

证券代码：832684

证券简称：天运股份

主办券商：开源证券

广德天运新技术股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年
度、2023 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表
合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	25,568,664.47	45,415,765.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	62,438,368.03	69,555,082.46
应收账款	六、3	192,927,909.81	124,517,049.54
应收款项融资	六、4	14,434,823.28	10,227,652.03
预付款项	六、5	3,081,172.81	3,657,975.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,127,440.09	1,780,545.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	72,707,695.78	71,304,093.59
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	六、8	3,315,727.90	1,513,114.02
流动资产合计		375,601,802.17	327,971,278.38

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、9	119,603,986.49	95,150,570.12
在建工程	六、10		103,200.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	118,114.40	401,589.03
无形资产	六、12	17,968,186.48	7,759,204.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	6,922,425.62	1,808,280.60
递延所得税资产	六、14	14,674,863.93	12,905,039.42
其他非流动资产	六、15	6,151,383.34	4,755,392.65
非流动资产合计		165,438,960.26	122,883,276.47
资产总计		541,040,762.43	450,854,554.85
流动负债：			
短期借款	六、17	81,005,630.24	62,096,876.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	2,000,000.00	42,190,000.00
应付账款	六、19	142,401,867.93	126,067,647.48
预收款项	六、20		
合同负债	六、21	549,555.31	297,805.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	6,557,231.32	6,242,121.14
应交税费	六、23	12,290,576.58	7,445,788.45
其他应付款	六、24	935,008.37	2,878,157.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	16,712,274.76	11,724,976.47
其他流动负债	六、26	65,646,698.94	28,232,037.29
流动负债合计		328,098,843.45	287,175,410.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	29,550,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28		125,827.87
长期应付款	六、29	1,546,257.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	131,922.33	302,895.85
递延收益	六、31	10,713,879.31	5,809,028.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,942,059.25	16,237,752.17
负债合计		370,040,902.70	303,413,162.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、32	120,702,940.00	120,702,940.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	235,277,640.00	235,277,640.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、34	8,513,521.87	8,192,381.12
一般风险准备			
未分配利润	六、35	-193,494,242.14	-216,731,569.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		170,999,859.73	147,441,391.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		170,999,859.73	147,441,391.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		541,040,762.43	450,854,554.85

法定代表人：潘建新 主管会计工作负责人：金云 会计机构负责人：官国盼

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,021,419.32	4,216,880.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,268,123.16	15,793,492.53
应收账款	十六、1	54,058,058.52	39,977,074.68
应收款项融资		2,225,255.76	2,334,493.86
预付款项		736,617.45	1,513,375.84
其他应收款	十六、2	150,035,825.66	151,191,195.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,287,102.60	16,795,542.81
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		1,415,094.30	566,037.74
流动资产合计		230,047,496.77	232,388,094.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	186,730,768.91	186,730,768.91
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		22,371,979.99	25,378,266.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,504,620.91	2,581,686.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		919,278.82	49,112.63
递延所得税资产		9,117,503.19	9,359,905.64
其他非流动资产		3,417,582.69	2,586,083.92
非流动资产合计		225,061,734.51	226,685,824.18

资产总计		455,109,231.28	459,073,918.43
流动负债：			
短期借款		44,958,215.97	45,068,520.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,754,871.25	17,073,384.62
预收款项		407,683.26	3,193.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,112,947.84	1,773,127.82
应交税费		322,961.06	1,000,138.69
其他应付款		3,686,681.57	8,218,819.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		51,452.74	11,869.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,959,884.75	4,483,674.01
流动负债合计		71,254,698.44	77,632,728.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		283,870.76	1,081,935.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		283,870.76	1,081,935.38
负债合计		71,538,569.20	78,714,663.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		120,702,940.00	120,702,940.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		235,732,140.83	235,732,140.83
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		8,513,521.87	8,192,381.12
一般风险准备			
未分配利润		18,622,059.38	15,731,792.59
所有者权益（或股东权益）合计		383,570,662.08	380,359,254.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		455,109,231.28	459,073,918.43

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		333,521,041.02	306,774,502.27
其中：营业收入	六、36	333,521,041.02	306,774,502.27
利息收入	六、32		
已赚保费	六、32		
手续费及佣金收入	六、32		
二、营业总成本		307,546,718.14	277,944,324.79
其中：营业成本	六、36	263,541,456.64	239,772,334.45
利息支出	六、36		
手续费及佣金支出	六、37		
退保金	六、38		
赔付支出净额	六、39		
提取保险责任准备金净额	六、40		
保单红利支出	六、41		
分保费用	六、42		
税金及附加	六、37	2,972,026.31	2,411,076.21
销售费用	六、38	3,165,221.85	3,536,058.69
管理费用	六、39	21,622,876.02	16,476,865.11
研发费用	六、40	11,535,375.94	10,988,142.02
财务费用	六、41	4,709,761.38	4,759,848.31
其中：利息费用	六、41	5,104,433.41	4,628,085.71
利息收入	六、41	46,203.26	126,474.87
加：其他收益	六、42	8,459,838.86	10,168,930.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-315,529.40	512,860.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的			

金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-4,050,712.30	5,676,427.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-3,259,727.27	-1,394,275.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-14,603.35	-6,263.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,793,589.42	43,787,855.89
加：营业外收入	六、47	316,668.96	1,162,518.62
减：营业外支出	六、48	735,384.15	288,081.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,374,874.23	44,662,292.80
减：所得税费用	六、49	2,816,406.43	3,739,857.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,558,467.80	40,922,435.80
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）		23,558,467.80	40,922,435.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,558,467.80	40,922,435.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		23,558,467.80	40,922,435.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,558,467.80	40,922,435.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.34

法定代表人：潘建新

主管会计工作负责人：金云

会计机构负责人：官国盼

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	62,964,356.80	66,609,182.94
减：营业成本	十六、4	46,613,139.93	51,538,085.12
税金及附加		1,014,098.42	922,112.10
销售费用		1,304,007.83	1,735,780.88
管理费用		7,332,482.38	5,144,341.66
研发费用		2,503,437.85	2,775,712.63
财务费用		1,654,730.63	2,319,615.39
其中：利息费用		1,568,591.52	2,219,404.86

利息收入		15,703.89	49,287.04
加：其他收益		2,048,524.90	6,961,917.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-205,092.42	-161,475.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		325,813.21	219,889.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,353,140.23	-1,885,311.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,263.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,358,565.22	7,302,291.17
加：营业外收入		256,970.00	20,413.07
减：营业外支出		161,725.23	364.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,453,809.99	7,322,339.68
减：所得税费用		242,402.45	794,521.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,211,407.54	6,527,817.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,211,407.54	6,527,817.75
（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		3,211,407.54	6,527,817.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,379,489.98	99,336,197.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		79,232.82	987,659.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	9,450,166.20	18,765,904.90
经营活动现金流入小计		118,908,889.00	119,089,761.78

购买商品、接受劳务支付的现金		60,900,338.22	35,719,309.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,701,908.83	35,960,463.57
支付的各项税费		15,950,744.40	8,575,657.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	16,579,315.94	14,202,136.81
经营活动现金流出小计		133,132,307.39	94,457,568.18
经营活动产生的现金流量净额		-14,223,418.39	24,632,193.59
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			196,619.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			239,839.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,078,316.51	6,368,376.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,078,316.51	6,368,376.12
投资活动产生的现金流量净额		-41,078,316.51	-6,128,536.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		109,900,000.00	72,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	73,702,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		183,602,000.00	73,200,000.00
偿还债务支付的现金		73,650,000.00	77,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,500,930.97	4,307,444.31
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	六、47	46,857,507.50	27,180,000.00
筹资活动现金流出小计		125,008,438.47	108,887,444.31
筹资活动产生的现金流量净额		58,593,561.53	-35,687,444.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,291,826.63	-17,183,787.20
加：期初现金及现金等价物余额		19,215,765.25	36,399,552.45
六、期末现金及现金等价物余额		22,507,591.88	19,215,765.25

法定代表人：潘建新

主管会计工作负责人：金云

会计机构负责人：官国盼

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,984,621.23	31,993,187.10
收到的税费返还		52,036.17	552.07
收到其他与经营活动有关的现金		13,050,284.14	9,957,543.92
经营活动现金流入小计		46,086,941.54	41,951,283.09
购买商品、接受劳务支付的现金		5,166,387.35	35,258,751.06
支付给职工以及为职工支付的现金		8,756,034.66	7,525,366.26
支付的各项税费		5,175,103.07	2,964,908.19
支付其他与经营活动有关的现金		25,376,557.24	20,010,523.06
经营活动现金流出小计		44,474,082.32	65,759,548.57
经营活动产生的现金流量净额		1,612,859.22	-23,808,265.48
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			196,619.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			239,839.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,085,980.00	439,780.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,085,980.00	439,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,085,980.00	-199,940.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,900,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		85,400,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,076,833.32	2,097,766.79
支付其他与筹资活动有关的现金		40,745,507.50	980,000.00
筹资活动现金流出小计		87,822,340.82	43,077,766.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,422,340.82	1,922,233.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,195,461.60	-22,085,972.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,216,880.92	26,302,853.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,021,419.32	4,216,880.92

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	120,702,940.00				235,277,640.00				8,513,521.87		- 193,494,242.14		170,999,859.73

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	120,702,940.00				235,277,640.00				7,539,599.34		- 257,001,223.21		106,518,956.13
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	120,702,940.00				235,277,640.00				7,539,599.34		- 257,001,223.21		106,518,956.13
三、本期增减变动金额（减少以									652,781.78		40,269,654.02		40,922,435.80

“一”号填列)													
（一）综合收益总额											40,922,435.80		40,922,435.80
（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									652,781.78		-652,781.78		
1.提取盈余公积									652,781.78		-652,781.78		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存 收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	120,702,940.00				235,277,640.00				8,192,381.12		- 216,731,569.19		147,441,391.93

法定代表人：潘建新

主管会计工作负责人：金云

会计机构负责人：官国盼

母公司股东权益变动表

（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	120,702,940.00				235,732,140.83				8,192,381.12	15,731,792.59		380,359,254.54

(二) 更正后的财务报表附注

2023 年财务报表附注

一、公司的基本情况

广德天运新技术股份有限公司（以下简称本集团，仅包含母公司时简称本公司或公司）系广德天运无纺有限公司以整体变更方式，由潘建新、潘永华、张陆贤、邓立群、广德天运投资咨询有限公司、安徽红土创业投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司和苏州汇利华创业投资有限公司等股东作为发起人发起设立的股份有限公司。本公司于 2014 年 12 月 10 日经安徽省广德县工商管理局核准成立，领取统一社会信用代码证为 91341822752955694R 号的《企业法人营业执照》。公司法定代表人为潘建新，注册地址为广德经济开发区赵联路 2 号。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	股份数量（股）	股权比例（%）
潘建新	65,599,968.00	54.3483
安徽红土创业投资有限公司	12,000,000.00	9.9418
深圳市创新投资集团有限公司	5,142,816.00	4.2607
苏州汇利汇亨投资合伙企业（有限合伙）	4,729,000.00	3.9179
广德天运投资咨询有限公司	4,702,800.00	3.8962
江苏金财投资有限公司	4,411,764.00	3.6551
陈洪	3,428,184.00	2.8402
深圳市中钊和枫创业投资合伙企业（有限合伙）	2,941,176.00	2.4367
童姝婧	1,806,097.00	1.4963
金伯富	1,759,000.00	1.4573
其他股东	14,182,135.00	11.7496
合计	120,702,940.00	100.00

本公司主营业务为汽车内饰件、空调隔音棉的生产及销售。公司经营范围：旧棉、旧布、废旧塑料收购、销售；碎布加工；聚合棉纤维平面毡、橡塑 PVC、空调及汽车内饰件的设计生产、销售。（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）。

本财务报表于 2024 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、合并财务报表范围

报告期内，纳入本集团合并财务报表范围的子公司包括安徽安健汽车天窗科技有限公司等九家公司。详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司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

本集团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	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年的其他应收款及其他应付款	六、6；六、23	单笔金额占合并资产总额的1%以上且超过1,000.00万元的
重要的在建工程项目	六、11	单项在建工程金额占合并资产总额0.5%以上

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的应付账款及预付款项	六、5；六、19	单笔金额占合并资产总额的 1%以上且超过 1,000.00 万元的
重要的资本化研发项目/外购在研项目	七	单笔金额占合并资产总额的 1%以上且超过 500.00 万元的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三；十四；十五	金额超过 1,000.00 万元且金额超过合并资产总额的 1%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

(3) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融

工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结

算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、9.（7）金融工具减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	信用级别较高的银行承兑汇票，管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。
	信用级别一般的银行承兑汇票，按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

11. 应收账款

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、9.（7）金融工具减值”。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外，本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据
单项认定组合（单项评估信用风险）	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	考虑关联方公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款坏账准备的计提比例。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款减值的确定原则参见“四、9.（7）金融工具减值”。

本集团对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据
单项认定组合（单项评估信用风险）	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	考虑关联方公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合其他应收款坏账准备的计提比例。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参见“四、9.（7）金融工具减值”。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50.00	0.00	2.00
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

18. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
办公及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费和其他费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。装修费和其他费用的摊销年限为 2-5 年。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的

指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括空调隔音/隔热件、汽车隔音件/内饰件、汽车天窗的销售收入。

(1) 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法（或产出法）确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。③本集团已将该商品的实物转移给客户。④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）具体确认方法

本集团销售的产品分为对账确认收入和签收确认收入：

①对账确认收入：公司按照订单将产品发至客户所在地仓库，客户根据其生产安排领用公司产品，公司于客户实际领用后，并与客户电子数据交换系统（供应商平台）提供的库存数据进行对账确认收入。

②签收确认收入：公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，公司根据客户签收单据确认收入。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

（1） 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，具体依据见附注六、50. 租赁。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁的会计处理

①初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提

是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

③折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

④可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

⑤经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更。

五、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
广德天运新技术股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
重庆天运汽车配件有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
中山天骄空调配件有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
湖北天运消音防振新材料有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
湖北天磊科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
河南天运消音材料有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
合肥汽车良骏汽车材料有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
安徽省地坤汽车天窗科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
安徽安健汽车天窗科技有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
安徽合六检验检测服务有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，本公司通过高新技术企业认定，并获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的编号为 GR202334002764 的

高新技术企业证书，有效期三年，本公司 2023 至 2025 年度减按 15%税率征收企业所得税。

2022 年 7 月 28 日，本公司之全资子公司湖北天运消音防振新材料有限公司（以下简称“湖北天运”）获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的编号为 GR202242000747 的高新技术企业证书，有效期三年，湖北天运 2022 至 2024 年度减按 15%税率征收企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，本公司之全资子公司安徽安健汽车天窗科技有限公司（以下简称“安徽安健”）获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为 GR202334003137 的高新技术企业证书，有效期三年，安徽安健 2023 至 2025 年度减按 15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	68,409.28	55,164.55
银行存款	22,439,182.60	19,160,600.70
其他货币资金	3,061,072.59	26,200,000.00
合计	25,568,664.47	45,415,765.25

本集团年末使用受到限制的货币资金情况如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	2,000,172.59	25,200,000.00
长期借款保证金	1,060,900.00	1,000,000.00
合计	3,061,072.59	26,200,000.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,588,601.68	50,607,580.78
商业承兑汇票	19,849,766.35	18,947,501.68
合计	62,438,368.03	69,555,082.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	65,724,597.94	100.00	3,286,229.91	5.00	62,438,368.03
其中：信用级别较高的银行承兑汇票组合					
信用级别一般的银行承兑汇票组合	44,830,107.03	68.21	2,241,505.35	5.00	42,588,601.68
商业承兑汇票组合	20,894,490.91	31.79	1,044,724.56	5.00	19,849,766.35
合计	65,724,597.94	100.00	3,286,229.91	5.00	62,438,368.03

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	72,321,139.44	100.00	2,766,056.98	3.82	69,555,082.46
其中：信用级别较高的银行承兑汇票组合	17,000,000.00	23.50			17,000,000.00
信用级别一般的银行承兑汇票组合	35,376,400.82	48.92	1,768,820.04	5.00	33,607,580.78
商业承兑汇票组合	19,944,738.62	27.58	997,236.94	5.00	18,947,501.68
合计	72,321,139.44	100.00	2,766,056.98	3.82	69,555,082.46

1) 按账龄组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,724,597.94	3,286,229.91	5.00
合计	65,724,597.94	3,286,229.91	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,766,056.98	520,172.93				3,286,229.91
合计	2,766,056.98	520,172.93				3,286,229.91

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		38,607,813.20
商业承兑汇票		8,893,767.38
合计		47,501,580.58

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	200,856,043.71	128,966,630.14
1-2 年	1,455,271.28	1,565,206.81
2-3 年	860,117.75	973,345.50
3-4 年	931,441.23	4,435,713.12
4-5 年	4,310,596.50	47,236,176.12
5 年以上	117,460,042.98	70,780,109.16
合计	325,873,513.45	253,957,180.85

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	121,197,302.75	37.19	121,197,302.75	100.00	
按组合计提坏账准备	204,676,210.70	62.81	11,748,300.89	5.74	192,927,909.81
其中：关联方组合					
账龄组合	204,676,210.70	62.81	11,748,300.89	5.74	192,927,909.81
合计	325,873,513.45	100.00	132,945,603.64	40.80	192,927,909.81

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	121,597,302.75	47.88	121,597,302.75	100.00	
按组合计提坏账准备	132,359,878.10	52.12	7,842,828.56	5.93	124,517,049.54
其中：关联方组合					
账龄组合	132,359,878.10	52.12	7,842,828.56	5.93	124,517,049.54
合计	253,957,180.85	100.00	129,440,131.31	50.97	124,517,049.54

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽瑞翔汽车有限公司及其关联公司	104,921,613.71	104,921,613.71	104,921,613.71	104,921,613.71	100.00	债务人财务困难
江苏泽辉汽车内饰件有限公司	3,033,401.80	3,033,401.80	3,033,401.80	3,033,401.80	100.00	债务人财务困难
四川野马汽车股份有限公司	2,354,563.15	2,354,563.15	2,354,563.15	2,354,563.15	100.00	债务人财务困难
重庆长鹏实业（集团）有限公司	1,611,717.40	1,611,717.40	1,611,717.40	1,611,717.40	100.00	债务人财务困难
宜兴市鑫隆无纺材料有限公司	1,324,024.48	1,324,024.48	1,324,024.48	1,324,024.48	100.00	债务人财务困难
天源环保有限公司	1,283,248.12	1,283,248.12	1,283,248.12	1,283,248.12	100.00	债务人财务困难
蓝途汽车有限公司	987,365.81	987,365.81	987,365.81	987,365.81	100.00	债务人财务困难
华泰汽车集团有限公司	973,948.44	973,948.44	973,948.44	973,948.44	100.00	债务人财务困难
徐州工程机械集团有限公司	659,513.31	659,513.31	659,513.31	659,513.31	100.00	债务人财务困难
宜兴市钧亚汽车内饰件有限公司	545,348.25	545,348.25	545,348.25	545,348.25	100.00	债务人财务困难
无锡市腾达压敏胶带厂	500,000.00	500,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	债务人财务困难
江苏锐奥汽车零部件有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00	债务人财务困难
其他	3,002,558.28	3,002,558.28	3,002,558.28	3,002,558.28	100.00	债务人财务困难
合计	121,597,302.75	121,597,302.75	121,197,302.75	121,197,302.75	—	—

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,845,408.71	10,042,270.47	5.00
1-2 年	1,454,421.28	145,442.14	10.00
2-3 年	799,293.27	239,787.98	30.00
3-4 年	247,714.22	123,857.12	50.00
4-5 年	662,150.21	529,720.17	80.00
5 年以上	667,223.01	667,223.01	100.00
合计	204,676,210.70	11,748,300.89	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	129,440,131.31	3,905,472.33	400,000.00			132,945,603.64
合计	129,440,131.31	3,905,472.33	400,000.00			132,945,603.64

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 286,809,198.62 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 88.01%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 114,469,945.05 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	14,434,823.28	10,227,652.03
其中: 信用级别较高银行承兑汇票	14,434,823.28	10,227,652.03
合计	14,434,823.28	10,227,652.03

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,365,010.18	
合计	31,365,010.18	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,712,186.71	88.02	3,254,865.83	88.98
1—2 年	287,489.05	9.33	338,841.00	9.26
2—3 年	39,046.21	1.27	64,269.08	1.76
3 年以上	42,450.84	1.38		
合计	3,081,172.81	100.00	3,657,975.91	100.00

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,565,211.25 元，占预付款项年末余额合计数的比例 83.25%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,127,440.09	1,780,545.58
合计	1,127,440.09	1,780,545.58

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款及备用金	708,268.21	1,080,062.35
押金保证金	189,951.00	199,151.00
其他单位往来款	776,936.82	1,055,381.13
合计	1,675,156.03	2,334,594.48

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	977,135.25	1,580,698.97
1-2 年	71,947.89	271,542.62
2-3 年	189,155.00	43,400.00
3-4 年	4,000.00	5,000.00
4-5 年		387,622.89

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5 年以上	432,917.89	46,330.00
合计	1,675,156.03	2,334,594.48

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	379,556.89	22.66	379,556.89	100.00	
按组合计提坏账准备	1,295,599.14	77.34	168,159.05	12.98	1,127,440.09
其中：关联方组合					
账龄组合	1,295,599.14	77.34	168,159.05	12.98	1,127,440.09
合计	1,675,156.03	100.00	547,715.94	32.70	1,127,440.09

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	379,556.89	16.26	379,556.89	100.00	
按组合计提坏账准备	1,955,037.59	83.74	174,492.01	8.93	1,780,545.58
其中：关联方组合					
账龄组合	1,955,037.59	83.74	174,492.01	8.93	1,780,545.58
合计	2,334,594.48	100.00	554,048.90	23.73	1,780,545.58

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东名创智能设备有限公司	131,594.00	131,594.00	131,594.00	131,594.00	100.00	款项确认无法收回
苏州恭乐橡塑机械有限公司	247,962.89	247,962.89	247,962.89	247,962.89	100.00	款项确认无法收回

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	379,556.89	379,556.89	379,556.89	379,556.89	—	—

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	977,135.25	48,856.76	5.00
1-2 年	71,947.89	7,194.79	10.00
2-3 年	189,155.00	56,746.50	30.00
3-4 年	4,000.00	2,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	53,361.00	53,361.00	100.00
合计	1,295,599.14	168,159.05	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
年初余额	79,034.94	95,457.07	379,556.89	554,048.90
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		55,245.22		55,245.22
本年转回	30,178.18			30,178.18
本年转销				
本年核销		31,400.00		31,400.00
其他变动				
年末余额	48,856.76	119,302.29	379,556.89	547,715.94

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	554,048.90	25,067.04		31,400.00		547,715.94
合计	554,048.90	25,067.04		31,400.00		547,715.94

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	31,400.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
个人代扣保险	代付款项	307,320.15	1年以内	18.35	15,366.01
苏州恭乐橡塑机械有限公司	往来款	247,962.89	5年以上	14.80	247,962.89
钟国宏	押金	147,055.00	2-3年	8.78	44,116.50
广东名创智能设备有限公司	往来款	131,594.00	5年以上	7.86	131,594.00
李成虎	员工备用金	70,000.00	2年以内, 5年以上	4.18	9,616.75
合计	—	741,197.37	—	53.96	440,519.41

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,703,299.24	13,493,189.04	34,210,110.20
库存商品	28,437,892.42	3,983,373.40	24,454,519.02
发出商品	18,484,253.04	9,131,972.38	9,352,280.66
在产品	4,690,785.90		4,690,785.90
合计	99,316,230.60	26,608,534.82	72,707,695.78

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,804,889.63	12,452,693.36	31,352,196.27
库存商品	30,726,061.19	4,674,903.75	26,051,157.44
发出商品	18,209,622.96	9,125,670.49	9,083,952.47
在产品	1,684,231.52		1,684,231.52
委托加工物资	3,132,555.89		3,132,555.89
合计	97,557,361.19	26,253,267.60	71,304,093.59

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,452,693.36	1,280,667.39		240,171.71		13,493,189.04
库存商品	4,674,903.75	405,996.25		1,097,526.60		3,983,373.40
发出商品	9,125,670.49	1,280,315.20		1,274,013.31		9,131,972.38
合计	26,253,267.60	2,966,978.84		2,611,711.62		26,608,534.82

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税额及待抵扣增值税	1,900,633.60	947,076.28
其他	1,415,094.30	566,037.74
合计	3,315,727.90	1,513,114.02

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	119,603,986.49	95,150,570.12
固定资产清理		
合计	119,603,986.49	95,150,570.12

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	75,863,198.14	141,531,470.85	4,470,793.53	42,472,537.15	264,337,999.67

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本年增加金额	29,473,651.24	4,431,600.07	589,522.12	3,516,149.21	38,010,922.64
（1）购置	29,473,651.24	4,431,600.07	589,522.12	3,516,149.21	38,010,922.64
（2）在建工程转入					
3. 本年减少金额			43,805.31		43,805.31
（1）处置或报废			43,805.31		43,805.31
4. 年末余额	105,336,849.38	145,963,070.92	5,016,510.34	45,988,686.36	302,305,117.00
二、累计折旧					
1. 年初余额	30,171,629.29	67,305,131.49	3,240,482.91	21,766,491.91	122,483,735.60
2. 本年增加金额	4,500,756.91	6,244,453.56	441,054.49	2,047,691.22	13,233,956.18
（1）计提	4,500,756.91	6,244,453.56	441,054.49	2,047,691.22	13,233,956.18
3. 本年减少金额			13,003.65		13,003.65
（1）处置或报废			13,003.65		13,003.65
4. 年末余额	34,672,386.20	73,549,585.05	3,668,533.75	23,814,183.13	135,704,688.13
三、减值准备					
1. 年初余额		31,609,102.53		15,094,591.42	46,703,693.95
2. 本年增加金额	292,748.43				292,748.43
（1）本期计提	292,748.43				292,748.43
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	292,748.43	31,609,102.53		15,094,591.42	46,996,442.38
四、账面价值					
1. 年末账面价值	70,371,714.75	40,804,383.34	1,347,976.59	7,079,911.81	119,603,986.49
2. 年初账面价值	45,691,568.85	42,617,236.83	1,230,310.62	5,611,453.82	95,150,570.12

（2）暂时闲置的固定资产

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产

（3）通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	7,530,368.38
合计	7,530,368.38

（4）未办妥产权证书的固定资产

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		103,200.00
合计		103,200.00

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彩钢棚厂房等				103,200.00		103,200.00
合计				103,200.00		103,200.00

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	850,423.89	850,423.89
2. 本年增加金额		
租入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	850,423.89	850,423.89
二、累计折旧		
1. 年初余额	448,834.86	448,834.86
2. 本年增加金额	283,474.63	283,474.63
(1) 计提	283,474.63	283,474.63
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	732,309.49	732,309.49
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	118,114.40	118,114.40
2. 年初账面价值	401,589.03	401,589.03

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	10,044,109.69	112,068.96	45,713.16	10,201,891.81
2. 本年增加金额	10,547,200.00			10,547,200.00
(1) 购置	10,547,200.00			10,547,200.00
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	20,591,309.69	112,068.96	45,713.16	20,749,091.81
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,310,809.32	112,068.96	19,808.88	2,442,687.16
2. 本年增加金额	333,646.89		4,571.28	338,218.17
(1) 计提	333,646.89		4,571.28	338,218.17
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	2,644,456.21	112,068.96	24,380.16	2,780,905.33
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	17,946,853.48		21,333.00	17,968,186.48
2. 年初账面价值	7,733,300.37		25,904.28	7,759,204.65

截至 2023 年 12 月 31 日，无通过集团内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费等	819,606.12	3,097,185.09	809,725.28		3,107,065.93
模具费	988,674.48	3,291,150.41	464,465.20		3,815,359.69
合计	1,808,280.60	6,388,335.50	1,274,190.48		6,922,425.62

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,315,670.68	4,247,350.59	22,149,466.51	3,322,419.98
存货跌价准备	13,563,443.21	2,034,516.48	12,954,803.91	1,943,220.58
可弥补亏损	43,765,930.37	6,564,889.56	42,687,732.46	6,403,159.87
固定资产减值准备	1,461,820.39	219,273.06	2,333,668.96	350,050.34
预计负债	131,922.33	19,788.35	302,895.85	45,434.38
递延收益	10,553,339.31	1,583,000.89	5,564,728.45	834,709.27
其他	40,300.00	6,045.00	40,300.00	6,045.00
合计	97,832,426.29	14,674,863.93	86,033,596.14	12,905,039.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	108,463,878.81	110,610,770.68
存货跌价准备	13,045,091.61	13,298,463.69
可弥补亏损	119,623,953.21	137,336,233.03
固定资产减值准备	14,417,080.45	18,687,810.93
租赁负债	96,299.27	316,342.65
递延收益	160,540.00	244,300.00
合计	255,806,843.35	280,493,920.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023 年		28,337,202.91	
2024 年	23,363,683.67	23,363,683.67	
2025 年	16,702,659.76	16,702,659.76	

年份	年末金额	年初金额	备注
2026 年	10,105,318.71	10,105,318.71	
2027 年	58,827,367.98	58,827,367.98	
2028 年及以后	10,624,923.09		
合计	119,623,953.21	137,336,233.03	—

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产购置款	6,191,683.34	40,300.00	6,151,383.34	3,602,655.65	40,300.00	3,562,355.65
抵债房产				1,193,037.00		1,193,037.00
合计	6,191,683.34	40,300.00	6,151,383.34	4,795,692.65	40,300.00	4,755,392.65

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,061,072.59	3,061,072.59	质押	借款保证金、票据保证金	26,200,000.00	26,200,000.00	质押	借款保证金、票据保证金
应收票据					17,000,000.00	17,000,000.00	质押	作为开具承兑汇票之质押
固定资产	122,798,744.90	78,009,325.53	抵押	天运股份、子公司重庆天运、子公司湖北天运、子公司安徽安健将房产、机器设备进行抵押取得银行借款	83,364,871.54	44,617,187.97	抵押	天运股份、子公司重庆天运、子公司湖北天运将房产、机器设备进行抵押取得银行借款
无形资产	18,009,266.33	15,970,081.96	抵押	天运股份、子公司重庆天运、子公司湖北天运、子公司安徽安健将土地使用权进行抵押取得银行借款	7,462,066.33	5,704,566.33	抵押	天运股份、子公司重庆天运、子公司湖北天运将土地使用权进行抵押取得银行借款
合计	143,869,083.82	97,040,480.08	—	—	134,026,937.87	93,521,754.30	—	—

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	33,042,555.93	30,049,273.97
保证借款	44,959,820.14	32,047,603.02
信用借款	3,003,254.17	
合计	81,005,630.24	62,096,876.99

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	42,190,000.00
合 计	2,000,000.00	42,190,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料、成品及费用款	140,014,423.78	124,359,029.36
应付设备、工程及费用款	2,387,444.15	1,708,618.12
合计	142,401,867.93	126,067,647.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	549,555.31	297,805.71
合计	549,555.31	297,805.71

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,207,249.56	37,570,767.40	37,252,959.42	6,525,057.54
离职后福利－ 设定提存计划	34,871.58	2,441,666.89	2,444,364.69	32,173.78
辞退福利		21,000.00	21,000.00	
合计	6,242,121.14	40,033,434.29	39,718,324.11	6,557,231.32

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴	6,175,249.46	34,706,912.37	34,362,061.70	6,520,100.13
职工福利费	2,136.00	1,324,009.69	1,326,145.69	
社会保险费	3,379.61	1,279,209.55	1,281,975.67	613.49
其中：医疗保险费	2,080.24	1,142,714.87	1,144,795.11	
工伤保险费	1,299.37	136,494.68	137,180.56	613.49
住房公积金	2,100.00	214,986.80	217,086.80	
工会经费和职工教育经费	24,384.49	45,648.99	65,689.56	4,343.92
其他短期薪酬				
合计	6,207,249.56	37,570,767.40	37,252,959.42	6,525,057.54

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	14,302.02	2,364,256.20	2,366,872.52	11,685.70
失业保险费	20,569.56	77,410.69	77,492.17	20,488.08
合计	34,871.58	2,441,666.89	2,444,364.69	32,173.78

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,020,848.10	6,171,473.96
企业所得税	3,987,785.72	257,786.20
城市维护建设税	407,009.66	368,979.96
教育费附加	174,975.09	165,339.78
地方教育附加	116,650.06	106,897.92
个人所得税	146,432.96	138,452.95
印花税	49,467.02	43,227.87
房产税	133,469.74	48,123.23
土地使用税	177,188.94	59,194.09
残疾人保障金及其他	76,749.29	86,312.49
合计	12,290,576.58	7,445,788.45

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	935,008.37	2,878,157.22
合计	935,008.37	2,878,157.22

23.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
欠付费用	13,092.40	76,245.33
应付往来款	734,545.00	2,645,357.30
押金、保证金	70,000.00	40,000.00
其他	117,370.97	116,554.59
合计	935,008.37	2,878,157.22

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	12,257,719.45	11,434,064.43
一年内到期的长期应付款	4,328,727.44	
1年内到期的租赁负债	125,827.87	290,912.04
合计	16,712,274.76	11,724,976.47

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的票据	65,582,970.51	28,193,322.52
待转销项税	63,728.43	38,714.77
合计	65,646,698.94	28,232,037.29

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	10,011,763.89	11,420,201.42
抵押借款	31,795,955.56	10,013,863.01
小计	41,807,719.45	21,434,064.43
减：1年内到期部分	12,257,719.45	11,434,064.43

借款类别	年末余额	年初余额
合计	29,550,000.00	10,000,000.00

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	125,827.87	416,739.91
减：一年内到期部分	125,827.87	290,912.04
合计		125,827.87

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,546,257.61	
合计	1,546,257.61	

28.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
远东国际融资租赁有限公司	1,546,257.61	
合计	1,546,257.61	

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	131,922.33	302,895.85	
合计	131,922.33	302,895.85	—

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	5,809,028.45	7,792,915.00	2,888,064.14	10,713,879.31
合计	5,809,028.45	7,792,915.00	2,888,064.14	10,713,879.31

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
8000 吨环保再生纤维汽车内 饰件及空调减振吸音材料科技 改造项目	640,000.00			640,000.00				与资产相关
2021 年度经济建设和国防建 设融合发展专项支持项目	441,935.38			158,064.62			283,870.76	与资产相关
2015 年工业固定资产“事后奖 补”类技改项目补助	244,300.00			83,760.00			160,540.00	与资产相关
2019 年支持机器人产业发展 若干政策拟支持项目	384,000.00			48,000.00			336,000.00	与资产相关
2020 年支持数字经济发展政 策奖金中的购置机器人项目奖 励	640,000.00			80,000.00			560,000.00	与资产相关
2021 年六安高端装备基础零 部件基地专项资金和发改委基 础设施建设	1,117,012.27			139,626.54			977,385.73	与资产相关
2021 制造强省建设政策资金	880,000.00			120,000.00			760,000.00	与资产相关
2022 年制造强省建设系列政 策、民营经济政策项目资金	1,461,780.80			164,839.40			1,296,941.40	与资产相关
招商引资专项设备补助		6,344,815.00		1,373,916.95			4,970,898.05	与资产相关
2021 年技改设备补助		448,100.00		48,172.04			399,927.96	与资产相关
2021 年支持制造强省项目购 置机器人奖励		1,000,000.00		31,684.59			968,315.41	与资产相关
合计	5,809,028.45	7,792,915.00		2,888,064.14			10,713,879.31	

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	120,702,940.00						120,702,940.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	235,277,640.00			235,277,640.00
合计	235,277,640.00			235,277,640.00

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,192,381.12	321,140.75		8,513,521.87
合计	8,192,381.12	321,140.75		8,513,521.87

根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本 50%以上的，不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-216,731,569.19	-257,001,223.21
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-216,731,569.19	-257,001,223.21
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,558,467.80	40,922,435.80
减：提取法定盈余公积	321,140.75	652,781.78
本年年末余额	-193,494,242.14	-216,731,569.19

35. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,685,352.17	261,802,369.48	296,925,517.01	235,097,051.89
其他业务	3,835,688.85	1,739,087.16	9,848,985.26	4,675,282.56

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	333,521,041.02	263,541,456.64	306,774,502.27	239,772,334.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：空调件	49,834,032.36	41,013,120.56
汽车内饰件	45,631,298.28	30,140,814.68
汽车天窗	228,826,101.34	186,569,752.60
其他配套	9,229,609.04	5,817,768.80
市场或客户类型		
其中：内销	333,521,041.02	263,541,456.64
外销		
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	333,521,041.02	263,541,456.64
某一时段内转让		
按销售渠道分类		
其中：直接销售	333,521,041.02	263,541,456.64
通过经销商销售		
合计	333,521,041.02	263,541,456.64

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	730,227.10	662,669.41
教育费附加	533,357.54	488,543.99
水利基金	222,679.21	248,976.97
房产税	520,232.54	271,073.16
土地使用税	674,692.92	358,533.90
印花税及其他	290,837.00	381,278.78
合计	2,972,026.31	2,411,076.21

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,359,645.44	2,554,872.25
业务招待费	523,464.98	537,685.10
差旅费	184,015.72	127,746.16
折旧费用	15,993.72	16,322.74
办公费	32,686.69	51,618.69
其他	49,415.30	247,813.75
合计	3,165,221.85	3,536,058.69

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,322,355.45	6,863,542.17
折旧及摊销	2,734,444.59	2,765,742.88
中介机构服务费	2,985,496.02	1,000,951.17
修理检测费	1,414,310.41	980,803.90
业务招待费	2,227,228.05	1,512,942.94
差旅费	1,729,362.25	1,137,407.95
办公费	1,003,134.34	657,814.51
其他	1,206,544.91	1,557,659.59
合计	21,622,876.02	16,476,865.11

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,713,388.60	3,552,792.11
材料费	6,620,100.02	6,947,756.55
折旧及摊销	110,285.01	256,463.17
委托外部研究开发投入额	1,000,000.00	
其他费用	91,602.31	231,130.19
合计	11,535,375.94	10,988,142.02

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,628,085.71	4,444,985.71
减：利息收入	126,474.87	110,128.55

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及其他	208,150.54	424,991.15
合计	4,709,761.38	4,759,848.31

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	8,092,230.25	10,167,590.75
个税返还	7,835.40	1,339.69
其他	359,773.21	
合计	8,459,838.86	10,168,930.44

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		196,619.64
债务重组收益	170,952.64	849,918.77
银行承兑汇票贴现利息	-486,482.04	-533,677.64
合计	-315,529.40	512,860.77

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-520,172.93	-619,681.99
应收账款坏账损失	-3,505,472.33	6,030,542.85
其他应收款坏账损失	-25,067.04	265,566.23
合计	-4,050,712.30	5,676,427.09

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,966,978.84	-1,353,975.99
固定资产减值损失	-292,748.43	
其他		-40,300.00
合计	-3,259,727.27	-1,394,275.99

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-14,603.35	-6,263.90
合计	-14,603.35	-6,263.90

46. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、保险赔偿收入	59,698.52	592,560.32	59,698.52
无法支付的款项		519,418.76	
其他	256,970.44	50,539.54	256,970.44
合计	316,668.96	1,162,518.62	316,668.96

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废	11,782.59	657.07	11,782.59
罚款支出及滞纳金	10,083.57	364.56	10,083.57
其他	713,517.99	287,060.08	713,517.99
合计	735,384.15	288,081.71	735,384.15

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,586,230.94	111,930.25
递延所得税费用	-1,769,824.51	3,627,926.75
合计	2,816,406.43	3,739,857.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	26,374,874.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,956,231.13
子公司适用不同税率的影响	-423,734.41
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	283,047.65
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	913,732.17
研发费用加计扣除的影响	-1,912,870.11
所得税费用	2,816,406.43

49. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	55,293.03	170,575.07
政府补助	7,354,091.85	11,369,040.86
其他款项	2,040,781.32	7,226,288.97
合计	9,450,166.20	18,765,904.90

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付期间费用	9,677,350.19	11,329,042.13
其他款项	6,901,965.75	2,873,094.68
合计	16,579,315.94	14,202,136.81

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据、借款保证金	23,200,000.00	1,200,000.00
金融机构短期资金	40,500,000.00	
取得长期应付款	10,002,000.00	
合计	73,702,000.00	1,200,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据、借款保证金		26,200,000.00
金融机构短期资金及利息	41,177,507.50	
支付长期应付款及利息	4,380,000.00	
合计	45,557,507.50	26,200,000.00

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	23,558,467.80	40,922,435.80
加: 资产减值准备	3,259,727.27	1,394,275.99

项目	本年金额	上年金额
信用减值损失	4,050,712.30	-5,676,427.09
固定资产折旧	13,698,421.38	11,413,688.76
使用权资产折旧	283,474.63	283,474.63
无形资产摊销	338,218.17	215,623.08
长期待摊费用摊销	809,725.28	939,789.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	14,603.35	6,263.90
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	11,782.59	657.07
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	4,698,645.49	4,444,985.71
投资损失（收益以“-”填列）	315,529.40	-512,860.77
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,769,824.51	3,627,926.75
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,758,869.41	1,953,431.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-70,093,334.68	-20,115,846.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	11,247,366.69	-12,276,845.11
其他	-2,888,064.14	-1,988,379.58
经营活动产生的现金流量净额	-14,223,418.39	24,632,193.59
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：		
现金的年末余额	22,507,591.88	19,215,765.25
减：现金的年初余额	19,215,765.25	36,399,552.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,291,826.63	-17,183,787.20

（2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中：库存现金	68,409.28	55,164.55
可随时用于支付的银行存款	22,439,182.60	19,160,600.70

项目	年末余额	年初余额
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	22,507,591.88	19,215,765.25

现金和现金等价物不含本公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
售后租回交易产生的相关损益	-602,985.05	
售后租回交易现金流入	10,002,000.00	
售后租回交易现金流出	4,732,000.00	

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,818,183.70	
合计	1,818,183.70	

七、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,713,388.60	3,552,792.11
材料费	6,620,100.02	6,947,756.55
折旧及摊销	110,285.01	256,463.17
委托外部研究开发投入额	1,000,000.00	
其他费用	91,602.31	231,130.19
合计	11,535,375.94	10,988,142.02
其中：费用化研发支出	11,535,375.94	10,988,142.02
资本化研发支出		

本集团无重要外购在研项目。

八、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2023 年 11 月，本公司之子公司安徽安健汽车天窗科技有限公司新设二级子公司安徽合六检验检测服务有限公司，注册资本为 500.00 万元，持股比例为 100%，本年度纳入本集团合并范围。

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北天运消音防振新材料有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	生产与销售	100.00		设立
湖北天磊科技有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	生产	100.00		设立
河南天运消音材料有限公司	河南原阳	河南原阳	生产与销售	100.00		设立
重庆天运汽车配件有限公司	重庆	重庆	生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
中山天骄空调配件有限公司	广东中山	广东中山	生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
合肥良骏汽车材料有限公司	安徽六安	安徽六安	生产与销售	100.00		设立
安徽省地坤汽车天窗科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
安徽安健汽车天窗科技有限公司	安徽六安	安徽六安	生产与销售	87.50	12.50	设立
安徽合六检验检测服务有限公司	安徽六安	安徽六安	专业技术服务		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要的非全资子公司。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，本集团无合营企业、联营企业、共同经营实体或结构化主体。

十、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,809,028.45	7,792,915.00		2,888,064.14		10,713,879.31	与资产相关
合计	5,809,028.45	7,792,915.00		2,888,064.14		10,713,879.31	—

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	7,792,657.28	10,332,103.43
冲减财务费用-财政贴息	709,110.44	7,083.34
合计	8,501,767.72	10,339,186.77

十一、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为12,593.50万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售铝、钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款前五名金额合计：286,809,198.62元，占本公司应收账款的88.01%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及实际控制人为潘建新。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本集团报告期内无合营或联营企业。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
潘建新	董事长、总经理
黄涛	董事
金鑫鑫	董事
金云	董事、财务总监
张陆贤	董事、副总经理、董事会秘书
官国盼	董事
王式军	独立董事
何银地	独立董事
张建伟	独立董事
胡秀强	监事
施文	监事
郭道清	监事
广德天运投资咨询有限公司	公司股东，持有公司3.9%的股份，实际控制人直系亲属控制的公司

2. 关联交易

(1) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	贷款银行	担保合同项下主债权本金金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕	备注
潘建新	中国邮政储蓄银行股份有限公司广德市支行	1,500.00	2022-11-22	2023-11-21	是	
潘建新	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	500.00	2022-7-15	2023-7-15	是	
潘建新	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	1,000.00	2022-5-20	2023-5-20	是	
潘建新	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	1,000.00	2022-11-16	2023-11-16	是	
潘建新	安徽广德杨子村镇银行	500.00	2022-12-22	2023-12-22	是	
潘建新	合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行	200.00	2022-3-31	2023-3-31	是	
潘建新、张陆贤、广德天运投资咨询有限公司	安徽裕安盛平村镇银行股份有限公司	1,200.00	2021-3-31	2023-3-31	是	
潘建新	中国工商银行股份有限公司六安人民路支行	500.00	2022-6-14	2023-5-25	是	

担保方名称	贷款银行	担保合同项下主债权本金金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕	备注
潘建新	湖北仙桃农村商业银行股份有限公司沙湖支行	1,000.00	2022-5-27	2023-5-27	是	
潘建新	重庆农村商业银行股份有限公司永川支行	1,000.00	2022-6-29	2024-6-28	否	注1
潘建新	湖北仙桃农村商业银行股份有限公司沙湖支行	1,000.00	2023-5-25	2024-5-25	否	注2
潘建新	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	3,000.00	2023-04-26	2024-11-16	否	注3
潘建新、官国盼、张陆贤、金云	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	500.00	2023-7-19	2024-7-19	否	注4
潘建新	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	1,000.00	2023-11-9	2024-11-9	否	注5
潘建新	安徽广德扬子村镇银行股份有限公司	490.00	2023-11-30	2024-11-30	否	注6
潘建新	中国邮政储蓄银行股份有限公司广德市支行	1,500.00	2023-11-20	2024-11-19	否	注7
潘建新	招商银行股份有限公司六安分行	500.00	2023-2-23	2025-2-22	否	注8
潘建新	远东国际融资租赁有限公司	1,000.20	2023-3-6	2025-9-6	否	注9
潘建新	中信银行股份有限公司合肥分行	500.00	2023-5-11	2024-5-11	否	注10
潘建新	安徽裕安盛平村镇银行股份有限公司	1,000.00	2023-3-29	2024-3-29	否	注11
潘建新	六安农村商业银行股份有限公司望城岗支行	2,200.00	2023-6-21	2028-6-21	否	注12
潘建新	中国建设银行股份有限公司六安东部新城支行	1,000.00	2023-12-20	2026-12-20	否	注13

注 1：潘建新与重庆农村商业银行股份有限公司永川支行签订合同编号为永川支行 2022 年保字第 1801062022300121 号担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 10,000,000.00 元的担保责任。

注 2：潘建新与湖北仙桃农村商业银行股份有限公司沙湖支行签订合同编号为 SHZMM2023054 担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 10,000,000.00 元的担保责任。

注 3：潘建新与徽商银行股份有限公司宣城广德支行签订合同编号为最保字第 202203064 号担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 30,000,000.00 元的担保责任。

注 4：潘建新、官国盼、张陆贤、金云与广德市立诚融资担保有限公司签订合同编号为（2023）Y018 号担保合同，在担保期间内为本公司与徽商银行股份有限公司宣城广德支行合同项下债务承担不超过 5,000,000.00 元的担保责任。

注 5：潘建新与徽商银行股份有限公司宣城广德支行签订合同编号为最保字第 202303105 号担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 10,000,000.00 元的担保责任。

注 6：（1）潘建新与广德市立诚融资担保有限公司签订合同编号为广立诚个信【2023】字第 172 号担保合同，在担保期间内为本公司与安徽广德扬子村镇银行股份有限公司合同项下债务承担不超过 4,900,000.00 元的担保责任。（2）潘建新与安徽广德扬子村镇银行股份有限公司签订合同编号为 340211799920230000855-1 担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 4,900,000.00 元的担保责任。

注 7：潘建新与中国邮政储蓄银行股份有限公司广德市支行签订合同编号为 0734014868231120540321 担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 15,000,000.00 元的担保责任。

注 8：潘建新与招商银行股份有限公司六安分行签订合同编号为 551XY20230024-7701/7702 担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 5,000,000.00 元的担保责任。

注 9：潘建新与远东国际融资租赁有限公司签订合同编号为 IFELC23DE2JU7Y-L-01/-U-02 担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 10,002,000.00 元的担保责任。

注 10：潘建新与中信银行股份有限公司合肥分行签订合同编号为 2023 信普惠银最保字第 00144605 号担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 5,000,000.00 元的担保责任。

注 11：潘建新与六安市金安融资担保有限公司签订合同编号为 2023 金委保字第 043 号-1 担保合同，在担保期间内为本公司与安徽裕安盛平村镇银行股份有限公司合同项下债务承担不超过 10,000,000.00 元的担保责任。

注 12：潘建新与六安农村商业银行股份有限公司望城岗支行签订合同编号为望城岗支行最高额保字（2023）第 0649 号担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 22,000,000.00 元的担保责任。

注 13：潘建新中国建设银行股份有限公司六安东部新城支行签订合同编号为 340010715633988433 担保合同，在担保期间内为本公司债务承担不超过 10,000,000.00 元的担保责任。

（2）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,496,156.55	1,168,065.83

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 北汽银翔汽车有限公司破产重组事项

2018年7月，北汽银翔汽车有限公司及下属子公司宣布全面停产。2020年9月10日，重庆市五中院受理北汽银翔汽车有限公司（以下简称“北汽银翔”）、重庆北汽幻速汽车销售有限公司（以下简称“北汽幻速”）重整申请，并于2020年9月23日指定重庆丽达律师事务所、大信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所联合担任管理人（以下简称“管理人”）。因北汽银翔和北汽幻速之间法人人格高度混同，区分北汽银翔、北汽幻速财产成本过高，严重损害债权人公平清偿利益，经管理人申请，重庆市五中院于2020年10月11日裁定对北汽银翔破产重整案、北汽幻速破产重整案适用实质合并破产方式进行审理。2021年3月1日，重庆市五中院出具（2020）渝05破244/245号之七民事判决书，批准北汽银翔、北汽幻速的重整计划。在破产重整过程中，本公司子公司安徽省地坤汽车天窗科技有限公司（以下简称“安徽地坤”）、重庆天运汽车配件有限公司（以下简称“重庆天运”）依法向管理人申报债权，但是该管理人对本集团申报的库存成品、原材料以及模具分摊损失部分未进行确认。因此，上述子公司于2021年1月向重庆市五中院提起普通破产债权确认纠纷诉讼。

2022年5月26日，重庆天运收到北汽银翔关联公司重庆比速汽车有限公司（以下简称“重庆比速”）管理人款项988,151.02元。经公司与重庆比速破产重整管理人沟通得知，重庆比速汽车有限公司、重庆比速汽车销售有限公司根据重庆市第五中级人民法院民事裁定书（2022）渝05破72、73号之二《民事裁定书》裁定，向第一批无异议债权人重庆天运支付比速重整案清偿款988,151.02元。北汽银翔及关联公司的应收款项已与2018年全额计提坏账，2022年对扣除清偿款后剩余款项进行了核销。

2022年5月27日，安徽地坤收到北汽银翔关联公司重庆比速管理人款项3,834,748.70元。经公司与重庆比速汽车销售有限公司破产重整管理人沟通得知，重庆比速汽车有限公司、重庆比速汽车销售有限公司根据重庆市第五中级人民法院民事裁定书（2022）渝05破72、73号之三《民事裁定书》裁定，向第二批无异议债权人安徽地坤支付比速重整案清偿款3,834,748.70元。北汽银翔及关联公司的应收款项已与2018年全额计提坏账，2022年对扣除清偿款后剩余款项进行了核销。

截至本报告报出日，北汽银翔及北汽幻速重整计划方案尚未最终实施。

2. 除上述事项外，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	37,452,091.97	36,295,801.03
1-2年	13,650,367.15	1,829,194.55
2-3年	1,539,686.81	3,718,538.43
3-4年	3,693,886.24	519,439.88
4-5年	512,903.11	571,921.43
5年以上	14,101,244.31	13,929,322.88
合计	70,950,179.59	56,864,218.20

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,905,293.43	21.01	14,905,293.43	100.00	
按组合计提坏账准备	56,044,886.16	78.99	1,986,827.64	3.55	54,058,058.52
其中：关联方组合	30,716,845.65	43.29			30,716,845.65
账龄组合	25,328,040.51	35.70	1,986,827.64	7.84	23,341,212.87
合计	70,950,179.59	100.00	16,892,121.07	23.80	54,058,058.52

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,305,293.43	26.92	15,305,293.43	100.00	
按组合计提坏账准备	41,558,924.77	73.08	1,581,850.09	3.81	39,977,074.68
其中：关联方组合	20,078,076.41	35.31			20,078,076.41

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
账龄组合	21,480,848.36	37.77	1,581,850.09	7.36	19,898,998.27
合计	56,864,218.20	100.00	16,887,143.52	29.70	39,977,074.68

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏泽辉汽车内饰件有限公司	3,033,401.80	3,033,401.80	100	债务人财务困难
重庆长鹏实业（集团）有限公司	1,610,256.94	1,610,256.94	100	债务人财务困难
宜兴市鑫隆无纺材料有限公司	1,324,024.48	1,324,024.48	100	债务人财务困难
天源环保有限公司	1,283,248.12	1,283,248.12	100	债务人财务困难
江西汉腾汽车有限公司	987,365.81	987,365.81	100	债务人财务困难
四川野马汽车股份有限公司	985,628.00	985,628.00	100	债务人财务困难
天津华泰汽车车身制造有限公司	973,948.44	973,948.44	100	债务人财务困难
南京徐工汽车制造有限公司	659,513.31	659,513.31	100	债务人财务困难
宜兴市钧亚汽车内饰件有限公司	545,348.25	545,348.25	100	债务人财务困难
无锡市腾达压敏胶带厂	100,000.00	100,000.00	100	债务人财务困难
其他	3,402,558.28	3,402,558.28	100	债务人财务困难
合计	14,905,293.43	14,905,293.43	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	23,273,092.01	1,163,654.60	5.00
1-2 年	702,486.66	70,248.67	10.00
2-3 年	734,141.09	220,242.33	30.00
3-4 年	153,430.27	76,715.14	50.00
4-5 年	44,617.91	35,694.33	80.00
5 年以上	420,272.57	420,272.57	100.00
合计	25,328,040.51	1,986,827.64	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	16,887,143.52	404,977.55	400,000.00			16,892,121.07
合计	16,887,143.52	404,977.55	400,000.00			16,892,121.07

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 51,380,455.52 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 72.42%, 相应计提的坏账准备年末汇总金额 1,529,131.46 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	150,035,825.66	151,191,195.87
合计	150,035,825.66	151,191,195.87

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金		
备用金及代垫款	175,671.70	161,879.76
其他往来款	123,661.61	91,346.39
集团内往来款	149,762,829.08	150,951,656.72
合计	150,062,162.39	151,204,882.87

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	17,341,033.93	64,435,004.38
1-2 年	51,785,648.23	86,769,878.49
2-3 年	2,525,676.26	
3-4 年	78,409,803.97	
4-5 年		
5 年以上		

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	150,062,162.39	151,204,882.87

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,062,162.39	100.00	26,336.73	0.02	150,035,825.66
其中：关联方组合	149,762,829.08	99.80			149,762,829.08
账龄组合	299,333.31	0.20	26,336.73	8.80	272,996.58
合计	150,062,162.39	100.00	26,336.73	0.04	150,035,825.66

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	151,204,882.87	100.00	13,687.00	0.01	151,191,195.87
其中：关联方组合	150,951,656.72	99.83			150,951,656.72
账龄组合	253,226.15	0.17	13,687.00	5.41	239,539.15
合计	151,204,882.87	100.00	13,687.00	0.01	151,191,195.87

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	240,331.99	12,016.60	5.00
1-2 年	16,901.32	1,690.13	10.00
2-3 年	42,100.00	12,630.00	30.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	299,333.31	26,336.73	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
年初余额	11,635.61	2,051.39		13,687.00
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	380.99	12,268.74		12,649.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	12,016.60	14,320.13		26,336.73

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他	
坏账准备	13,687.00	12,649.73				26,336.73
合计	13,687.00	12,649.73				26,336.73

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子 公司 投资	186,730,768.91		186,730,768.91	186,730,768.91		186,730,768.91
合计	186,730,768.91		186,730,768.91	186,730,768.91		186,730,768.91

广德天运新技术股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末 余额（账面价 值）	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
河南天运消音材料有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
湖北天运消音防振新材料有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
中山天骄空调配件有限公司	730,768.91						730,768.91	
重庆天运汽车配件有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
湖北天磊科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合肥良骏汽车材料有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽省地坤汽车天窗科技有限公司	58,000,000.00						58,000,000.00	
安徽安健汽车天窗科技有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
合计	186,730,768.91						186,730,768.91	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,241,047.24	45,979,672.22	66,039,111.12	51,005,250.13
其他业务	723,309.56	633,467.71	570,071.82	532,834.99
合计	62,964,356.80	46,613,139.93	66,609,182.94	51,538,085.12

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		196,619.64
票据贴现利息	-203,443.94	-53,117.24
债务重组收益	-1,648.48	-304,977.45
合计	-205,092.42	-161,475.05

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,603.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,913,276.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00	
债务重组损益	170,952.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-418,715.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,050,910.65	
减：所得税影响额	898,579.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,152,331.19	—

本集团对非经常性损益项目的确认依据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

计入当期损益的政府补助，包含冲减财务费用的财政贴息。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	14.80	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	11.56	0.15	0.15

2022 年财务报表附注

一、 公司的基本情况

广德天运新技术股份有限公司（以下简称本集团，仅包含母公司时简称本公司或公司）系广德天运无纺有限公司以整体变更方式，由潘建新、潘永华、张陆贤、邓立群、广德天运投资咨询有限公司、安徽红土创业投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司和苏州汇利华创业投资有限公司等股东作为发起人发起设立的股份有限公司。本公司于 2014 年 12 月 10 日经安徽省广德县工商管理局核准成立，领取统一社会信用代码证为 91341822752955694R 号的《企业法人营业执照》。公司法定代表人为潘建新，注册地址为广德经济开发区赵联路 2 号。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	股份数量（股）	股权比例（%）
潘建新	65,599,968.00	54.3483
安徽红土创业投资有限公司	12,000,000.00	9.9418
深圳市创新投资集团有限公司	5,142,816.00	4.2607
苏州汇利汇亨投资合伙企业（有限合伙）	4,729,000.00	3.9179
广德天运投资咨询有限公司	4,702,800.00	3.8962
江苏金财投资有限公司	4,411,764.00	3.6551
陈洪	3,428,184.00	2.8402
深圳市中钊和枫创业投资合伙企业（有限合伙）	2,941,176.00	2.4367
童姝婧	1,806,097.00	1.4963
金伯富	1,759,000.00	1.4573
其他股东	14,182,135.00	11.7496
合计	120,702,940.00	100.00

本公司主营业务为汽车、空调内饰件的生产及销售。公司经营范围：旧棉、旧布、废旧塑料收购、销售；碎布加工；聚合棉纤维平面毡、橡塑 PVC、空调及汽车内饰件的设计生产、销售。（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）

二、 合并财务报表范围

报告期内，纳入本集团合并财务报表范围的子公司包括安徽安健汽车天窗科技有限公司等八家公司。详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政

策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本集团持续经营能力的因素。

四、 重要会计政策及会计估计

3. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

5. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

6. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

7. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

8. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、8.（6）金融工具减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	信用级别较高的银行承兑汇票，管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。
	信用级别一般的银行承兑汇票，按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

12. 应收账款

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、8.（6）金融工具减值”。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外，本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据
单项认定组合（单项评估信用风险）	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	考虑关联方公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款坏账准备的计提比例。

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款减值的确定原则参见“四、8.（6）金融工具减值”。

本集团对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	确定组合的依据
单项认定组合（单项评估信用风险）	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	考虑关联方公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。
账龄组合	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合其他应收款坏账准备的计提比例。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 合同资产

（3）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（4）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 8.（6）金融工具的减值相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50.00	0.00	2.00
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

19. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
2	机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
3	运输设备	3-10	5.00	9.50-31.67
4	办公及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费和其他费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。装修费和其他费用的摊销年限为 2-5 年。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

28. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出

本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括空调隔音/隔热件、汽车隔音件/内饰件、汽车天窗的销售收入。

（1）收入确认原则

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法（或产出法）确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。③本集团已将该商品的实物转移给客户。④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）具体确认方法

本集团销售的产品分为对账确认收入和签收确认收入：

①对账确认收入：公司按照订单将产品发至客户所在地仓库，客户根据其生产安排领用公司产品，公司于客户实际领用后，并与客户电子数据交换系统（供应商平台）提供的库存数据进行对账确认收入。

②签收确认收入：公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，公司根据客户签收单据确认收入。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿

命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内未发生会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生会计估计变更。

五、 税 项

33. 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	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
广德天运新技术股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
重庆天运汽车配件有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
中山天骄空调配件有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
湖北天运消音防振新材料有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
湖北天磊科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
河南天运消音材料有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
合肥汽车良骏汽车材料有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
安徽省地坤汽车天窗科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
安徽安健汽车天窗科技有限公司	按应纳税所得额的15%计缴

34. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2020 年 10 月 30 日，本公司通过高新技术企业认定，并获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的编号为 GR202034003010 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司 2020 至 2022 年度减按 15%税率征收企业所得税。

2022 年 7 月 28 日，本公司之全资子公司湖北天运消音防振新材料有限公司（以下简称“湖北天运”）获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的编号为 GR202242000747 的高新技术企业证书，有效期三年，湖北天运 2022 至 2024 年度减按 15%税率征收企业所得税。

2020 年 8 月 17 日，本公司之全资子公司安徽安健汽车天窗科技有限公司（以下简称“安徽安健”）获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为 GR202034001857 的高新技术企业证书，有效期三年，安徽安健 2020 至 2022 年度减按 15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

2. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	55,164.55	190,818.02
银行存款	19,160,600.70	36,208,734.43
其他货币资金	26,200,000.00	1,200,000.00
合计	45,415,765.25	37,599,552.45

本集团年末使用受到限制的货币资金情况如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	25,200,000.00	
长期借款保证金	1,000,000.00	1,200,000.00
合计	26,200,000.00	1,200,000.00

3. 应收票据

(5) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,607,580.78	45,774,289.34
商业承兑汇票	18,947,501.68	19,006,835.63
合计	69,555,082.46	64,781,124.97

(6) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	17,000,000.00
合计	17,000,000.00

(7) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		18,769,701.94
商业承兑汇票		9,423,620.58
合计		28,193,322.52

(8) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	72,321,139.44	100.00	2,766,056.98	3.82	69,555,082.46
其中：信用级别较高的银行承兑汇票组合	17,000,000.00	23.50			17,000,000.00
信用级别一般的银行承兑汇票组合	35,376,400.82	48.92	1,768,820.04	5.00	33,607,580.78
商业承兑汇票组合	19,944,738.62	27.58	997,236.94	5.00	18,947,501.68
合计	72,321,139.44	100.00	2,766,056.98	3.82	69,555,082.46

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	66,927,499.96	100.00	2,146,374.99	3.21	64,781,124.97
其中：信用级别较高的银行承兑汇票组合	24,000,000.00	35.86			24,000,000.00
信用级别一般的银行承兑汇票组合	22,920,304.56	34.25	1,146,015.22	5.00	21,774,289.34
商业承兑汇票组合	20,007,195.40	29.89	1,000,359.77	5.00	19,006,835.63
合计	66,927,499.96	100.00	2,146,374.99	3.21	64,781,124.97

①按账龄组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,321,139.44	2,766,056.98	5.00
合计	55,321,139.44	2,766,056.98	5.00

(9) 本报告期计提、收回、或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,146,374.99	619,681.99				2,766,056.98
合计	2,146,374.99	619,681.99				2,766,056.98

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	121,597,302.75	47.88	121,597,302.75	100.00	
按组合计提坏账准备	132,359,878.10	52.12	7,842,828.56	5.93	124,517,049.54
其中：关联方组合					
账龄组合	132,359,878.10	52.12	7,842,828.56	5.93	124,517,049.54
合计	253,957,180.85	100.00	129,440,131.31	50.97	124,517,049.54

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	175,460,159.43	59.52	175,179,718.29	99.84	280,441.14
按组合计提坏账准备	119,337,126.46	40.48	6,834,371.25	5.73	112,502,755.21
其中：关联方组合					
账龄组合	119,337,126.46	40.48	6,834,371.25	5.73	112,502,755.21
合计	294,797,285.89	100.00	182,014,089.54	61.74	112,783,196.35

1) 按期末单项计提应收账款坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽瑞翔汽车有限公司及其关联公司	104,921,613.71	104,921,613.71	100.00	债务人财务困难
江苏泽辉汽车内饰件有限公司	3,033,401.80	3,033,401.80	100.00	债务人财务困难

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川野马汽车股份有限公司	2,354,563.15	2,354,563.15	100.00	债务人财务困难
重庆长鹏实业(集团)有限公司	1,611,717.40	1,611,717.40	100.00	债务人财务困难
宜兴市鑫隆无纺材料有限公司	1,324,024.48	1,324,024.48	100.00	债务人财务困难
天源环保有限公司	1,283,248.12	1,283,248.12	100.00	债务人财务困难
江西汉腾汽车有限公司	987,365.81	987,365.81	100.00	债务人财务困难
天津华泰汽车车身制造有限公司	973,948.44	973,948.44	100.00	债务人财务困难
南京徐工汽车制造有限公司	659,513.31	659,513.31	100.00	债务人财务困难
宜兴市钧亚汽车内饰件有限公司	545,348.25	545,348.25	100.00	债务人财务困难
无锡市腾达压敏胶带厂	500,000.00	500,000.00	100.00	债务人财务困难
江苏锐奥汽车零部件有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	债务人财务困难
其他	3,002,558.28	3,002,558.28	100.00	债务人财务困难
合计	121,597,302.75	121,597,302.75	100.00	

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,955,651.85	6,447,782.64	5.00
1-2 年	1,503,875.62	150,387.56	10.00
2-3 年	289,618.49	86,885.55	30.00
3-4 年	787,266.83	393,633.42	50.00
4-5 年	296,629.63	237,303.71	80.00
5 年以上	526,835.68	526,835.68	100.00
合计	132,359,878.10	7,842,828.56	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	128,966,630.14
1-2 年	1,565,206.81
2-3 年	973,345.50
3-4 年	4,435,713.12

账龄	年末余额
4-5 年	47,236,176.12
5 年以上	70,780,109.16
合计	253,957,180.85

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	182,014,089.54	1,008,457.40	7,039,000.25	46,543,415.38		129,440,131.31
合计	182,014,089.54	1,008,457.40	7,039,000.25	46,543,415.38		129,440,131.31

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
重庆比速汽车有限公司	30,900,228.77
湖北美洋汽车工业有限公司	12,467,346.42
镇江均亚空调配件有限公司	1,426,920.02
其他	1,748,920.17
合计	46,543,415.38

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆比速汽车有限公司	货款	30,900,228.77	根据法院判决的重整计划	管理层决议核销	否
湖北美洋汽车工业有限公司	货款	12,467,346.42	根据法院判决的重整计划	管理层决议核销	否
镇江均亚空调配件有限公司	货款	1,426,920.02	客户注销或吊销	管理层决议核销	否
合计	—	44,794,495.21	—	—	—

注：重庆比速汽车有限公司、湖北美洋汽车工业有限公司应收账款核销情况见附注十三、其他重要事项。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 215,021,042.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 110,748,094.61 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
应收票据	10,227,652.03	7,271,696.33
其中：信用级别较高银行承兑汇票	10,227,652.03	7,271,696.33
合计	10,227,652.03	7,271,696.33

(2) 年末，公司已背书或 贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	28,363,967.70	
合计	28,363,967.70	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,254,865.83	88.98	2,465,549.33	73.19
1-2 年	338,841.00	9.26	903,127.75	26.81
2-3 年	64,269.08	1.76		
合计	3,657,975.91	100.00	3,368,677.08	100.00

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,290,560.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.62%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,780,545.58	5,996,330.08
合计	1,780,545.58	5,996,330.08

6.1 其他应收款

(7) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保险赔款		3,998,000.00
员工借款及备用金	1,080,062.35	1,539,924.69
押金保证金	199,151.00	274,151.00
其他单位往来款	1,055,381.13	1,003,869.52
合计	2,334,594.48	6,815,945.21

(8) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	297,165.39	140,855.74	381,594.00	819,615.13
其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	218,130.45	45,398.67	2,037.11	265,566.23
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	79,034.94	95,457.07	379,556.89	554,048.90

(9) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,580,698.97
1-2年	271,542.62
2-3年	43,400.00
3-4年	5,000.00
4-5年	387,622.89
5年以上	46,330.00
合计	2,334,594.48

(10) 本集团报告期内无实际核销的其他应收款。

(11) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
个人代扣保险	代付款项	458,178.56	1 年以内	19.63	22,908.93
冯政	员工借款及备用金	303,560.00	1 年以内	13.00	15,178.00
苏州恭乐橡塑机械有限公司	往来款	247,962.89	4-5 年	10.62	247,962.89
钟国宏	押金	147,055.00	1-2 年	6.30	14,705.50
广东名创智能设备有限公司	往来款	131,594.00	3-4 年	5.64	131,594.00
合计		1,288,350.45		55.19	432,349.32

8. 存货

(3) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,804,889.63	12,452,693.36	31,352,196.27
库存商品	30,726,061.19	4,674,903.75	26,051,157.44
发出商品	18,209,622.96	9,125,670.49	9,083,952.47
在产品	1,684,231.52		1,684,231.52
委托加工物资	3,132,555.89		3,132,555.89
合计	97,557,361.19	26,253,267.60	71,304,093.59

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,322,365.88	19,818,689.83	28,503,676.05
库存商品	33,687,878.07	14,780,432.76	18,907,445.31
发出商品	15,611,626.28	11,815,710.64	3,795,915.64
在产品	1,888,922.05		1,888,922.05
委托加工物资			
合计	99,510,792.28	46,414,833.23	53,095,959.05

(4) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,818,689.83	1,850,255.71		9,216,252.18		12,452,693.36
库存商品	14,780,432.76	85,442.79		10,190,971.80		4,674,903.75
发出商品	11,815,710.64	1,670,108.00		4,360,148.15		9,125,670.49
合计	46,414,833.23	3,605,806.50		23,767,372.13		26,253,267.60

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税额	947,076.28	1,478,991.24
其他	566,037.74	
合计	1,513,114.02	1,478,991.24

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	95,150,570.12	94,709,542.84
固定资产清理		
合计	95,150,570.12	94,709,542.84

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	74,699,835.30	133,195,170.61	4,385,611.85	40,670,768.90	252,951,386.66
2. 本年增加金额	1,163,362.84	8,453,260.68	468,351.68	1,814,909.60	11,899,884.80
(1) 购置		2,541,756.25	468,351.68	1,814,909.60	4,825,017.53
(2) 在建工程转入	1,163,362.84	5,911,504.43			7,074,867.27
3. 本年减少金额		116,960.44	383,170.00	13,141.35	513,271.79
(1) 处置或报废		116,960.44	383,170.00	13,141.35	513,271.79
4. 年末余额	75,863,198.14	141,531,470.85	4,470,793.53	42,472,537.15	264,337,999.67
二、累计折旧					
1. 年初余额	26,802,635.72	60,768,583.72	3,242,973.04	20,723,957.39	111,538,149.87
2. 本年增加金额	3,368,993.57	6,640,819.39	348,857.00	1,055,018.80	11,413,688.76
(1) 计提	3,368,993.57	6,640,819.39	348,857.00	1,055,018.80	11,413,688.76
3. 本年减少金额		104,271.62	351,347.13	12,484.28	468,103.03
(1) 处置或报废		104,271.62	351,347.13	12,484.28	468,103.03
4. 年末余额	30,171,629.29	67,305,131.49	3,240,482.91	21,766,491.91	122,483,735.60
三、减值准备					
1. 年初余额		31,609,102.53		15,094,591.42	46,703,693.95
4. 年末余额		31,609,102.53		15,094,591.42	46,703,693.95
四、账面价值					
1. 年末账面价值	45,691,568.85	42,617,236.83	1,230,310.62	5,611,453.82	95,150,570.12
2. 年初账面价值	47,897,199.58	40,817,484.36	1,142,638.81	4,852,220.09	94,709,542.84

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	10,626,703.42
合计	10,626,703.42

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	103,200.00	416,406.20
合计	103,200.00	416,406.20

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装机器设备				40,300.00		40,300.00
彩钢棚厂房等	103,200.00		103,200.00	376,106.20		376,106.20
合计	103,200.00		103,200.00	416,406.20		416,406.20

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
待安装机器设备	40,300.00	5,911,504.43	5,911,504.43	40,300.00	
彩钢棚厂房等	376,106.20	2,077,256.64	1,163,362.84	1,186,800.00	103,200.00
合计	416,406.20	7,988,761.07	7,074,867.27	1,227,100.00	103,200.00

注: 公司年末在建工程为子公司安徽安健之屋顶改造及排水管理改造工程, 工程预算 1,290,000.00 元, 期末工程进度 8%, 企业自筹资金, 无利息资本化金额。

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	850,423.89	850,423.89

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	850,423.89	850,423.89
二、累计折旧		
1. 年初余额	165,360.23	165,360.23
2. 本年增加金额	283,474.63	283,474.63
（1）计提	283,474.63	283,474.63
3. 本年减少金额		
（1）处置		
4. 年末余额	448,834.86	448,834.86
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	401,589.03	401,589.03
2. 年初账面价值	685,063.66	685,063.66

13. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	10,044,109.69	112,068.96	45,713.16	10,201,891.81
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	10,044,109.69	112,068.96	45,713.16	10,201,891.81
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,099,757.52	112,068.96	15,237.60	2,227,064.08
2. 本年增加金额	211,051.80		4,571.28	215,623.08
（1）计提	211,051.80		4,571.28	215,623.08
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	2,310,809.32	112,068.96	19,808.88	2,442,687.16
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	7,733,300.37		25,904.28	7,759,204.65
2. 年初账面价值	7,944,352.17		30,475.56	7,974,827.73

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，无通过集团内部研发形成的无形资产。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费等	1,470,273.47	128,000.00	778,667.35		819,606.12
模具费	187,849.81	961,946.94	161,122.27		988,674.48
合计	1,658,123.28	1,089,946.94	939,789.62		1,808,280.60

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,149,466.51	3,322,419.98	26,589,156.64	3,988,373.49
存货跌价准备	12,954,803.91	1,943,220.58	15,321,417.66	2,298,212.66
可弥补亏损	42,687,732.46	6,403,159.87	60,154,044.29	9,023,106.65
固定资产减值准备	2,333,668.96	350,050.34	3,391,790.35	508,768.55
预计负债	302,895.85	45,434.38	482,507.48	72,376.12
递延收益	5,564,728.45	834,709.27	4,280,858.03	642,128.70
其他	40,300.00	6,045.00		
合计	86,033,596.14	12,905,039.42	110,219,774.45	16,532,966.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	110,610,770.68	158,390,923.02
存货跌价准备	13,298,463.69	34,949,393.29
可弥补亏损	137,336,233.03	78,508,865.05
固定资产减值准备	18,687,810.93	23,800,834.02
租赁负债	316,342.65	576,336.74
递延收益	244,300.00	328,060.00
合计	280,493,920.98	296,554,412.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2023 年	28,337,202.91	28,337,202.91
2024 年	23,363,683.67	23,363,683.67
2025 年	16,702,659.76	16,702,659.76
2026 年	10,105,318.71	10,105,318.71
2027 年及以后	58,827,367.98	
合计	137,336,233.03	78,508,865.05

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产购置款	3,602,655.65	40,300.00	3,562,355.65	2,586,083.92		2,586,083.92
抵债房产	1,193,037.00		1,193,037.00	1,193,037.00		1,193,037.00
合计	4,795,692.65	40,300.00	4,755,392.65	3,779,120.92		3,779,120.92

17. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	30,049,273.97	37,060,148.62
质押借款		5,010,236.11
保证借款	32,047,603.02	26,034,112.50
合计	62,096,876.99	68,104,497.23

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,190,000.00	33,438,000.00
商业承兑汇票		
合 计	42,190,000.00	33,438,000.00

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料、成品及费用款	124,359,029.36	133,211,234.19
应付设备、工程及费用款	1,708,618.12	2,685,556.89
合计	126,067,647.48	135,896,791.08

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收账款

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收租赁费		257,614.68
合计		257,614.68

21. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	297,805.71	1,478,144.11
合计	297,805.71	1,478,144.11

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,185,541.01	32,212,512.57	33,190,804.02	6,207,249.56
离职后福利-设定提存计划	37,163.84	2,220,138.90	2,222,431.16	34,871.58
辞退福利		4,202.00	4,202.00	
合计	7,222,704.85	34,436,853.47	35,417,437.18	6,242,121.14

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴	7,152,343.62	29,879,615.50	30,856,709.66	6,175,249.46
职工福利费	3,029.00	916,339.85	917,232.85	2,136.00
社会保险费	1,151.98	1,160,464.35	1,158,236.72	3,379.61
其中: 医疗保险费	1,151.98	1,043,216.06	1,042,287.80	2,080.24
工伤保险费		117,248.29	115,948.92	1,299.37
生育保险费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	1,801.30	242,111.90	241,813.20	2,100.00
工会经费和职工教育经费	27,215.11	13,980.97	16,811.59	24,384.49
合计	7,185,541.01	32,212,512.57	33,190,804.02	6,207,249.56

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	16,635.28	2,149,323.06	2,151,656.32	14,302.02
失业保险费	20,528.56	70,815.84	70,774.84	20,569.56
合计	37,163.84	2,220,138.90	2,222,431.16	34,871.58

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,171,473.96	2,587,014.76
企业所得税	257,786.20	156,270.50
城市维护建设税	368,979.96	52,608.54
教育费附加	165,339.78	27,830.14
地方教育附加	106,897.92	16,509.88
个人所得税	138,452.95	195,408.81
印花税	43,227.87	3,958.48
房产税	48,123.23	84,681.89
土地使用税	59,194.09	77,869.04
残疾人保障金及其他	86,312.49	39,166.79
合计	7,445,788.45	3,241,318.83

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,878,157.22	6,273,403.36
合计	2,878,157.22	6,273,403.36

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款	2,672,357.30	5,955,651.40
个人往来款	69,550.98	33,549.11
其他往来款	136,248.94	284,202.85

款项性质	年末余额	年初余额
合计	2,878,157.22	6,273,403.36

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	11,434,064.43	439,233.94
1 年内到期的租赁负债	290,912.04	330,862.75
合计	11,724,976.47	770,096.69

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的票据	28,193,322.52	22,958,826.35
待转销项税	38,714.77	63,059.62
合计	28,232,037.29	23,021,885.97

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	10,013,863.01	9,019,800.00
质押借款	11,420,201.42	11,819,433.94
小计	21,434,064.43	20,839,233.94
减: 1 年内到期部分	11,434,064.43	439,233.94
合计	10,000,000.00	20,400,000.00

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	416,739.91	747,602.66
减: 一年内到期部分	290,912.04	330,862.75
合计	125,827.87	416,739.91

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	302,895.85	482,507.48	
合计	302,895.85	482,507.48	—

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	4,608,918.03	3,188,490.00	1,988,379.58	5,809,028.45
合计	4,608,918.03	3,188,490.00	1,988,379.58	5,809,028.45

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
节能环保项目政府补助资金	505,849.03			505,849.03				与资产相关
8000 吨环保再生纤维汽车内饰件 及空调减振吸音材料科技改项目	1,280,000.00			640,000.00			640,000.00	与资产相关
2015 工业固定资产“事后奖补”类 技改目补助	328,060.00			83,760.00			244,300.00	与资产相关
关于开展 2019 年支持机器人产业 投入补助	432,000.00			48,000.00			384,000.00	与资产相关
安徽省科技助力专项补助	140,000.00			140,000.00				与资产相关
2020 年支持数字经济发展政策奖金 中的购置机器人项目奖励	720,000.00			80,000.00			640,000.00	与资产相关
2021 年六安高端装备基础零部件基 地专项资金和发改委基础设施建设	603,009.00	644,490.00		130,486.73			1,117,012.27	与资产相关
2021 年度经济建设和国防建设融合 发展专项支持项目	600,000.00			158,064.62			441,935.38	与资产相关
2021 制造强省建设政策资金		1,000,000.00		120,000.00			880,000.00	与资产相关
2022 年制造强省建设系列政策、民 营经济政策项目资金		1,544,000.00		82,219.20			1,461,780.80	与资产相关
合计	4,608,918.03	3,188,490.00		1,988,379.58			5,809,028.45	

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	120,702,940.00						120,702,940.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	235,277,640.00			235,277,640.00
合计	235,277,640.00			235,277,640.00

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,539,599.34	652,781.78		8,192,381.12
合计	7,539,599.34	652,781.78		8,192,381.12

根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本 50%以上的，不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	-257,001,223.21	-273,661,039.22
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-257,001,223.21	-273,661,039.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,922,435.80	16,877,361.24
减：提取法定盈余公积	652,781.78	217,545.23
本年年末余额	-216,731,569.19	-257,001,223.21

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,925,517.01	235,097,051.89	290,274,903.33	240,806,789.30
其他业务	9,848,985.26	4,675,282.56	3,664,449.89	1,188,551.89
合计	306,774,502.27	239,772,334.45	293,939,353.22	241,995,341.19

(1) 合同产生的主营收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
其中：空调件	49,356,318.08
汽车内饰	45,657,710.27
汽车天窗	196,404,074.68
其他	15,356,399.24
按销售渠道分类	
其中：直销	306,774,502.27
经销	
合计	306,774,502.27

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	662,669.41	255,813.58
教育费附加	488,543.99	207,483.70
水利基金	248,976.97	165,337.53
房产税	271,073.16	368,202.25
土地使用税	358,533.90	397,315.34
印花税及其他	381,278.78	275,140.28
合计	2,411,076.21	1,669,292.68

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	2,554,872.25	2,319,266.05
业务招待费	537,685.10	565,922.92
差旅费	127,746.16	126,165.23
折旧费用	16,322.74	17,176.20
办公费	51,618.69	824,480.34
其他	247,813.75	750,655.57
合计	3,536,058.69	4,603,666.31

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,863,542.17	7,051,697.19
折旧及摊销	2,765,742.88	3,925,615.78

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构服务费	1,000,951.17	1,465,530.12
修理检测费	980,803.90	639,857.69
业务招待费	1,512,942.94	1,232,427.33
差旅费	1,137,407.95	1,113,719.82
办公费	657,814.51	608,754.41
其他	1,557,659.59	1,878,410.53
合计	16,476,865.11	17,916,012.87

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,552,792.11	5,080,504.46
材料费	6,947,756.55	4,915,092.46
折旧及摊销	256,463.17	245,971.13
其他费用	231,130.19	758,018.24
合计	10,988,142.02	10,999,586.29

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,444,985.71	4,420,962.02
减：利息收入	110,128.55	111,563.17
手续费及其他	424,991.15	329,517.18
合计	4,759,848.31	4,638,916.03

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,167,590.75	3,073,469.96
个税返还	1,339.69	
合计	10,168,930.44	3,073,469.96

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	196,619.64	
债务重组收益	849,918.77	411,053.31
银行承兑汇票贴现利息	-533,677.64	-339,143.68
合计	512,860.77	71,909.63

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-619,681.99	-119,428.03
应收账款坏账损失	6,030,542.85	1,468,846.53
其他应收款坏账损失	265,566.23	351,061.91
合计	5,676,427.09	1,700,480.41

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价	-1,353,975.99	-4,310,564.23
其他	-40,300.00	
合计	-1,394,275.99	-4,310,564.23

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
出售固定资产	-6,263.90	-6,263.90		
合计	-6,263.90	-6,263.90		

46. 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
罚款、保险赔款收入	592,560.32	592,560.32	4,452,961.50	4,452,961.50
无法支付的款项	519,418.76	519,418.76		
其他	50,539.54	50,539.54	21,009.96	21,009.96
合计	1,162,518.62	1,162,518.62	4,473,971.46	4,473,971.46

注：无法支付的款项系子公司安徽地坤之供应商重庆佳士德工贸有限公司、子公司合肥良俊之供应商金坛区久峰制箱厂之应付账款，上述企业已经工商注销。

47. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
固定资产报废	657.07	657.07	22,021.91	22,021.91
罚款支出及滞纳金	364.56	364.56	11,941.59	11,941.59
存货报废损失及处置费用			679,888.75	679,888.75
其他	287,060.08	287,060.08	52,372.96	52,372.96
合计	288,081.71	288,081.71	766,225.21	766,225.21

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	111,930.25	-69,691.89
递延所得税费用	3,627,926.75	-448,089.48
合计	3,739,857.00	-517,781.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	44,662,292.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,699,343.92
子公司适用不同税率的影响	1,183,571.91
调整以前期间所得税的影响	-161,613.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	786,471.48
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	-3,021,726.86
研发加计扣除的影响	-1,746,190.10
所得税费用	3,739,857.00

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	170,575.07	524,642.26
政府补助	11,369,040.86	3,358,869.90
其他款项	7,226,288.97	764,471.46
合计	18,765,904.90	4,647,983.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的期间费用	11,329,042.13	11,458,242.90
其他款项	2,873,094.68	1,695,814.04
合计	14,202,136.81	13,154,056.94

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据、借款保证金	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据、借款保证金	26,200,000.00	1,200,000.00
个人投资款		2,026,250.00
合计	26,200,000.00	3,226,250.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	40,922,435.80	16,877,361.24
加: 资产减值准备	1,394,275.99	4,310,564.23
信用减值损失	-5,676,427.09	-1,700,480.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,413,688.76	12,036,086.56
使用权资产折旧	283,474.63	283,474.63
无形资产摊销	215,623.08	215,623.08
长期待摊费用摊销	939,789.62	628,384.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	6,263.90	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	657.07	

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	4,444,985.71	4,420,962.02
投资损失（收益以“-”填列）	-512,860.77	-71,909.63
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	3,627,926.75	-534,962.27
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	1,953,431.09	16,366,701.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-20,115,846.26	-36,738,497.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-12,276,845.11	-1,589,148.58
其他	-1,988,379.58	-1,784,610.06
经营活动产生的现金流量净额	24,632,193.59	12,719,550.09
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：		
现金的年末余额	19,215,765.25	36,399,552.45
减：现金的年初余额	36,399,552.45	23,248,310.40
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,183,787.20	13,151,242.05

（3）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中：库存现金	55,164.55	190,818.02
可随时用于支付的银行存款	19,160,600.70	36,208,734.43
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	19,215,765.25	36,399,552.45

注：现金和现金等价物不含本公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	26,200,000.00	借款保证金、票据保证金

项目	金额	受限原因
应收票据	17,000,000.00	作为开具承兑汇票之质押
固定资产	44,617,187.97	天运股份、子公司重庆天运、子公司湖北天运将房产、机器设备进行抵押取得银行借款
无形资产	5,704,566.33	天运股份、子公司重庆天运、子公司湖北天运将土地使用权进行抵押取得银行借款
合计	93,521,754.30	—

51. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	3,188,490.00	递延收益	265,704.93
与收益相关	8,179,211.17	其他收益	8,179,211.17
合计	11,367,701.17		8,444,916.10

(2) 报告期内，本集团无退回的政府补助。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北天运消音防振新材料有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	生产与销售	100.00		设立
湖北天磊科技有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	生产	100.00		设立
河南天运消音材料有限公司	河南原阳	河南原阳	生产与销售	100.00		设立
重庆天运汽车配件有限公司	重庆	重庆	生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
中山天骄空调配件有限公司	广东中山	广东中山	委托加工	100.00		同一控制下企业合并
合肥良骏汽车材料有限公司	安徽六安	安徽六安	生产与销售	100.00		设立
安徽省地坤汽车天窗科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
安徽安健汽车天窗科技有限公司	安徽六安	安徽六安	生产与销售	87.50	12.50	设立

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无重要的非全资子公司。

2. 报告期内，本集团无合营企业、联营企业、共同经营实体或结构化主体。

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2022年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为8,340万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名期末余额合计215,021,042.45元，占应收账款期末余额合计数的比例为84.42%。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方及关联交易

3. 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及实际控制人为潘建新。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团报告期内无合营或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
徐梅英	控股股东、实际控制人潘建新的前配偶、原一致行动人，于 2022 年 10 月与潘建新解除夫妻关系
潘建新	董事长、总经理
黄涛	董事
金鑫鑫	董事
张陆贤	董事、副总经理、董事会秘书
金云	董事、财务总监
官国盼	董事
郭道清	监事
王式军	独立董事
何银地	独立董事
张建伟	独立董事
陆建君	董事
胡秀强	监事
施文	监事
郑良鏊	监事
广德天运投资咨询有限公司	公司股东，持有公司 3.9%的股份，实际控制人直系亲属控制的公司
宜兴市东方鹿场	控股股东、实际控制人潘建新之母卞桂英持担任经营者

4. 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宜兴市东方鹿场	采购商品	57,600.00	
合计		57,600.00	

2. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	贷款银行	担保合同项下主债权本金金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕	备注
潘建新、徐梅英	中国邮政储蓄银行股份有限公司广德市支行	1,500.00	2021-12-2	2022-12-1	是	

担保方名称	贷款银行	担保合同项下主债权本金金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕	备注
潘建新	中国邮政储蓄银行股份有限公司广德市支行	1,500.00	2022-11-22	2023-11-21	否	注 1
潘建新、徐梅英	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	1,000.00	2021-5-27	2022-5-27	是	
潘建新、徐梅英	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	1,000.00	2021-11-16	2022-11-16	是	
潘建新、徐梅英	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	500.00	2022-7-15	2023-7-15	否	注 2
潘建新、徐梅英	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	1,000.00	2022-5-20	2023-5-20	否	注 2
潘建新	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	1,000.00	2022-11-16	2023-11-16	否	注 3
潘建新、徐梅英	安徽广德杨子村镇银行	500.00	2021-12-22	2022-12-22	是	
潘建新	安徽广德杨子村镇银行	500.00	2022-12-22	2023-12-22	否	注 4
潘建新、徐梅英	合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行	300.00	2021-12-13	2022-12-13	是	
潘建新、徐梅英	合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行	200.00	2022-3-31	2023-3-31	否	注 5
广德天运投资咨询有限公司	六安农村商业银行股份有限公司	500.00	2021-2-5	2022-2-5	是	
潘建新、张陆贤、广德天运投资咨询有限公司	安徽裕安盛平村镇银行股份有限公司	1,200.00	2021-3-31	2023-3-31	否	注 6
潘建新、徐梅英	中国工商银行股份有限公司六安人民路支行	500.00	2022-6-14	2023-5-25	否	注 7
潘建新、徐梅英	湖北仙桃农村商业银行股份有限公司沙湖支行	1,000.00	2021-5-24	2022-5-24	是	
潘建新、徐梅英	湖北仙桃农村商业银行股份有限公司沙湖支行	1,000.00	2022-5-27	2023-5-27	否	注 8
潘建新、徐梅英、潘永华	重庆农村商业银行	700.00	2021-6-22	2022-6-21	是	
潘建新、徐梅英	重庆农村商业银行	1,000.00	2022-6-29	2024-6-28	否	注 9

注1：潘建新与中国邮政储蓄银行股份有限公司广德市支行签订合同编号为0334014868221122988295，在担保期间内为本公司债务承担不超过15,000,000.00元的担保责任。

注2：(1)潘建新、徐梅英与徽商银行股份有限公司宣城广德支行签订合同编号为最保字第202103142号，在担保期间内为本公司债务承担不超过30,000,000.00元的担保责任。(2)潘建新、徐梅英与广德市立诚融资担保有限公司签订合同编号为(2022)Y001号，在担保期间内为本公司与徽商银行股份有限公司宣城广德支行合同项下债务承担不超过5,000,000.00元的担保责任。

注3：潘建新与徽商银行股份有限公司宣城广德支行签订合同编号为最保字第202203064号，在担保期间内为本公司债务承担不超过30,000,000.00元的担保责任。

注4：潘建新与广德市立诚融资担保有限公司签订合同编号为广立诚个信[2022]字第183号，在担保期间内为本公司与安徽广德杨子村镇银行合同项下债务承担不超过5,000,000.00元的担保责任。

注5：(1)潘建新、徐梅英与合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行签订合同编号为340101856320211931012号，在担保期间内为本公司债务承担不超过5,000,000.00元的担保责任。(2)潘建新、徐梅英与安徽省科技融资担保有限公司签订合同编号为个信字第2022064号，在担保期间内为本公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行合同项下债务承担不超过2,000,000.00元的担保责任。

注6：(1)潘建新、张陆贤与六安市金安融资担保有限公司签订合同编号为(2021)金反保字第047-3号，在担保期间内为本公司与盛平银行合同项下债务承担不超过12,000,000.00元的担保责任。(2)广德天运投资咨询有限公司与六安华一投资发展有限公司签订合同编号为TY20201201，在担保期间内为本公司与六安农村商业银行股份有限公司主合同项下借款本金10,000,000.00元、与安徽裕安盛平村镇银行股份有限公司主合同项下借款本金12,000,000.00和全部债务质押其持有的广德天运新技术股份有限公司4,000,000股股份（占广德天运新技术股份有限公司总股本的3.32%）。

注7：潘建新、徐梅英与安徽省普惠融资担保有限公司签订合同编号为YQ2200184号，在担保期间内为本公司与中国工商银行股份有限公司六安人民路支行合同项下债务承担不超过5,000,000.00元的担保责任。

注8：潘建新、徐梅英与湖北仙桃农村商业银行股份有限公司沙湖支行签订合同编号为SHD20220527001，在担保期间内为本公司债务承担不超过10,000,000.00元的担保责任。

注9：潘建新、徐梅英与重庆农村商业银行股份有限公司永川支行签订合同编号为永川支行2022年保字第1801062022300121号，在担保期间内为本公司债务承担不超过10,000,000.00元的担保责任。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,168,065.83	1,170,840.00

4. 本集团本年度无其他关联交易

十、或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重要或有事项。

十一、承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(1) 北汽银翔汽车有限公司破产重组事项

2018年7月，北汽银翔汽车有限公司及下属子公司宣布全面停产。2020年9月10日，重庆市五中院受理北汽银翔汽车有限公司（以下简称“北汽银翔”）、重庆北汽幻速汽车销售有限公司（以下简称“北汽幻速”）重整申请，并于2020年9月23日指定重庆丽达律师事务所、大信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所联合担任管理人（以下简称“管理人”）。因北汽银翔和北汽幻速之间法人人格高度混同，区分北汽银翔、北汽幻速财产成本过高，严重损害债权人公平清偿利益，经管理人申请，重庆市五中院于2020年10月11日裁定对北汽银翔破产重整案、北汽幻速破产重整案适用实质合并破产方式进行审理。2021年3月1日，重庆市五中院出具（2020）渝05破244/245号之七民事判决书，批准北汽银翔、北汽幻速的重整计划。在破产重整过程中，本公司子公司安徽省地坤汽车天窗科技有限公司（以下简称“安徽地坤”）、重庆天运汽车配件有限公司（以下简称“重庆天运”）依法向管理人申报债权，但是该管理人对本集团申报的库存成品、原材料以及模具分摊损失部分未进行确认。因此，上述子公司于2021年1月向重庆市五中院提起普通破产债权确认纠纷诉讼。

2022年5月26日，重庆天运收到北汽银翔关联公司重庆比速汽车有限公司（以下简称“重庆比速”）管理人款项988,151.02元。经公司与重庆比速破产重整管理人沟通得知，重庆比速汽车有限公司、重庆比速汽车销售有限公司根据重庆市第五中级人民法院民事裁定书（2022）渝05破72、73号之二《民事裁定书》裁定，向第一批无异议债权人重庆天运支付比速重整案清偿款988,151.02元。北汽银翔及关联公司的应收款项已与2018年全额计提坏账，本期对扣除清偿款后剩余款项进行了核销。

2022年5月27日，安徽地坤收到北汽银翔关联公司重庆比速管理人款项3,834,748.70元。经公司与重庆比速汽车销售有限公司破产重整管理人沟通得知，重庆比速汽车有限公司、重庆比速汽车销售有限公司根据重庆市第五中级人民法院民事裁定书（2022）渝05破72、73号之三《民事裁定书》裁定，向第二批无异议债权人安徽地坤支付比速重整案清偿款3,834,748.70元。北汽银翔及关联公司的应收款项已与2018年全额计提坏账，本期对扣除清偿款后剩余款项进行了核销。

截至本报告报出日，北汽银翔及北汽幻速重整计划方案尚未最终实施。

（2）湖北美洋汽车工业有限公司破产重组事项

湖北美洋汽车工业有限公司（以下简称“湖北美洋”）因不能清偿到期债务，且明显缺乏偿债能力。襄阳市中级人民法院于2022年8月1日作出（2020）鄂06破申9号民事裁定书，裁定受理南方天合底盘系统有限公司对湖北美洋的破产清算申请，并于2022年8月2日作出（2022）鄂06破5号指定管理人决定书，决定指定由湖北美洋汽车工业有限公司清算组为债务人湖北美洋汽车工业有限公司管理人。在湖北美洋汽车工业有限公司第二次债权人会议中，本公司子公司安徽省地坤汽车天窗科技有限公司（以下简称“安徽地坤”）依法向管理人申报债权，但是该管理人对本集团申报的库存成品、原材料以及利息等损失部分未进行确认。

2022年12月31日，安徽地坤收到湖北美洋汽车工业有限公司款项1,638,976.82元。经公司与湖北美洋汽车工业有限公司清算组沟通得知，湖北美洋汽车工业有限公司根据湖北美洋汽车工业有限公司破产财产分配方案，向第二批无异议债权人安徽地坤支付破产清偿款1,638,976.82元。湖北美洋汽车工业有限公司的应收款项已全额计提坏账，本期对扣除清偿款后剩余款项进行了核销。

（3）除上述事项外，本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（5）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,305,293.43	26.92	15,305,293.43	100.00	
按组合计提坏账准备	41,558,924.77	73.08	1,581,850.09	3.81	39,977,074.68
其中：关联方组合	20,078,076.41	35.31			20,078,076.41
账龄组合	21,480,848.36	37.77	1,581,850.09	7.36	19,898,998.27
合计	56,864,218.20	100.00	16,887,143.52	29.70	39,977,074.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,338,698.38	30.73	19,058,257.24	98.55	280,441.14
按组合计提坏账准备	43,598,421.10	69.27	1,270,613.17	2.91	42,327,807.93
其中：关联方组合	26,105,934.87	41.48			26,105,934.87
账龄组合	17,492,486.23	27.79	1,270,613.17	7.26	16,221,873.06
合计	62,937,119.48	100.00	20,328,870.41	32.30	42,608,249.07

1) 按单项计提 应收账款坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏泽辉汽车内饰件有限公司	3,033,401.80	3,033,401.80	100	债务人财务困难
重庆长鹏实业(集团)有限公司	1,610,256.94	1,610,256.94	100	债务人财务困难
宜兴市鑫隆无纺材料有限公司	1,324,024.48	1,324,024.48	100	债务人财务困难
天源环保有限公司	1,283,248.12	1,283,248.12	100	债务人财务困难
江西汉腾汽车有限公司	987,365.81	987,365.81	100	债务人财务困难
四川野马汽车股份有限公司	985,628.00	985,628.00	100	债务人财务困难
天津华泰汽车车身制造有限公司	973,948.44	973,948.44	100	债务人财务困难
南京徐工汽车制造有限公司	659,513.31	659,513.31	100	债务人财务困难
宜兴市钧亚汽车内饰件有限公司	545,348.25	545,348.25	100	债务人财务困难
无锡市腾达压敏胶带厂	500,000.00	500,000.00	100	债务人财务困难
其他	3,402,558.28	3,402,558.28	100	债务人财务困难
合计	15,305,293.43	15,305,293.43	100	

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,827,788.81	991,389.45	5.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	1, 003, 549. 84	100, 354. 98	10. 00
2 至 3 年	178, 082. 46	53, 424. 74	30. 00
3 至 4 年	51, 154. 68	25, 577. 34	50. 00
4 至 5 年	45, 844. 96	36, 675. 97	80. 00
5 年以上	374, 427. 61	374, 427. 61	100. 00
合计	21, 480, 848. 36	1, 581, 850. 09	—

(6) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	36, 295, 801. 03
1 至 2 年	1, 829, 194. 55
2 至 3 年	3, 718, 538. 43
3 至 4 年	519, 439. 88
4 至 5 年	571, 921. 43
5 年以上	13, 929, 322. 88
合计	56, 864, 218. 20

(7) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	20, 328, 870. 41		265, 886. 70	3, 175, 840. 19		16, 887, 143. 52
合计	20, 328, 870. 41		265, 886. 70	3, 175, 840. 19		16, 887, 143. 52

(8) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
镇江均亚空调配件有限公司	1, 426, 920. 02
其他	1, 748, 920. 17
合计	3, 175, 840. 19

注：经公司管理层决议，已经单项计提坏账的应收账款，其中客户工商已经注销或吊销或确实无法收回，予以核销。

(9) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 37,571,640.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,183,085.47 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	151,191,195.87	178,979,266.59
合计	151,191,195.87	178,979,266.59

(5) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保险赔款		3,998,000.00
押金保证金		25,000.00
备用金及代垫款	161,879.76	543,125.72
其他往来款	91,346.39	83,579.93
集团内往来款	150,951,656.72	174,597,396.61
合计	151,204,882.87	179,247,102.26

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	219,634.90	48,200.77		267,835.67
年初其他应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	207,999.29	46,149.38		254,148.67
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	11,635.61	2,051.39		13,687.00

(7) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	64,435,004.38
1-2 年	86,769,878.49
合计	151,204,882.87

(8) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	267,835.67		254,148.67			13,687.00
合计	267,835.67		254,148.67			13,687.00

(9) 报告期无实际核销的其他应收款。

(10) 无涉及政府补助的其他应收款项。

3. 长期股权投资

(2) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	186,730,768.91		186,730,768.91	186,730,768.91		186,730,768.91
合计	186,730,768.91		186,730,768.91	186,730,768.91		186,730,768.91

(3) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南天运消音材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖北天运消音防振新材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中山天骄空调配件有限公司	730,768.91			730,768.91		
重庆天运汽车配件有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
湖北天磊科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合肥良骏汽车材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽省地坤汽车天窗科技有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
安徽安健汽车天窗科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	186,730,768.91			186,730,768.91		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,039,111.12	51,005,250.13	64,395,339.44	54,186,230.95
其他业务	570,071.82	532,834.99	274,467.65	569,824.76
合计	66,609,182.94	51,538,085.12	64,669,807.09	54,756,055.71

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 2 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,263.90	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,179,211.17	
债务重组损益	316,668.54	
处置交易性金融资产取得投资收益	196,619.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,811,876.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	874,436.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,372,548.90	
减：所得税影响额	1,294,687.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,077,861.06	—

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	32.23	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	20.35	0.21	0.21

广德天运新技术股份有限公司

董事会

2025-04-21