	9,237,441.13

（续）

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2021 年 12 月 31 日余额	12,765,951.75	3,438,613.15	594,507.27	16,799,072.17
2.本期增加金额	1,561,293.01	493,832.74	10,440.84	2,065,566.59
（1）购置	1,561,293.01	493,832.74	10,440.84	2,065,566.59
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2022 年 12 月 31 日余额	14,327,244.76	3,932,445.89	604,948.11	18,864,638.76
二、累计折旧				
1.2021 年 12 月 31 日余额	4,908,186.47	2,990,919.26	427,834.99	8,326,940.72
2.本期增加金额	1,129,364.23	115,382.80	55,509.88	1,300,256.91
（1）计提	1,129,364.23	115,382.80	55,509.88	1,300,256.91
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2022 年 12 月 31 日余额	6,037,550.70	3,106,302.06	483,344.87	9,627,197.63
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.2022 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	8,289,694.06	826,143.83	121,603.24	9,237,441.13
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,857,765.28	447,693.89	166,672.28	8,472,131.45

②报告期通过经营租赁租出的固定资产

项　目	2023 年 12 月 31 日账面价值
房屋及建筑物	2,003,410.46
合　计	2,003,410.46

③报告期期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项　　目	房屋及建筑物	合计
1. 2022 年 12 月 31 日余额	2,160,607.53	2,160,607.53
2.本期增加金额	1,686,233.88	1,686,233.88
（1）新增	1,686,233.88	1,686,233.88
3.本期减少金额		
（1）租赁到期		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	3,846,841.41	3,846,841.41
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	432,121.56	432,121.56
2.本期增加金额	761,298.28	761,298.28
（1）计提	761,298.28	761,298.28
3.本期减少金额		
（1）租赁到期		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	1,193,419.84	1,193,419.84
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）租赁到期		
4. 2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	2,653,421.57	2,653,421.57
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,728,485.97	1,728,485.97

（续）

项　　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额	2,160,607.53	2,160,607.53
（1）新增	2,160,607.53	2,160,607.53
3.本期减少金额		
（1）租赁到期		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	2,160,607.53	2,160,607.53
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额	432,121.56	432,121.56
（1）计提	432,121.56	432,121.56
3.本期减少金额		
（1）租赁到期		

项　　目	房屋及建筑物	合计
4. 2022 年 12 月 31 日余额	432,121.56	432,121.56
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）租赁到期		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,728,485.97	1,728,485.97
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值		

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1. 2022 年 12 月 31 日余额		27,264.96	27,264.96
2.本期增加金额	5,247,994.49	47,428.50	5,295,422.99
（1）购置		47,428.50	47,428.50
（2）企业合并增加	5,247,994.49		5,247,994.49
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	5,247,994.49	74,693.46	5,322,687.95
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日余额		27,264.96	27,264.96
2.本期增加金额	510,035.41	1,580.95	511,616.36
（1）计提	53,235.48	1,580.95	54,816.43
（2）企业合并增加	456,799.93		456,799.93
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	510,035.41	28,845.91	538,881.32
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2023 年 12 月 31 日余额			

四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	4,737,959.08	45,847.55	4,783,806.63
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值			

（续）

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	27,264.96	27,264.96
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	27,264.96	27,264.96
二、累计摊销		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	27,264.96	27,264.96
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	27,264.96	27,264.96
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值		
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值		

12、长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
装修费	248,524.37	197,957.97	313,727.00	167,818.13		592,391.21
合 计	248,524.37	197,957.97	313,727.00	167,818.13		592,391.21

（续）

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修费		298,229.21	49,704.84		248,524.37
合 计		298,229.21	49,704.84		248,524.37

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
应收账款坏账准备	6,027,514.73	917,015.88	2,844,335.00	422,661.47
其他应收款坏账准备	11,198.64	1,278.38	5,850,109.26	863,100.09
存货跌价准备	9,928,437.77	1,938,612.24	2,215,707.94	332,356.19
可抵扣亏损	1,381,409.17	345,352.29		
预提返利	757,776.01	113,666.40	253,108.08	37,966.21
租赁负债	2,841,812.19	312,047.98	1,956,187.74	293,428.16
内部交易未实现利润	8,325,220.78	1,248,482.75	964,759.40	144,713.91
合计	29,273,369.29	4,876,455.92	14,084,207.42	2,094,226.03

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	3,199,789.74	479,968.46	5,417,784.68	812,667.70
使用权资产	2,639,702.57	284,421.61	1,728,485.97	259,272.90
非同一控制企业合并资产评估增值	3,382,785.66	845,696.41		
合计	9,222,277.97	1,610,086.48	7,146,270.65	1,071,940.60

14、其他非流动资产

项　　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付长期资产款		683,186.20
合计		683,186.20

15、短期借款

（1）分类情况

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	5,000,000.00	
保证借款	40,450,000.00	12,500,000.00
抵押借款	30,000,000.00	
抵押+保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
抵押+质押+保证借款		10,000,000.00
票据贴现借款	10,278,945.53	995,275.00
短期借款应付利息	109,944.74	49,116.67
合　　计	95,838,890.27	43,544,391.67

说明：

本公司从江苏银行股份有限公司无锡锡西支行取得借款 6,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 6 月 2 日至 2022 年 6 月 1 日，该笔借款到期后公司与江苏银行股份有限公司无锡锡西支行

签订无还本续贷协议，将该借款续贷至 2023 年 5 月 25 日，续贷期间的年利率由 4.85%变更为 4.60%。

2023 年 4 月 25 日，公司与江苏银行股份有限公司无锡锡西支行签订无还本续贷协议，将该借款续贷至 2024 年 5 月 15 日，续贷期间的年利率仍为 4.60%。截止 2023 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额 6,000,000.00 元。

（2）截至各报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,335,166.75	6,155,835.57
合　计	13,335,166.75	6,155,835.57

17、应付账款

（1）按款项性质列示应付账款：

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料款	32,357,163.82	31,873,019.17
工程及设备款	2,965,742.64	193,126.99
运输、加工及其他费用款	9,206,429.99	5,152,066.25
合计	44,529,336.45	37,218,212.41

18、合同负债

（1）按款项性质列示预收款项：

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	160,121.03	490,306.95
合计	160,121.03	490,306.95

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	企业合并增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,925,315.52	17,660,071.48	1,008,868.13	15,963,752.68	4,630,502.45
二、离职后福利-设定提存计划		1,179,913.64	52,610.99	1,193,072.67	39,451.96
三、辞退福利		78,806.00		78,806.00	
合　计	1,925,315.52	18,918,791.12	1,061,479.12	17,235,631.35	4,669,954.41

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,711,515.00	10,970,282.47	11,756,481.95	1,925,315.52
二、离职后福利-设定提存计划		739,287.75	739,287.75	

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
三、辞退福利		9,000.00	9,000.00	
合　计	2,711,515.00	11,718,570.22	12,504,769.70	1,925,315.52

（2）短期薪酬列示：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	企业合并增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,925,315.52	15,612,818.15	1,008,868.13	13,928,951.77	4,618,050.03
2、职工福利费		1,182,139.63		1,182,139.63	
3、社会保险费		536,047.13		523,594.71	12,452.42
其中：医疗保险费		455,228.83		443,657.53	11,571.30
工伤保险费		38,063.39		37,182.27	881.12
生育保险费		42,754.91		42,754.91	
4、住房公积金		306,521.00		306,521.00	
5、工会经费和职工教育经费		22,545.57		22,545.57	
合　计	1,925,315.52	17,660,071.48	1,008,868.13	15,963,752.68	4,630,502.45

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,711,515.00	9,940,200.02	10,726,399.50	1,925,315.52
2、职工福利费		373,090.56	373,090.56	
3、社会保险费		404,460.39	404,460.39	
其中：医疗保险费		326,087.51	326,087.51	
工伤保险费		44,637.95	44,637.95	
生育保险费		33,734.93	33,734.93	
4、住房公积金		217,978.00	217,978.00	
5、工会经费和职工教育经费		34,553.50	34,553.50	
合　计	2,711,515.00	10,970,282.47	11,756,481.95	1,925,315.52

（3）设定提存计划列示：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	企业合并增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,143,636.39	52,610.99	1,157,896.82	38,350.56
2、失业保险费		36,277.25		35,175.85	1,101.40
合　计		1,179,913.64	52,610.99	1,193,072.67	39,451.96

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		717,843.31	717,843.31	
2、失业保险费		21,444.44	21,444.44	
合　计		739,287.75	739,287.75	

20、应交税费

（1） 明细情况

税　种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	2,909,432.29	2,301,455.77
增值税	611,289.69	1,062,429.82
个人所得税	43,338.00	7,958.96
印花税	63,868.42	41,802.46
城建税	23,196.27	48,811.05
教育费附加	18,813.98	34,865.07
土地使用税	31,999.66	
房产税	41,641.89	
其他	7,106.87	
合　计	3,750,687.07	3,497,323.13

（2）公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

21、其他应付款

（1）其他应付款分类情况

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付股利		
其他应付款	59,383.57	7,583,611.31
合计	59,383.57	7,583,611.31

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款		7,493,787.69
应付费用款	59,383.57	89,823.62
合　计	59,383.57	7,583,611.31

22、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	923,351.03	455,899.92
合　计	923,351.03	455,899.92

23、其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	20,815.74	63,412.15
已背书未终止确认银行承兑汇票	13,873,748.45	12,433,228.98
合　计	13,894,564.19	12,496,641.13

24、租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,087,470.86	2,182,857.14
减：未确认融资费用	245,658.67	226,669.40
小　计	2,841,812.19	1,956,187.74
减：一年内到期的租赁负债	923,351.03	455,899.92
合　计	1,918,461.16	1,500,287.82

25、预计负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预提返利	757,776.01	253,108.08
合　计	757,776.01	253,108.08

26、股本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
徐晓峰	7,600,000.00	12,000,000.00		19,600,000.00
俞晔	400,000.00			400,000.00
合计	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00

（续）

投资者名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
徐晓峰	7,600,000.00			7,600,000.00
俞晔	400,000.00			400,000.00
合计	8,000,000.00			8,000,000.00

27、资本公积

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价		59,246,823.60		59,246,823.60
其他资本公积	1,213,469.47		1,947,422.10	-733,952.63
合计	1,213,469.47	59,246,823.60	1,947,422.10	58,512,870.97

注：

（1）资本公积-资本溢价 2023 年度增加系公司整体股份制改造，将净资产折股，净资产与股本的差异计入资本公积-资本溢价 59,246,823.60 元。

（2）资本公积-其他资本公积本期减少系同一控制下企业合并无锡市鸿长兴国际贸易有限公司，支付控股股东收购价款 1,596,000.00 元。

（3）资本公积-其他资本公积本期减少系收购无锡市鸿长兴国际贸易有限公司少数股东股权，支付少数股东收购价款与归属于少数股东净资产的差额 351,421.10 元。

（4）资本公积-其他资本公积本期减少系同一控制下企业合并佛山驰粤顺汽车饰件有限公司，支付控股股东收购价款 1 元。

（续）

项　　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其他资本公积	1,213,469.47			1,213,469.47
合计	1,213,469.47			1,213,469.47

注：

（1）2022 期初资本公积-其他资本公积增加系同一控制下企业合并无锡市鸿长兴国际贸易有限公司调增资本公积-其他资本公积 1,213,469.47 元。

28、盈余公积

项　　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,282,380.46	4,317,463.90	3,357,784.15	4,242,060.21
合计	3,282,380.46	4,317,463.90	3,357,784.15	4,242,060.21

说明：盈余公积 2023 年度减少系公司整体股份制改造，盈余公积减少 3,357,784.15 元。

（续）

项　　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,024,004.39	1,258,376.07		3,282,380.46
合计	2,024,004.39	1,258,376.07		3,282,380.46

29、未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	29,520,618.67	17,950,887.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	29,520,618.67	17,950,887.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,552,060.26	12,828,106.91
减：提取法定盈余公积	4,317,463.90	1,258,376.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股	55,889,039.45	
期末未分配利润	19,866,175.58	29,520,618.67

30、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　　目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	253,138,644.07	172,267,922.80	105,282,491.40	74,735,405.92
二、其他业务	19,101,111.74	11,776,517.96	19,907,992.19	13,620,259.04
合　　计	272,239,755.81	184,044,440.76	125,190,483.59	88,355,664.96

（2）主营业务收入及成本按分解信息

收入类别	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
纹理饰件	232,780,074.58	155,584,267.51	99,882,553.20	69,785,826.68
内饰面料	20,358,569.49	16,683,655.29	5,399,938.20	4,949,579.24
合　计	253,138,644.07	172,267,922.80	105,282,491.40	74,735,405.92
按经营地区分类				
内销	251,686,330.11	170,955,836.93	104,131,030.06	73,660,185.87
外销	1,452,313.96	1,312,085.87	1,151,461.34	1,075,220.05
合　计	253,138,644.07	172,267,922.80	105,282,491.40	74,735,405.92
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	253,138,644.07	172,267,922.80	105,282,491.40	74,735,405.92
合　计	253,138,644.07	172,267,922.80	105,282,491.40	74,735,405.92

31、税金及附加

项　目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	529,414.89	184,681.11
教育费附加	256,838.75	79,148.99
地方教育附加	171,225.84	52,766.00
印花税	185,989.00	71,886.96
房产税	83,283.78	
土地使用税	63,999.34	
车船税	7,813.50	4,185.00
合　计	1,298,565.10	392,668.06

报告期税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

32、销售费用

项　目	2023年度	2022年度
职工薪酬	2,407,556.86	1,251,137.23
业务招待费	1,585,823.62	641,150.32
差旅费	515,192.75	122,728.89
车辆费用	210,036.46	141,646.44
折旧与摊销	27,149.04	48,613.68
通讯快递费	138,062.65	19,893.30
广告展览费	17,314.32	8,633.42
其他	20,249.30	2,216.22
合计	4,921,385.00	2,236,019.50

33、管理费用

项　　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,464,257.34	3,991,615.96
中介服务费	1,313,204.78	452,452.58
业务招待费	738,374.22	272,387.55
折旧与摊销	663,506.73	203,301.85
车辆费用	607,667.62	502,242.78
办公费	498,494.67	240,140.81
差旅费	222,502.08	50,891.42
残保金	69,127.81	15,134.78
通讯快递费	19,520.57	18,564.09
房租物业水电费	103,014.57	43,459.30
其他	210,386.21	68,261.01
合　计	10,910,056.60	5,858,452.13

34、研发费用

项　　目	2023 年度	2022 年度
材料及动力费	8,876,944.05	2,905,210.03
职工薪酬	3,734,729.55	3,378,842.90
折旧与摊销	162,995.20	143,006.60
检测检验费	655,622.92	392,188.73
其他	190,351.68	87,876.11
合　计	13,620,643.40	6,907,124.37

35、财务费用

项　目	2023 年度	2022 年度
利息支出	2,728,140.06	1,764,952.50
减：利息收入	23,350.01	17,047.14
手续费支出	71,659.25	37,669.46
汇兑损益	1,180,877.89	811,339.82
融资担保费	18,867.92	18,867.92
合　计	3,976,195.11	2,615,782.56

注：

2023 年度收到 76,680.54 元政府补助普惠小微贷款阶段性减息款项冲减财务费用-利息支出，计入当期非经常性损益。

2022 年度收到 6,375.00 元政府补助普惠小微贷款阶段性减息款项冲减财务费用-利息支出，计入当期非经常性损益。

36、其他收益

项　目	2023 年度	2022 年度
与企业日常活动相关的政府补助	244,686.57	170,695.50
个税手续费返还	6,492.68	4,560.23
进项税加计抵减	1,411,335.38	
合　计	1,662,514.63	175,255.73

37、投资收益

项　目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	74.87	1,623.94
应收款项融资贴现终止确认收益	-470,986.88	-265,708.45
资金拆借投资收益	17,777.78	323,057.56
债务重组损益	-19,799.35	
合计	-472,933.58	58,973.05

38、信用减值损失

项　　目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-3,096,460.01	617,576.47
其他应收款坏账损失	5,837,975.32	-3,692,370.46
合　计	2,741,515.31	-3,074,793.99

39、资产减值损失

项　　目	2023 年度	2022 年度
存货跌价准备	-4,375,900.76	-1,987,391.48
合　计	-4,375,900.76	-1,987,391.48

40、资产处置收益

项　　目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得或损失（损失以“-”填列）	143,023.21	
合　　计	143,023.21	

41、营业外收入

项　目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入非经常损益的金额	发生额	计入非经常损益的金额
非同一控制下的企业合并营业外收入	2,709,017.02	2,709,017.02		
保险赔偿款	2,174.25	2,174.25	1,400.00	1,400.00
其他	1.06	1.06	2.40	2.40
合计	2,711,192.33	2,711,192.33	1,402.40	1,402.40

42、营业外支出

项　目	2023年度		2022年度	
	发生额	计入非经常损益的金额	发生额	计入非经常损益的金额
非流动资产毁损报废损失	91,951.26	91,951.26		
捐赠支出			3,000.00	3,000.00
存货报废损失	25,222.93	25,222.93		
罚款和滞纳金	298,053.71	298,053.71	1,392.00	1,392.00
其他	122.34	122.34	1.02	1.02
合计	415,350.24	415,350.24	4,393.02	4,393.02

43、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	6,331,511.50	1,511,914.81
递延所得税费用	-1,512,472.24	-509,094.50
合　　计	4,819,039.26	1,002,820.31

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	55,462,530.74	13,993,824.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,319,379.61	2,099,073.71
子公司适用不同税率的影响	653,038.89	-42,019.06
调整以前期间所得税的影响		
研发费用加计扣除	-2,355,116.37	-1,023,915.24
高新技术企业四季度新购置设备加计扣除		-139,521.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,447.47	109,202.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,022,710.34	
本年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		
所得税费用	4,819,039.26	1,002,820.31

44、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	2023年度	2022年度
暂借往来款	70,344,024.86	59,279,823.50
政府补助	301,867.11	177,070.50
利息收入	23,350.01	17,047.14
其他	117,507.59	30,591.28

项　　目	2023年度	2022年度
合　　计	70,786,749.57	59,504,532.42

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2023年度	2022年度
付现费用	7,894,281.60	3,185,137.22
暂借往来款	71,334,270.36	68,539,434.5
银行手续费	68,838.63	34,412.35
其他	403,765.14	29,022.28
合　　计	79,701,155.73	71,788,006.35

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	2023年度	2022年度
理财产品到期	100,089.62	2,050,000.00
收回资金拆借款及利息	9,470,050.00	500,000.00
合　　计	9,570,139.62	2,550,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	2023年度	2022年度
购买理财产品	100,089.62	2,050,000.00
支付资金拆借款		500,000.00
合　　计	100,089.62	2,550,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2023年度	2022年度
收到票据贴现款	16,606,426.58	3,953,313.90
收到资金拆借款	8,005,500.00	5,935,000.00
合　　计	24,611,926.58	9,888,313.90

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2023年度	2022年度
支付的资金拆借款及利息	9,779,623.94	5,420,500.00
支付租赁负债的本金和利息	372,778.00	
融资担保费	20,000.00	20,000.00
同一控制下收购子公司支付对价	2,660,001.00	
合　　计	12,832,402.94	5,440,500.00

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,643,491.48	12,991,004.39

补充资料	2023 年度	2022 年度
加：资产减值损失	4,375,900.76	1,987,391.48
信用减值损失	-2,741,515.31	3,074,793.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,603,038.90	1,300,256.91
使用权资产折旧	761,298.28	432,121.56
无形资产摊销	54,816.43	
长期待摊费用摊销	167,818.13	49,704.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-143,023.21	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	91,951.26	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	2,814,001.47	1,734,084.85
投资损失（收益以“一”号填列）	-17,852.65	-324,681.50
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,195,419.50	-1,053,436.17
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-317,052.74	544,341.67
存货的减少（增加以“一”号填列）	-10,592,157.20	-23,250,744.22
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-61,602,354.78	-14,679,974.10
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-18,987,165.97	2,226,155.82
其他	-2,709,017.02	
经营活动产生的现金流量净额	-36,793,241.67	-14,968,980.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,728,993.35	397,543.57
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	397,543.57	2,752,244.16
现金及现金等价物净增加额	11,331,449.78	-2,354,700.59

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	11,728,993.35	397,543.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,728,993.35	397,542.95
可随时用于支付的其他货币资金		0.62
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的保函保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	11,728,993.35	397,543.57

（3）分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	43,544,391.67	98,056,426.58	17,516,870.11	55,977,201.62	7,301,596.47	95,838,890.27
其他应付款	1,718,094.73	8,005,500.00	56,029.21	9,779,623.94		

项　目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,956,187.74		1,784,090.52	372,778.00	525,688.07	2,841,812.19
合　计	47,218,674.14	106,061,926.58	19,356,989.84	66,129,603.56	7,827,284.54	98,680,702.46

（续）

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	21,104,684.43	61,717,478.96	1,597,876.01	35,957,696.95	4,917,950.78	43,544,391.67
其他应付款	1,196,423.33	5,935,000.00	7,171.40	5,420,500.00		1,718,094.73
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	12,015,833.33			12,015,833.33		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）			2,260,949.66		304,761.92	1,956,187.74
合　计	34,316,941.09	67,652,478.96	3,865,997.07	53,394,030.28	5,222,712.70	47,218,674.14

说明：表格中期初、期末余额及变动数只列示与筹资活动产生的各项负债。

（5）支付的取得子公司的现金净额

项　目	2023 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,000,000.00
其中：安徽泛博汽车饰件有限公司	11,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	979,988.67
其中：安徽泛博汽车饰件有限公司	979,988.67
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：安徽泛博汽车饰件有限公司	
取得子公司支付的现金净额	10,020,011.33

46、所有权或使用权受限制的资产

项　目	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	3,237,682.51	2,945,661.34	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	9,484,214.21	3,383,534.27	票据池质押开具承兑
应收票据	1,600,000.00	215,742.99	票据池质押开具承兑
应收票据	8,327,715.48	1,000,000.00	质押借款
固定资产	19,336,923.26		金融机构借款抵押
无形资产	4,737,959.08		金融机构借款抵押
合　计	46,724,494.54	7,544,938.60	

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	61.51	7.0827	435.66
应收账款			
其中：美元	48,726.95	7.0827	345,118.37

（续）

项　　目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	633.65	6.9646	4,413.12
应收账款			
其中：美元	50,352.36	6.9646	350,684.04
应付账款			
其中：欧元	1,852,341.34	7.4229	13,749,744.53

48、政府补助

（1）与资产相关的政府补助

报告期内本公司无与资产相关的政府补助。

（2）计入当期损益的政府补助

政府补助项目	利润表项目	经常性/非经常性损益	2023 年度	2022 年度
无锡市滨湖区科学技术局 高新补贴	其他收益	非经常性		40,000.00
无锡市滨湖区财政国库支付中心 2022 年部省切块商务发展资金第一批项目	其他收益	非经常性		11,300.00
无锡市滨湖区工业和信息化局 稳定经济增长政策资金	其他收益	非经常性		30,000.00
无锡市滨湖区胡埭镇人民政府 2021 年产业发展专项资金	其他收益	非经常性		20,000.00
江苏省无锡技师学院 2022 年第二批岗前培训补贴	其他收益	非经常性		2,000.00
工会经费返还	其他收益	非经常性	18,745.57	34,553.50
稳岗就业返还	其他收益	非经常性	29,241.00	32,842.00
无锡市滨湖区工业和信息化局 达产满产补贴	其他收益	非经常性	10,000.00	
吸纳重点人群增值税优惠	其他收益	非经常性	19,500.00	
无锡市滨湖区胡埭镇人民政府 高企市级奖励	其他收益	非经常性	61,700.00	
郎溪县公共就业人才服务管理中心补贴资金	其他收益	非经常性	5,500.00	
无锡市滨湖区胡埭镇财政所 2022 年胡埭镇产业政策资金	其他收益	非经常性	50,000.00	

政府补助项目	利润表项目	经常性/非经常性损益	2023 年度	2022 年度
无锡滨湖区商务局进出口增量贡献奖励	其他收益	非经常性	50,000.00	
普惠小微贷款阶段性减息政策收到的贷款行退息	财务费用	非经常性	76,680.54	6,375.00
合计			321,367.11	177,070.50

49、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、10、24。

②计入损益情况

项　目	2023 年度	2022 年度
短期租赁费用及低价值资产租赁费用	66,880.18	
租赁负债的利息	131,601.86	100,342.13

③与租赁相关的现金流量流出情况

项　目	现金流量类别	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	372,778.00	
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	102,480.00	
合　计	——	475,258.00	

（2）本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

①计入损益的情况

项　目	计入损益金额	
	2023 年度	2022 年度
租赁收入	223,206.35	
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合　计	223,206.35	

②租赁收款额的收款情况

期　间	2023 年度将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	562,480.00
资产负债表日后第 2 年	562,480.00
资产负债表日后第 3 年	562,480.00
资产负债表日后第 4 年	562,480.00
合　计	2,249,920.00

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项　　目	2023 年度	2022 年度
费用化研发支出	13,620,643.40	6,907,124.37
资本化研发支出		
合　计	13,620,643.40	6,907,124.37

（1）费用化研发支出

项　　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,734,729.55	3,378,842.90
材料及动力费	8,876,944.05	2,905,210.03
折旧与摊销	162,995.20	143,006.60
检测检验费	655,622.92	392,188.73
其他	190,351.68	87,876.11
合　计	13,620,643.40	6,907,124.37

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
安徽泛博汽车饰件有限公司	2023 年 7 月 31 日	1100 万元	100.00	非同一控制下合并	2023 年 7 月 31 日	完成支付股权转让款，交割完成，控制权已转移

（续）

被购买方名称	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽泛博汽车饰件有限公司	47,522,356.67	10,754,749.99

（2）合并成本及营业外收入

项　目	安徽泛博
合并成本	11,000,000.00
—现金	11,000,000.00
合并成本合计	11,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,709,017.02
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,709,017.02

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	安徽泛博	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	979,988.67	979,988.67
应收票据	4,884,150.05	4,884,150.05
应收账款	1,742,784.87	1,742,784.87
预付款项	832,981.86	832,981.86
其他应收款	39,229.30	39,229.30
存货	14,485,041.64	14,485,041.64
固定资产	30,525,775.63	30,525,775.63
无形资产	4,791,194.56	1,370,400.07
其他非流动资产	1,116,000.00	1,116,000.00
其他资产	2,645,500.29	2,645,500.29
资产合计	62,042,646.87	58,621,852.38
负债：		
短期借款	15,019,668.49	15,019,668.49
应付账款	11,378,687.19	11,378,687.19
应付职工薪酬	1,061,479.12	1,061,479.12
其他应付款	15,111,594.03	15,111,594.03
递延所得税负债	855,198.62	
其他负债	4,907,002.40	4,907,002.40
负债合计	48,333,629.85	47,478,431.23
净资产	13,709,017.02	11,143,421.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	13,709,017.02	11,143,421.15

2、同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
无锡市鸿长兴国际贸易有限公司	100.00	合并前后均受同一最终控制方控制	2023 年 12 月 31 日	完成支付股权转让款，交割完成，控制权已转移
佛山驰粤顺汽车饰件有限公司	85.00	合并前后均受同一最终控制方控制	2023 年 12 月 13 日	完成支付股权转让款，交割完成，控制权已转移

（续）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
无锡市鸿长兴国际贸易有限公司	24,976,387.37	193,782.93	25,456,585.47	327,740.32
佛山驰粤顺汽车饰件有限公司	659,993.42	-37,797.48		

（2）合并成本

合并成本	鸿长兴贸易	佛山驰粤顺
—现金	2,660,000.00	1.00

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项　目	鸿长兴贸易		佛山驰粤顺	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：	4,965,054.95	29,480,964.15	1,964,153.01	
其中：货币资金	2,636,091.51	150,927.70	5,917.51	
应收账款	266,968.96	16,907,085.02	75,663.89	
预付款项			372,126.49	
存货			1,114,167.75	
负债：	2,421,082.59	27,130,774.72	2,124,222.10	
其中：短期借款	2,002,753.15	10,011,305.56		
应付账款	314,843.04	15,241,399.93	1,305,234.47	
其他应付款			842,500.00	
净资产	2,543,972.36	2,350,189.43	-160,069.09	
减：少数股东权益		940,075.77	-24,010.36	
取得的净资产	2,543,972.36	1,410,113.66	-136,058.73	

八、在其他主体中的权益

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	
安徽泛博汽车饰件有限公司	588 万元人民币	宣城市	安徽省宣城市郎溪县	汽车零部件及配件制造	100.00		非同一控制下合并
无锡市鸿长兴国际贸易有限公司	288 万元人民币	无锡市	无锡市滨湖区	贸易经纪与代理	100.00		同一控制下合并
佛山驰粤顺汽车饰件有限公司	500 万元人民币	佛山市	广东省佛山市顺德区	汽车零部件及配件制造	85.00		同一控制下合并

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。董事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，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的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、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.37 %（比较期：51.11%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.78%（比较期：99.93%）。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	95,838,890.27				95,838,890.27
应付票据	13,335,166.75				13,335,166.75
应付账款	44,398,299.03	121,037.42	10,000.00		44,529,336.45
其他应付款	59,383.57				59,383.57
一年内到期的非流动负债	923,351.03				923,351.03
租赁负债		711,462.25	813,359.91	393,639.00	1,918,461.16
合计	154,555,090.65	832,499.67	823,359.91	393,639.00	156,604,589.23

（续）

项目名称	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	43,544,391.67				43,544,391.67
应付票据	6,155,835.57				6,155,835.57
应付账款	36,872,778.60	3,450.00	341,983.81		37,218,212.41
其他应付款	7,583,611.31				7,583,611.31
一年内到期的非流动负债	455,899.92				455,899.92
租赁负债		477,319.17	499,744.74	523,223.91	1,500,287.82
合计	94,612,517.07	480,769.17	841,728.55	523,223.91	96,458,238.70

3、市场风险

（1）汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。本公司承受汇率风险主要以美元计价的应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

①于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项　　目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	61.51	7.0827	435.66
应收账款			
其中：美元	48,726.95	7.0827	345,118.37

（续）

项　　目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	633.65	6.9646	4,413.12
应收账款			
其中：美元	50,352.36	6.9646	350,684.04

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

报告期各期末，本公司短期借款余额为人民币 95,838,890.27 元、43,544,391.67 元，在其他变量不变的假设下，利率在合理、可能的范围内波动时，将不会对本公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

4、金融资产转移

（1）按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已经转移金融资产的性质	2023 年已转移金融资产的金额	2022 年已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	13,873,748.45	12,433,228.98	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	8,327,715.48	1,000,000.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险

金融资产转移的方式	已经转移金融资产的性质	2023 年已转移金融资产的金额	2022 年已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	39,324,882.62	21,558,083.04	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	27,604,427.50	7,517,310.70	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
保理	应收款项融资中未到期的迪链收款凭证	350,000.00		终止确认	应收款项融资中的应收账款系公司持有的迪链收款凭证，贴现或背书后迪链收款凭证持有人无权对公司追偿，故终止确认。

（2）转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	2023年度终止确认金额	2022年度终止确认金额	2023年度与终止确认相关的利得或损失	2022年度与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	39,324,882.62	21,558,083.04		
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	27,604,427.50	7,517,310.70	224,362.75	56,985.66
应收款项融资中未到期的迪链收款凭证	背书	350,000.00			

十、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三

个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（一）应收款项融资			10,659,814.21	10,659,814.21
持续以公允价值计量的资产总额			10,659,814.21	10,659,814.21

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（一）应收款项融资			4,831,850.20	4,831,850.20
持续以公允价值计量的资产总额			4,831,850.20	4,831,850.20

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

本公司应收款项融资均为未到期的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司控股股东、实际控制人

公司股东徐晓峰直接持有公司 87.50%的股份，为公司控股股东。

公司股东徐晓峰、俞晔系夫妻关系，为公司实际控制人，直接和间接合计持有公司 94.38%股份并控制公司 98.22%股份表决权。其中，徐晓峰直接持有公司 87.50%的股份，为公司控股股东；俞晔直接持有公司 1.79%的股份，并通过担任无锡常青佳杰管理咨询合伙企业（有限合

伙）的执行事务合伙人，间接持有公司 5.09%股份及控制公司 8.93%的股份表决权。

2、本公司的子公司情况

本公司子企业有关信息详见本附注八、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

（1）公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡常青佳杰管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，持有公司 5%以上的股东
江苏泛博车用纤维有限公司	公司实际控制人徐晓峰之兄徐明峰担任执行董事兼总经理，持股 80%
安徽新路纺织装饰材料有限公司	公司实际控制人徐晓峰之兄徐明峰担任执行董事兼总经理，持股 90%
无锡市新路咨询管理有限公司	俞晔持股担任执行董事兼总经理，持股 99%，已于 2024 年 1 月注销
无锡市丰华创意设计工作室（个人独资）	俞晔控制的个人独资企业，已于 2024 年 5 月注销
江阴市昌展环境设计工程有限公司	俞晔的妹妹俞岚持股 90%
江阴市要塞久克拉甜品站	俞晔的妹妹俞岚控制的个体工商户
无锡市长量芯光管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事会秘书陆子剑担任执行事务合伙人
无锡市北塘区红星种子店	公司财务总监张丽娟的配偶黄德伟控制的个体工商户
无锡市北塘区老黄杂粮店	公司财务总监张丽娟的配偶黄德伟控制的个体工商户
广州市威仕龙贸易发展有限公司	焦青保妹妹之配偶王军持股 100%，担任执行董事兼经理
安徽奥特弗车用饰件科技有限公司	公司实际控制人徐晓峰之舅尹明良持股 48.27586%的企业
江苏良骅车用饰件科技有限公司	公司实际控制人徐晓峰之舅尹明良控制的企业
广州市鹰狮贸易有限公司	公司董事焦青保的弟弟焦伟乐持股 100%，担任执行董事兼经理
谭永光	曾任公司监事，于 2024 年 4 月不再担任公司监事
焦青保	董事、副总经理
冷长恩	董事、副总经理
瞿娜	董事
尹玉琴	公司实际控制人之母亲
朱倩燕	职工监事
张丽娟	财务总监
陈佳瀛	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李是杰	其他高级管理人员
陆子剑	董事会秘书
徐明峰	公司实际控制人之兄
李敏	公司实际控制人之兄徐明峰的配偶

5、关联交易情况

（1）销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
江苏泛博车用纤维有限公司	销售母粒等	392,499.37	3,147,363.82
安徽新路纺织装饰材料有限公司	销售织物面料等	660,932.90	2,372,803.62
安徽泛博汽车饰件有限公司	销售母粒等	2,138,454.22	365,368.44
江苏良骅车用饰件科技有限公司	销售无纺布	1,858.41	
安徽奥特弗车用饰件科技有限公司	销售纸管废料	1,327.43	

（2）采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
安徽新路纺织装饰材料有限公司	半成品面料等	1,256,505.79	8,149,093.58
江苏泛博车用纤维有限公司	纱线、纺织切片等	4,537,691.53	353,057.10
安徽泛博汽车饰件有限公司	纱线、仿麂皮面料等	24,033,581.81	2,370,317.62
安徽奥特弗车用饰件科技有限公司	加工费	631,804.29	
江苏良骅车用饰件科技有限公司	加工费		357,769.25

（3）关联租赁

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2023年度	2022年度
安徽新路纺织装饰材料有限公司	房屋建筑物	223,206.35	

②本公司作为承租方

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
江苏泛博车用纤维有限公司	房屋租赁	501,909.70	532,463.69

（4）关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日/主债权合同起始日	担保到期日/主债权合同到期日	担保是否已经履行完毕
无锡泛博	无锡市鸿长兴国际贸易有限公司	10,000,000.00	2022/7/29	2023/7/27	是
无锡泛博	江苏泛博车用纤维有限公司	4,500,000.00	2021/4/12	2023/4/13	是
鸿长兴	江苏泛博车用纤维有限公司	4,000,000.00	2022/4/14	2023/1/3	是
无锡泛博	江苏泛博车用纤维有限公司	40,000,000.00	2022/4/13	2023/6/5	是

无锡泛博	江苏泛博车用纤维有限公司	40,000,000.00	2023/4/11	2024/5/17	否
安徽泛博	江苏泛博车用纤维有限公司	40,000,000.00	2023/4/11	2024/5/17	否

注：截至报告日，无锡泛博和安徽泛博对江苏泛博车用纤维有限公司 4000 万元的担保，于 2024 年 5 月 17 日全数解除，不再对江苏泛博车用纤维有限公司履行担保义务。

②本公司作为被担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日/主债权合同起始日	担保到期日/主债权合同到期日	担保是否已经履行完毕
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔、安徽新路、安徽泛博、江苏泛博； 抵押：安徽泛博（郎商用（2011）第 0304 号、房地权郎溪字 00001815 号、房地权郎溪字 00001817 号）	9,000,000.00	2020/6/18	2022/6/15	是
无锡泛博	徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔	5,000,000.00	2021/1/22	2022/1/21	是
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔、江苏泛博、安徽泛博； 抵押：徐明峰、李敏（锡房权证字第 WX1000692924 号、锡滨国用（2013）第 005293 号、苏（2016）无锡市不动产权第 0157781 号）、徐晓峰、俞晔（锡房权证字第 WX1000839916 号、锡滨国用（2014）第 007992 号）	6,000,000.00	2021/6/2	2024/4/12	否
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔、安徽新路、安徽泛博、江苏泛博； 抵押：安徽泛博（郎商用（2011）第 0304 号、房地权郎溪字 00001815 号、房地权郎溪字 00001817 号）	3,000,000.00	2021/6/22	2023/6/20	是
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔、安徽新路、安徽泛博、江苏泛博； 抵押：安徽泛博（郎商用（2011）第 0304 号、房地权郎溪字 00001815 号、房地权郎溪字 00001817 号）	3,000,000.00	2021/6/23	2022/6/22	是
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔、安徽新路、安徽泛博、江苏泛博； 抵押：安徽泛博（郎商用（2011）第 0304 号、房地权郎溪字 00001815 号、房地权郎溪字 00001817 号）； 质押：无锡泛博（专利号：ZL201921196721.9、ZL201921283456.8、ZL201921884658.8）	5,000,000.00	2021/7/2	2022/6/30	是
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏； 抵押：俞晔（苏（2021）无锡市不动产权第 0025594 号）	131,930.91	2021/12/2	2022/3/1	是
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏； 抵押：俞晔（苏（2021）无锡市不动产权第 0025594 号）	2,259,862.77	2022/1/4	2022/4/4	是
无锡泛博	徐晓峰、俞晔	5,000,000.00	2022/1/14	2022/4/25	是

无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔；共同债务人：安徽泛博、江苏泛博；	4,000,000.00	2022/4/29	2023/4/28	是
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔；共同债务人：安徽泛博、江苏泛博； 抵押：俞晔（苏（2021）无锡市不动产权第0025594号）	4,000,000.00	2022/5/6	2023/5/4	是
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔、安徽新路、安徽泛博、江苏泛博； 抵押：安徽泛博（郎商用（2011）第0304号、房地权郎溪字00001815号、房地权郎溪字00001817号）	9,000,000.00	2022/6/21	2022/8/8	是
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔、安徽新路、安徽泛博、江苏泛博； 抵押：安徽泛博（郎商用（2011）第0304号、房地权郎溪字00001815号、房地权郎溪字00001817号）	3,000,000.00	2022/6/23	2022/8/8	是
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔、安徽泛博	4,500,000.00	2022/6/24	2023/6/23	是
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔、安徽新路、安徽泛博、江苏泛博、鸿长兴； 抵押：安徽泛博（郎商用（2011）第0304号、房地权郎溪字00001815号、房地权郎溪字00001817号）； 质押：无锡泛博（专利号：ZL201921196721.9、ZL201921283456.8、ZL201921884658.8）	8,500,000.00	2022/8/11	2023/8/8	是
无锡泛博	保证：徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔、安徽新路、安徽泛博、江苏泛博、鸿长兴； 抵押：安徽泛博（郎商用（2011）第0304号、房地权郎溪字00001815号、房地权郎溪字00001817号）； 质押：无锡泛博（专利号：ZL201921196721.9、ZL201921283456.8、ZL201921884658.8）	1,500,000.00	2022/8/11	2023/8/8	是
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔、江苏省信用再担保； 债务加入：安徽泛博、江苏泛博、徐明峰、李敏	4,000,000.00	2022/9/16	2023/9/13	是
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔	10,000,000.00	2023/4/23	2024/4/18	否
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔、江苏省信用再担保集团有限公司； 抵押：俞晔（苏（2021）无锡市不动产权第0025594号）	4,000,000.00	2023/4/28	2024/4/26	否
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔	4,000,000.00	2023/5/6	2024/4/15	否
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔、安徽泛博	2,000,000.00	2023/6/6	2024/6/5	否
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔、安徽泛博	4,500,000.00	2023/6/25	2024/6/24	否
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔	4,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	否
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔、无锡市中小微企业信用保证基金（锡微贷）	5,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	否
无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔	4,950,000.00	2023/7/25	2024/7/24	否

无锡泛博	保证：徐晓峰、俞晔、安徽泛博、鸿长兴	6,000,000.00	2023/8/31	2024/8/19	否
鸿长兴	保证：徐晓峰	2,000,000.00	2022/1/14	2022/7/14	是
鸿长兴	保证：徐明峰、李敏、徐晓峰、俞晔、安徽新路、安徽泛博、江苏泛博、无锡泛博； 抵押：安徽泛博（郎商用（2011）第 0304 号、房地权郎溪字 00001815 号、房地权郎溪字 00001817 号）	10,000,000.00	2022/7/29	2023/7/27	是

注：担保金额为借款金额。

（5）关联方资金拆借

①报告期内向关联方拆出资金

关联方	2022 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日账面余额
江苏泛博车用纤维有限公司	17,103,352.96	233,877.71	17,337,230.67	
俞晔	12,355.21		12,355.21	
安徽泛博汽车饰件有限公司	10,972,662.72	23,667,697.03	34,640,359.75	
无锡市新路咨询管理有限公司		11,000.00	11,000.00	
江阴市昌展环境设计工程有限公司	494,700.00		494,700.00	
安徽新路纺织装饰材料有限公司	2,306,607.85	400,000.00	2,706,607.85	
合计	30,889,678.74	24,312,574.74	55,202,253.48	

（续）

关联方	2021 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日账面余额
江苏泛博车用纤维有限公司	12,543,819.30	5,489,964.91	930,431.25	17,103,352.96
俞晔	11,509.38	500,845.83	500,000.00	12,355.21
安徽泛博汽车饰件有限公司		11,859,796.37	887,133.65	10,972,662.72
江阴市昌展环境设计工程有限公司		494,700.00		494,700.00
安徽新路纺织装饰材料有限公司		12,548,571.85	10,241,964.00	2,306,607.85
合计	12,555,328.68	30,893,878.96	12,559,528.90	30,889,678.74

②报告期内向关联方拆入资金

关联方	2022 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日账面余额
俞晔	1,979,626.44	7,134,342.00	9,113,968.44	
安徽新路纺织装饰材料有限公司	5,476,516.46	2,926,527.82	8,403,044.28	
徐晓峰	50,000.00		50,000.00	
无锡市丰华创意设计工作室		30,000.00	30,000.00	
江苏泛博车用纤维有限公司		2,500,000.00	2,500,000.00	
合计	7,506,142.90	12,590,869.82	20,097,012.72	

（续）

关联方	2021 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日账面余额
俞晔	1,204,017.71	6,195,262.90	5,419,654.17	1,979,626.44
安徽新路纺织装饰材料有限公司	8,222,498.45	39,731,239.52	42,477,221.51	5,476,516.46
无锡市新路咨询管理有限公司		10,000.00	10,000.00	
徐晓峰		50,000.00		50,000.00
尹玉琴	1,999,800.00		1,999,800.00	
安徽泛博汽车饰件有限公司		5,400,000.00	5,400,000.00	
合计	11,426,316.16	51,386,502.42	55,306,675.68	7,506,142.90

（6）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
安徽泛博汽车饰件有限公司	销售固定资产	2,012,712.19	

（7）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	465.66	283.38

（8）其他关联交易

①报告期内，存在关联租赁，由于供电部门对用电量进行统一结算支付，因此存在由出租方先汇总结算，再向承租方收取款项的情况，双方根据独立电表等确定各自应承担的金额。报告期内公司与江苏泛博的交易金额分别为 68.04 万元、86.77 万元；2023 年度，安徽新路与安徽泛博交易金额为 167.70 万元。

②报告期内，公司及子公司存在采购关联方产品用于直接贸易的情形，该部分交易公司已按照净额法进行会计处理，2022 年度，鸿长兴采购安徽新路产品金额为 755.86 万元，无锡泛博采购安徽新路产品金额为 599.37 万元；2023 年度，鸿长兴采购安徽泛博产品金额为 28.82 万元，无锡泛博采购安徽泛博产品金额为 463.45 万元。

6、关联方往来余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽新路纺织装饰材料有限公司	334,896.78	16,744.84		
其他应收款	安徽泛博汽车饰件有限公司			10,972,662.72	548,633.14
其他应收款	江阴市昌展环境设计工程有限公司			494,700.00	24,735.00

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽新路纺织装饰材料有限公司			2,306,607.85	115,330.39
其他应收款	江苏泛博车用纤维有限公司			17,103,352.96	5,106,640.18

（2）应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	江苏泛博车用纤维有限公司	86,179.12	
其他应付款	俞晔		1,967,271.23
其他应付款	徐晓峰		74,477.00
其他应付款	安徽新路纺织装饰材料有限公司		5,476,516.46

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、期后设立子公司情况

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	成立日期	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
博创微（无锡）智能系统有限公司	300 万人民币	无锡市	无锡市新吴区	2024 年 3 月 12 日	汽车座椅系统模块研发、生产和销售	65.00		设立
佛山周知博顺汽车饰件有限公司	50 万元人民币	佛山市	广东省佛山市顺德区	2024 年 3 月 19 日	尚未开展业务	51.00		设立
博研彩技新材料（宣城）有限公司	100 万元人民币	宣城市	安徽省宣城市郎溪县	2024 年 3 月 27 日	尚未开展业务	68.00		设立

十四、其他重要事项

2023 年 12 月 7 日，无锡泛博智能饰件股份有限公司（以下简称泛博股份）召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<无锡泛博智能饰件股份有限公司 2023 年度股权激励计划>的议案》。泛博股份增加注册资本 240 万元，新增注册资本由焦青保认缴 40 万元，员工持股平台无锡常青佳杰管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴 200 万元，增资价格为 4 元/股。2023 年 12 月 28 日，泛博股份完成了本次股权变更的工商变更登记。截至报告日，无锡常青佳杰管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人及其出资股权结构如下：

序号	合伙人（出资人）	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股（出资）比例
1	俞晔	456.00	456.00	57.00%
2	焦青保	240.00	240.00	30.00%
3	冷长恩	40.00	40.00	5.00%
4	陈佳瀛	24.00	24.00	3.00%
5	李是杰	16.00	16.00	2.00%
6	瞿娜	12.00	12.00	1.50%
7	张丽娟	12.00	12.00	1.50%
合计	-	800.00	800.00	100.00%

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	117,607,157.40	56,230,622.86
1 至 2 年	5,322.98	4,468.11
2 至 3 年		
3 年以上		
小　计	117,612,480.38	56,235,090.97
减：坏账准备	5,881,422.47	2,812,424.76
合　计	111,731,057.91	53,422,666.21

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	117,612,480.38	100.00	5,881,422.47	5.00	111,731,057.91
合　计	117,612,480.38	100.00	5,881,422.47	5.00	111,731,057.91

（续）

类　别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款	56,235,090.97	100.00	2,812,424.76	5.00	53,422,666.21
合　计	56,235,090.97	100.00	2,812,424.76	5.00	53,422,666.21

①组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账　龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	117,607,157.40	5,880,357.87	5.00
1 至 2 年	5,322.98	1,064.60	20.00
合　计	117,612,480.38	5,881,422.47	5.00

（续）

账　龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,230,622.86	2,811,531.14	5.00
1 至 2 年	4,468.11	893.62	20.00
合　计	56,235,090.97	2,812,424.76	5.00

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,812,424.76	3,074,003.51		5,005.80		5,881,422.47
合　计	2,812,424.76	3,074,003.51		5,005.80		5,881,422.47

（续）

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,460,174.88	-647,750.12				2,812,424.76
合　计	3,460,174.88	-647,750.12				2,812,424.76

（4）报告期各期实际核销的应收账款

项　目	2023 年核销金额	2022 年核销金额
实际核销的应收账款	5,005.80	

（5）各报告期按欠款方归集的前五名应收账款情况

往来单位名称	应收账款 2023 年 12 月 31 日余额	合同资产 2023 年 12 月 31 日余额	应收账款和合同资产 2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款和合同资产余额的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东台市吉中汽车内饰件有限公司	19,466,362.29		19,466,362.29	16.55	973,318.11
宁波吉中汽车内饰件有限公司	14,390,173.64		14,390,173.64	12.24	719,508.68
常州杰特塑业有限公司	8,643,194.33		8,643,194.33	7.35	432,159.72
广州吉中汽车内饰系统有限公司	7,166,679.15		7,166,679.15	6.09	358,333.96
全兴汽车配件（福州）有限公司	6,221,738.59		6,221,738.59	5.29	311,086.93
合　计	55,888,148.00		55,888,148.00	47.52	2,794,407.40

（续）

往来单位名称	应收账款 2022 年 12 月 31 日余额	合同资产 2022 年 12 月 31 日余额	应收账款和合同资产 2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款和合同资产余额的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
全兴汽车配件（福州）有限公司	13,118,387.24		13,118,387.24	23.33	655,919.36
常州杰特塑业有限公司	5,744,109.47		5,744,109.47	10.21	287,205.47
佛山派阁汽车塑料技术有限公司	3,823,981.55		3,823,981.55	6.80	191,199.08
东台市吉中汽车内饰件有限公司	3,515,501.73		3,515,501.73	6.25	175,775.09
余姚市常春汽车内饰件有限公司	2,836,137.13		2,836,137.13	5.04	141,806.86
合　计	29,038,117.12		29,038,117.12	51.63	1,451,905.86

（6）报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（7）报告期各期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类情况

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	136,510.67	23,388,781.25
合　计	136,510.67	23,388,781.25

（2）其他应收款

①按照账龄披露

账　龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	111,750.67	17,547,843.25
1 至 2 年	20,277.78	527,566.66
2 至 3 年	11,666.66	2,398,150.21

账　龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
3 至 4 年		8,650,000.00
小　计	143,695.11	29,123,560.12
减：坏账准备	7,184.44	5,734,778.87
合　计	136,510.67	23,388,781.25

②其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内往来款	55,284.00		55,284.00
借款	46,111.11	5,069.44	41,041.67
押金及保证金	7,300.00	365.00	6,935.00
备用金	35,000.00	1,750.00	33,250.00
合　　计	143,695.11	7,184.44	136,510.67

（续）

款项的性质	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	19,600,665.68	1,339,005.81	18,261,659.87
借款	9,501,994.44	4,393,183.06	5,108,811.38
押金及保证金	5,900.00	590.00	5,310.00
备用金	15,000.00	2,000.00	13,000.00
合　　计	29,123,560.12	5,734,778.87	23,388,781.25

③报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	5,734,778.87			5,734,778.87
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	5,724,594.43			5,724,594.43
本期转销				
本期核销	3,000.00			3,000.00

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）	
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,184.44			7,184.44

（续）

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	2,157,543.05			2,157,543.05
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	3,577,235.82			3,577,235.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,734,778.87			5,734,778.87

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,734,778.87		5,724,594.43	3,000.00	7,184.44
合 计	5,734,778.87		5,724,594.43	3,000.00	7,184.44

（续）

类 别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,157,543.05	3,577,235.82			5,734,778.87
合 计	2,157,543.05	3,577,235.82			5,734,778.87

⑤报告期实际核销的其他应收款

项 目	2023 年核销金额	2022 年核销金额

实际核销的其他应收款	3,000.00	

⑥报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	占其他应收款总额比例（%）	2023 年 12 月 31 日坏账准备余额
佛山驰粤顺汽车饰件有限公司	合并范围内往来款	55,284.00	38.47	
童自力	借款	46,111.11	32.09	5,069.44
易丽果	备用金	30,000.00	20.88	1,500.00
顾莎	备用金	5,000.00	3.48	250.00
重庆融跃物业管理有限公司	押金及保证金	4,500.00	3.13	225.00
合　　计		140,895.11	98.05	7,044.44

（续）

往来单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	占其他应收款总额比例（%）	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
江苏泛博车用纤维有限公司	往来款及借款	17,103,352.96	58.73	5,106,640.18
安徽泛博汽车饰件有限公司	往来款	10,972,662.72	37.68	548,633.14
童自力	借款	531,944.44	1.83	52,180.56
江阴市昌展环境设计工程有限公司	往来款	494,700.00	1.70	24,735.00
丁崇君	备用金	7,000.00	0.02	900.00
合　　计		29,109,660.12	99.96	5,733,088.88

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	14,590,383.42		14,590,383.42			
对联营、合营企业投资						
合　　计	14,590,383.42		14,590,383.42			

（2）对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
安徽泛博汽车饰件有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
无锡市鸿长兴国际贸易有限公司		2,590,383.42		2,590,383.42		
佛山驰粤顺汽车饰件有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计		14,590,383.42		14,590,383.42		

4、营业收入、营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	243,881,020.61	172,572,230.47	105,255,845.12	75,805,226.40
二、其他业务	16,860,216.46	10,669,075.22	19,589,530.91	13,740,142.96
合 计	260,741,237.07	183,241,305.69	124,845,376.03	89,545,369.36

5、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	74.87	1,623.94
应收款项融资贴现终止确认收益	-463,096.97	-265,708.45
资金拆借投资收益	17,777.78	323,057.56
债务重组损益	-19,799.35	
合计	-465,043.67	58,973.05

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	51,071.95		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	245,073.56	177,070.50	
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；	74.87	1,623.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	17,777.78	323,057.56	
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资产损失；			
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	2,709,017.02		

项　　目	2023 年度	2022 年度	说明
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；	190,702.56	407,243.68	
非货币性资产交换损益；			
债务重组损益；	-19,799.35		
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；			
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。	-321,224.02	-2,990.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		139,521.12	高新技术企业设备加计扣除影响
扣除所得税前非经常性损益合计	2,872,694.37	1,045,526.18	
减：所得税影响金额	39,967.08	95,951.18	
扣除所得税后非经常性损益合计	2,832,727.29	949,575.00	
减：少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	91,431.22	162,897.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	2,741,296.07	786,677.53	

2、净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	69.93	3.89	3.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66.81	3.68	3.68

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.03		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.50		

注：2022 年度为有限公司阶段，不计算每股收益。

无锡泛博智能饰件股份有限公司

2024 年 5 月 28 日

财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	**主管会计工作负责人：**	**会计机构负责人：**
签名：	签名：	签名：
日期：2024.5.28	日期：2024.5.28	日期：2024.5.28

营业执照

（副 本）（5-1）

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

经营范围　一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　8276万元

成立日期　2013年11月04日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审验章（1）

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

2024年03月20日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）备案文件

繁體 | English　　移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍
中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION
敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、发挥合力
请输入关键字
首页　机构概况　新闻发布　政务信息　办事服务　互动交流　统计信息　专题专栏

当前位置：首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索 引 号	bm56000001/2023-00002630	分　类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名　称	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）		
文　号		主 题 词	

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2022. 12. 31）

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
79	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]省西安市[illegible]区浐灞大道一号外事大厦六层	029-83620980
80	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）	山[illegible]南市槐荫区[illegible]街道腊山河西路济南报业大厦 B 座 11 层	0531-80995542
81	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	028-62922216
82	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽[illegible]路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	0371-65336688
83	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦 13 层）	010-65950411
84	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区上清路 20 号	0532-85921367
85	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省宁波市鄞州区江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 10 楼	0574-87269394
86	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地商务中心 9 幢十一层	0571-56832576
87	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区西湖大道 2 号 3 层 305 室	0579-83803988-8636
88	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	010-85665218
89	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	0571-88879063
90	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	湖北省武汉市武昌区公正路 216 号平安金融科技大厦 11 楼	027-87318882
91	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街 112 号 10 层	010-68360123
92	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 512A	010-62267688
93	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	022-88238268-8239
94	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	010-51716767
95	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	027-86781250
96	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 座 1 七、八层	010-88395676
97	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	010-67088759
98	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	0311-85927137
99	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层	010-51423818
100	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	010-62212990

姓　　名 汪军
Full name

性　　别 男
Sex

出 生 日 期 1978-05-02
Date of birth

工 作 单 位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
Working unit

身份证号码 320829197805021611
Identity card No.

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
110102017368 9

证书编号：320000610002
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
2015 年 07 月 09 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

姓　名 Full name	陈桂春
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1988-01-03
工作单位 Working unit	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码 Identity card No.	32091119880103493X

证书编号：No. of Certificate　110002040284

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs

发证日期：2020 年/y 01 月/m 20 日/d
Date of Issuance

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y　月/m　日/d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所
CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年/y 10 月/m 13 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运会计师事务所
CPAs

江苏分所

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年/y 10 月/m 13 日/d