

证券代码：875083

证券简称：林泉股份

主办券商：国金证券

江苏林泉汽车零部件股份有限公司

关于前期会计差错更正后的 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-4 月
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（如适用）

单位：元

项目	附注	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五、 (一) 1	137,892,252.84	122,972,498.09	98,628,813.01
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、 (一) 2	1,202,096.56	1,043,889.40	949,401.68
衍生金融资产				
应收票据	五、 (一) 3	2,575,241.28	1,235,000.00	11,696,576.44
应收账款	五、 (一) 4	116,011,051.37	299,854,431.19	291,912,676.85
应收款项融资	五、 (一) 5	12,481,918.86	34,804,372.65	127,830,470.55
预付款项	五、 (一) 6	2,011,242.28	1,355,304.76	1,274,851.46
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				

其他应收款	五、 (一) 7	4,252,035.63	4,320,419.05	779,838.46
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、 (一) 8	232,141,787.23	186,237,992.25	216,116,204.03
合同资产	五、 (一) 9	778,751.86	1,102,741.25	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、 (一) 10	5,171,746.74	5,127,144.76	5,687,060.99
其他流动资产	五、 (一) 11	53,483,673.02	65,814,314.05	69,200,746.20
流动资产合计		568,001,797.67	723,868,107.45	824,076,639.67
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资	五、 (一) 12	102,056,250.00	101,272,916.67	
长期应收款	五、 (一) 13	7,766,978.45	7,657,095.80	8,896,883.80
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、 (一) 14	359,909,033.72	301,365,984.33	265,005,524.92
在建工程	五、 (一) 15	31,928,221.17	75,592,137.91	23,832,812.56
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、 (一) 16	1,591,062.64	1,644,543.72	2,210,782.50
无形资产	五、 (一) 17	58,724,257.81	59,270,885.21	59,542,214.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、 (一) 18	29,930,226.91	30,765,341.25	35,445,121.84

递延所得税资产	五、 (一) 19	18,475,337.06	23,206,204.42	9,132,258.62
其他非流动资产	五、 (一) 20	55,956,496.41	43,229,365.96	33,421,126.00
非流动资产合计		666,337,864.17	644,004,475.27	437,486,724.24
资产总计		1,234,339,661.84	1,367,872,582.72	1,261,563,363.91
流动负债：				
短期借款	五、 (一) 22	70,050,277.77	85,012,513.90	112,108,871.28
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	五、 (一) 23	25,849,008.26	54,249,008.26	126,692,317.71
应付账款	五、 (一) 24	365,781,177.62	471,764,530.80	385,491,181.56
预收款项				
合同负债	五、 (一) 25	2,628,000.00	428,154.17	9,026,240.22
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、 (一) 26	10,012,325.90	18,207,743.13	26,347,499.88
应交税费	五、 (一) 27	7,310,918.51	19,469,810.74	24,998,465.40
其他应付款	五、 (一) 28	25,646,422.20	33,290,567.51	15,397,852.54
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、 (一) 29	126,153.62	124,256.74	357,539.29
其他流动负债	五、 (一) 30	9,447,181.68	14,183,554.04	8,197,056.00
流动负债合计		516,851,465.56	696,730,139.29	708,617,023.88

非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五、 (一) 31	15,012,916.67		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、 (一) 32	1,861,076.70	2,036,269.46	2,150,942.87
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、 (一) 19			
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,873,993.37	2,036,269.46	2,150,942.87
负债合计		533,725,458.93	698,766,408.75	710,767,966.75
所有者权益（或 股东权益）：				
股本	五、 (一) 33	125,453,039.00	125,453,039.00	116,170,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、 (一) 34	333,698,579.03	332,850,646.30	251,691,873.16
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、 (一) 35	18,982,392.62	18,982,392.62	15,800,083.00
一般风险准备				
未分配利润	五、 (一) 36	222,480,192.26	191,820,096.05	167,133,441.00
归属于母公司所有 者权益（或股 东权益）合计		700,614,202.91	669,106,173.97	550,795,397.16
少数股东权益				
所有者权益（或 股东权益）合计		700,614,202.91	669,106,173.97	550,795,397.16

负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,234,339,661.84	1,367,872,582.72	1,261,563,363.91
-------------------	--	------------------	------------------	------------------

法定代表人：陈建林 主管会计工作负责人：胡培华 会计机构负责人：胡培华

母公司资产负债表（如适用）

单位：元

项目	附注	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		134,775,523.38	83,247,940.62	70,554,199.11
交易性金融资产		1,202,096.56	1,043,889.40	949,401.68
衍生金融资产				
应收票据		1,048,227.62	1,235,000.00	11,696,576.44
应收账款	十六、（一） 1	360,236,077.78	487,115,297.35	539,754,058.79
应收款项融资		8,128,471.50	25,659,910.80	120,599,971.92
预付款项		198,741.89	183,000.59	802,149.41
其他应收款	十六、（一） 2	21,804,039.10	16,112,686.78	13,151,008.55
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		113,637,347.29	92,731,529.71	115,182,130.66
合同资产		778,751.86	1,102,741.25	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		5,171,746.74	5,127,144.76	5,687,060.99
其他流动资产		8,258,619.02	17,037,423.12	9,131,075.76
流动资产合计		655,239,642.74	730,596,564.38	887,507,633.31
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资		102,056,250.00	101,272,916.67	
长期应收款		7,766,978.45	7,657,095.80	8,896,883.80
长期股权投资	十六、（一） 3	46,076,572.15	53,545,908.07	53,217,140.82
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		159,527,789.10	167,195,868.04	131,897,717.58
在建工程		10,806,222.81	6,676,275.89	13,933,944.12
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		5,977,258.07	6,117,858.75	5,171,107.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		29,349,758.03	30,044,027.28	35,230,765.94
递延所得税资产		11,632,953.91	17,346,973.10	3,651,961.09
其他非流动资产		48,852,496.41	36,947,365.96	25,608,608.00
非流动资产合计		422,046,278.93	426,804,289.56	277,608,128.73
资产总计		1,077,285,921.67	1,157,400,853.94	1,165,115,762.04
流动负债：				
短期借款		70,050,277.77	75,073,180.56	112,108,871.28
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		25,855,008.26	34,255,008.26	126,862,317.71
应付账款		262,481,416.41	372,650,308.81	370,457,240.68
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬		4,151,525.76	10,751,991.68	15,635,290.84
应交税费		4,186,121.44	12,072,280.34	18,480,696.99
其他应付款		19,578,321.64	27,188,808.20	15,241,077.68
其中：应付利息				
应付股利				
合同负债		2,628,000.00	428,154.17	9,026,240.22
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		1,934,836.07	7,878,591.23	2,466,404.28
流动负债合计		390,865,507.35	540,298,323.25	670,278,139.68
非流动负债：				
长期借款		15,012,916.67		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				

递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,012,916.67		
负债合计		405,878,424.02	540,298,323.25	670,278,139.68
所有者权益(或股东权益)：				
股本		125,453,039.00	125,453,039.00	116,170,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		330,732,085.48	329,884,152.75	248,725,379.61
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		14,375,646.97	14,375,646.97	11,193,337.35
一般风险准备				
未分配利润		200,846,726.20	147,389,691.97	118,748,905.40
所有者权益(或股东权益)合计		671,407,497.65	617,102,530.69	494,837,622.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,077,285,921.67	1,157,400,853.94	1,165,115,762.04

合并利润表（如适用）

单位：元

项目	附注	2025年1-4月	2024年	2023年
一、营业总收入		216,109,211.98	862,776,535.10	796,707,725.59
其中：营业收入	五、 (二) 1	216,109,211.98	862,776,535.10	796,707,725.59
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		180,625,877.20	730,388,599.65	644,702,943.13
其中：营业成本	五、 (二) 1	151,480,681.39	639,207,512.74	560,538,857.73
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				

提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、 (二) 2	1,374,167.90	7,512,722.49	6,440,219.82
销售费用	五、 (二) 3	4,585,381.81	13,306,157.53	10,710,906.34
管理费用	五、 (二) 4	14,026,604.88	39,381,680.44	37,409,615.95
研发费用	五、 (二) 5	9,438,686.99	30,664,752.53	28,868,209.66
财务费用	五、 (二) 6	-279,645.77	315,773.92	735,133.63
其中：利息费用		781,037.47	3,020,793.70	3,563,512.89
利息收入		919,996.44	2,267,817.07	2,643,591.19
加：其他收益	五、 (二) 7	1,401,530.83	6,466,330.32	7,354,903.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 (二) 8	785,487.52	1,882,906.37	-3,677.58
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）	五、 (二) 9	81,817.15	429,172.73	-74,254.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二) 10	9,433,725.45	-78,125,199.37	-4,541,526.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二) 11	-8,600,338.96	-29,037,793.64	-12,622,674.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 (二) 12		22,638.85	-29,617.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,585,556.77	34,025,990.71	142,087,935.08
加：营业外收入	五、	2,001.61	777,428.15	687,656.15

	(二) 13			
减：营业外支出	五、 (二) 14	473,708.10	276,321.29	3,454,842.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,113,850.28	34,527,097.57	139,320,748.27
减：所得税费用	五、 (二) 15	7,453,754.07	6,658,132.90	16,157,286.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,660,096.21	27,868,964.67	123,163,461.43
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）		30,660,096.21	27,868,964.67	123,163,461.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：	-		-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,660,096.21	27,868,964.67	123,163,461.43
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		30,660,096.21	27,868,964.67	123,163,461.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,660,096.21	27,868,964.67	123,163,461.43
(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）		0.24	0.22	1.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.22	1.10

法定代表人：陈建林 主管会计工作负责人：胡培华 会计机构负责人：胡培华

母公司利润表（如适用）

单位：元

项目	附注	2025年1-4月	2024年	2023年
一、营业收入	十六、 (二) 1	201,413,416.31	749,983,689.77	655,006,342.17
减：营业成本	十六、 (二) 1	127,033,435.58	556,364,306.47	459,891,261.89
税金及附加		595,488.90	4,952,368.40	3,897,500.17
销售费用		2,206,199.69	6,926,287.58	5,529,216.57
管理费用		9,417,600.96	26,142,177.20	25,106,495.91
研发费用	十六、 (二) 2	9,438,686.99	30,664,752.53	28,868,209.66
财务费用		-210,216.01	162,607.64	200,545.37
其中：利息费用		690,819.44	2,703,122.74	2,853,241.08
利息收入		751,460.91	2,084,251.84	2,444,369.06
加：其他收益		1,387,095.41	5,896,469.55	7,057,124.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (二) 3	782,880.00	1,882,906.37	-3,677.58

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）	81,817.15	429,172.73	-74,254.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,473,191.53	-78,975,598.05	-4,082,372.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,681,614.80	-20,831,959.00	-4,166,450.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,084.91	-29,584.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,975,589.49	33,176,266.46	130,213,896.64	
加：营业外收入	2,001.61	609,140.60	678,713.37	
减：营业外支出	473,542.96	115,085.35	3,147,645.06	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,504,048.14	33,670,321.71	127,744,964.95	
减：所得税费用	8,047,013.91	1,847,225.52	11,941,227.82	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,457,034.23	31,823,096.19	115,803,737.13	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,457,034.23	31,823,096.19	115,803,737.13	
（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		53,457,034.23	31,823,096.19	115,803,737.13
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（如适用）

单位：元

项目	附注	2025年1-4月	2024年	2023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		141,741,338.63	434,845,236.57	551,320,448.01
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				
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三) 1	169,883,022.61	270,199,609.39	253,278,497.80
经营活动现金流入小计		311,624,361.24	705,044,845.96	804,598,945.81
购买商品、接受劳务支付的现金		23,949,711.27	63,780,204.71	246,508,400.57
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		63,626,205.25	165,178,385.31	121,355,951.75
支付的各项税费		17,593,858.89	67,275,061.97	66,793,347.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三) 2	147,137,256.68	310,992,938.27	303,676,610.19
经营活动现金流出小计		252,307,032.09	607,226,590.26	738,334,310.22
经营活动产生的现金流量净额		59,317,329.15	97,818,255.70	66,264,635.59
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		225,754.19	1,177,217.52	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			57,561.93	2,503,735.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、 (三) 3		7,520,000.00	
投资活动现金流入小计		225,754.19	8,754,779.45	2,503,735.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,002,643.41	57,147,267.69	75,024,212.66
投资支付的现金		306,890.01	308,926.81	113,506.45
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	五、 (三) 4		100,600,000.00	
投资活动现金流出小计		15,309,533.42	158,056,194.50	75,137,719.11
投资活动产生的现金流量净额		-15,083,779.23	-	-72,633,983.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			87,900,000.00	50,380,847.52
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		60,000,000.00	104,717,666.67	231,820,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	192,617,666.67	282,200,847.52
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	132,000,000.00	216,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		700,805.56	2,738,813.46	63,462,527.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 (三) 5	212,989.61	476,250.00	745,314.41
筹资活动现金流出小计		60,913,795.17	135,215,063.46	280,297,841.98
筹资活动产生的现金流量净额		-913,795.17	57,402,603.21	1,903,005.54
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		43,319,754.75	5,919,443.86	-4,466,342.19
加：期初现金及现金等价物余额		68,717,489.83	62,798,045.97	67,264,388.16
六、期末现金及现金等价物余额		112,037,244.58	68,717,489.83	62,798,045.97

法定代表人：陈建林 主管会计工作负责人：胡培华 会计机构负责人：胡培华

母公司现金流量表（如适用）

单位：元

项目	附注	2025年1-4月	2024年	2023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		251,183,796.96	447,343,106.63	521,809,673.44
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		72,278,364.65	251,502,247.98	252,274,668.18
经营活动现金流入小计		323,462,161.61	698,845,354.61	774,084,341.62
购买商品、接受劳务支付的现金		161,067,014.59	204,423,607.66	363,517,745.30
支付给职工以及为职工支付的现金		30,242,292.91	76,383,437.86	54,258,360.43
支付的各项税费		10,330,038.88	51,020,813.56	51,124,165.29
支付其他与经营活动有关的现金		68,736,043.55	269,999,810.06	299,609,266.71
经营活动现金流出小计		270,375,389.93	601,827,669.14	768,509,537.73
经营活动产生的现金流量净额		53,086,771.68	97,017,685.47	5,574,803.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		7,793,146.67	1,177,217.52	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,782.30	2,496,750.63
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			125,355,000.00	263,980,000.00
投资活动现金流入小计		7,793,146.67	126,555,999.82	266,476,750.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,274,335.48	41,015,803.75	31,830,086.54
投资支付的现金		306,890.01	308,926.81	20,103,506.45
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		1,670,304.54	216,140,640.98	228,480,000.00
投资活动现金流出小计		10,251,530.03	257,465,371.54	280,413,592.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,458,383.36	130,909,371.72	-13,936,842.36
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			87,900,000.00	50,380,847.52
取得借款收到的现金		60,000,000.00	95,000,000.00	231,820,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	182,900,000.00	282,200,847.52
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	132,000,000.00	186,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		700,805.56	2,738,813.46	62,844,197.03
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		50,700,805.56	134,738,813.46	248,934,197.03
筹资活动产生的现金流量净额		9,299,194.44	48,161,186.54	33,266,650.49
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		59,927,582.76	14,269,500.29	24,904,612.02
加：期初现金及现金等价物余额		48,992,932.36	34,723,432.07	9,818,820.05
六、期末现金及现金等价物余额		108,920,515.12	48,992,932.36	34,723,432.07

3.股份支付计入所有者权益的金 额					2,541,812.14								2,541,812.14
4.其他													
(三) 利润分配									3,182,309.62		-3,182,309.62		
1.提取盈余公积									3,182,309.62		-3,182,309.62		
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、本年年末余额	125,453,039.00				332,850,646.30				18,982,392.62		191,820,096.05		669,106,173.97

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	105,132,628.54				33,429,966.89				26,755,008.58		270,441,078.05		435,758,682.06

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	105,132,628.54			33,429,966.89			26,755,008.58		270,441,078.05			435,758,682.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	11,037,371.46			218,261,906.27			-		-			115,036,715.10
（一）综合收益总额									123,163,461.43			123,163,461.43
（二）所有者投入和减少资本	11,037,371.46			40,835,882.21								51,873,253.67
1.股东投入的普通股	11,037,371.46			39,343,476.06								50,380,847.52
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				1,492,406.15								1,492,406.15
4.其他												
（三）利润分配							11,580,373.71		-71,580,373.71			-60,000,000.00
1.提取盈余公积							11,580,373.71		-11,580,373.71			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-60,000,000.00			-60,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转				177,426,024.06			-		-			
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				177,426,024.06			-		-			
（五）专项储备							22,535,299.29		154,890,724.77			

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	125,453,039.00				330,732,085.48				14,375,646.97		200,846,726.20	671,407,497.65

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,170,000.00				248,725,379.61				11,193,337.35		118,748,905.40	494,837,622.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,170,000.00				248,725,379.61				11,193,337.35		118,748,905.40	494,837,622.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,283,039.00				81,158,773.14				3,182,309.62		28,640,786.57	122,264,908.33
（一）综合收益总额											31,823,096.19	31,823,096.19
（二）所有者投入和减少资本	9,283,039.00				81,158,773.14							90,441,812.14

1.股东投入的普通股	9,283,039.00				78,616,961.00							87,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,541,812.14							2,541,812.14
4.其他												
（三）利润分配									3,182,309.62		-3,182,309.62	
1.提取盈余公积									3,182,309.62		-3,182,309.62	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	125,453,039.00				329,884,152.75				14,375,646.97		147,389,691.97	617,102,530.69

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	105,132,628.54				30,463,473.34				22,148,262.93		229,416,266.75	387,160,631.56

(六) 其他												
四、本期末余额	116,170,000.00				248,725,379.61				11,193,337.35		118,748,905.40	494,837,622.36

（二） 更正后的财务报表附注

江苏林泉汽车零部件股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏林泉汽车零部件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原丹阳林泉汽车装饰件有限公司（以下简称林泉有限公司），林泉有限公司系由丹阳市建林工程塑料制品厂、香港银泉发展有限公司共同出资组建，于 2002 年 11 月 28 日在江苏省镇江工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合苏镇总字第 201094 号的企业法人营业执照。林泉有限公司成立时注册资本 150 万美元。林泉有限公司以 2023 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 11 月 23 日在镇江市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省镇江市。公司现持有统一社会信用代码为 91321181743708421X 营业执照，注册资本 12,545.3039 万元，股份总数 12,545.3039 万股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车零部件行业。主要经营活动为汽车饰件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 3 月 27 日一届九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 4 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折

算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票及应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	债务人类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	债务人类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——分期收款销售商品	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格

约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收

益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 3-5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指用于研究开发活动的模具的摊销费用。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

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长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等

待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车饰件产品和对应的模具，属于在某一时点履行约义务。

(1) 汽车饰件产品

公司将产品交付至客户指定仓库，经客户领用后，并通过客户的供应链(商)系统或邮件等方式与客户对账完毕后确认收入。

(2) 模具

公司按照客户要求完成模具开发，并经客户验收合格后确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2025年1-4月	2024年度	2023年度
公司	15%	15%	15%

纳税主体名称	2025年1-4月	2024年度	2023年度
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业审核，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332017368《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，本公司企业所得税自 2023 年起三年内减按 15% 的税率计缴。

2. 根据国家税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(税务总局公告 2023 年第 43 号)的相关规定，本公司在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日的期间内，可按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额；已计提加计抵减额的进项税额，按规定作进项税额转出的，应在进项税额转出当期，相应调减加计抵减额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
库存现金		5,612.71	6,794.24
银行存款	111,249,710.08	67,843,411.66	62,791,251.73
其他货币资金	26,642,542.76	55,123,473.72	35,830,767.04
合 计	137,892,252.84	122,972,498.09	98,628,813.01

2. 交易性金融资产

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
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	1,202,096.56	1,043,889.40	949,401.68
其中：股票	1,202,096.56	1,043,889.40	949,401.68
合 计	1,202,096.56	1,043,889.40	949,401.68

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
财务公司承兑汇票	2,575,241.28	1,235,000.00	11,696,576.44
合 计	2,575,241.28	1,235,000.00	11,696,576.44

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,710,780.30	100.00	135,539.02	5.00	2,575,241.28
其中：财务公司承兑汇票	2,710,780.30	100.00	135,539.02	5.00	2,575,241.28
合 计	2,710,780.30	100.00	135,539.02	5.00	2,575,241.28

(续上表)

种 类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,300,000.00	100.00	65,000.00	5.00	1,235,000.00
其中：财务公司承兑汇票	1,300,000.00	100.00	65,000.00	5.00	1,235,000.00
合 计	1,300,000.00	100.00	65,000.00	5.00	1,235,000.00

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,312,185.73	100.00	615,609.29	5.00	11,696,576.44
其中：财务公司承兑汇票	12,312,185.73	100.00	615,609.29	5.00	11,696,576.44
合 计	12,312,185.73	100.00	615,609.29	5.00	11,696,576.44

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇 票组合	2,710,780.30	135,539.02	5.00	1,300,000.00	65,000.00	5.00
小 计	2,710,780.30	135,539.02	5.00	1,300,000.00	65,000.00	5.00

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑 汇票组合	12,312,185.73	615,609.29	5.00
小 计	12,312,185.73	615,609.29	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	65,000.00	70,539.02				135,539.02
合 计	65,000.00	70,539.02				135,539.02

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	615,609.29	-550,609.29				65,000.00
合 计	615,609.29	-550,609.29				65,000.00

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	1,900,041.53	-1,284,432.24				615,609.29

合 计	1,900,041.53	-1,284,432.24				615,609.29
-----	--------------	---------------	--	--	--	------------

(4) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
财务公司承兑汇票			11,968,718.52
小 计			11,968,718.52

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2025.4.30		2024.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
财务公司承兑汇票		2,710,780.30		1,300,000.00
小 计		2,710,780.30		1,300,000.00

(续上表)

项 目	2023.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
财务公司承兑汇票		343,467.21
小 计		343,467.21

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	182,998,858.82	380,296,982.37	306,395,900.33
1-2 年	16,790,688.77	13,500,216.80	1,133,932.70
2-3 年	45,786.13	906.00	85,637.27
3 年以上	405,601.54	424,620.79	339,889.52
账面余额合计	200,240,935.26	394,222,725.96	307,955,359.82
减：坏账准备	84,229,883.89	94,368,294.77	16,042,682.97
账面价值合计	116,011,051.37	299,854,431.19	291,912,676.85

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025.4.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例 (%)	
单项计提坏账准备	81,324,353.33	40.61	77,878,129.56	95.76	3,446,223.77
按组合计提坏账准备	118,916,581.93	59.39	6,351,754.33	5.34	112,564,827.60
合计	200,240,935.26	100.00	84,229,883.89	42.06	116,011,051.37

(续上表)

种类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	81,974,553.18	20.79	78,203,229.48	95.40	3,771,323.70
按组合计提坏账准备	312,248,172.78	79.21	16,165,065.29	5.18	296,083,107.49
合计	394,222,725.96	100.00	94,368,294.77	23.94	299,854,431.19

(续上表)

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	307,955,359.82	100.00	16,042,682.97	5.21	291,912,676.85
合计	307,955,359.82	100.00	16,042,682.97	5.21	291,912,676.85

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2025年4月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合众新能源汽车股份有限公司[注]	65,278,905.78	65,278,905.78	100.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
合创汽车科技有限公司	9,153,000.00	9,153,000.00	100.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
广汽乘用车(杭州)有限公司	4,252,703.06	2,126,351.53	50.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	2,639,744.49	1,319,872.25	50.00	对预计无法收回部分全额计提坏账

小 计	81,324,353.33	77,878,129.56	95.76	
-----	---------------	---------------	-------	--

[注]合众新能源汽车股份有限公司包含其控制的哪吒合智（上海）供应链管理有限公司，下同

② 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合众新能源汽车股份有限公司	65,278,905.78	65,278,905.78	100.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
合创汽车科技有限公司	9,153,000.00	9,153,000.00	100.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
广汽乘用车（杭州）有限公司	4,252,703.06	2,126,351.53	50.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	3,289,944.34	1,644,972.17	50.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
小 计	81,974,553.18	78,203,229.48	95.40	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,465,194.26	5,923,259.72	5.00	311,227,209.19	15,561,360.46	5.00
1-2 年				595,436.80	178,631.04	30.00
2-3 年	45,786.13	22,893.07	50.00	906.00	453.00	50.00
3 年以上	405,601.54	405,601.54	100.00	424,620.79	424,620.79	100.00
小 计	118,916,581.93	6,351,754.33	5.34	312,248,172.78	16,165,065.29	5.18

(续上表)

账 龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	306,395,900.33	15,319,795.00	5.00
1-2 年	1,133,932.70	340,179.81	30.00
2-3 年	85,637.27	42,818.64	50.00
3 年以上	339,889.52	339,889.52	100.00

小 计	307,955,359.82	16,042,682.97	5.21
-----	----------------	---------------	------

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	78,203,229.48	-325,099.92				77,878,129.56
按组合计提坏账准备	16,165,065.29	-9,813,310.96				6,351,754.33
合 计	94,368,294.77	10,138,410.88				84,229,883.89

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		78,131,103.80			72,125.68 [注 1]	78,203,229.48
按组合计提坏账准备	16,042,682.97	251,917.00			-129,534.68 [注 2]	16,165,065.29
合 计	16,042,682.97	78,383,020.80			-57,409.00	94,368,294.77

[注 1] 其他变动系单项计提坏账准备客户的应收账款期初已计提金额相应转入所致

[注 2] 其中，72,125.68 元系单项计提坏账准备客户的应收账款期初已计提金额相应转出所致，57,409.00 元系客户应收账款进行债务重组转出所致

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	10,652,976.01	5,472,037.71			-82,330.75 [注]	16,042,682.97
合 计	10,652,976.01	5,472,037.71			-82,330.75	16,042,682.97

[注] 其他变动系客户应收账款进行债务重组转出所致

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2025 年 4 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款和合同	应收账款坏账
------	------	----------	--------

	应收账款	合同资产	小 计	资产期末余额合计 数的比例 (%)	准备和合同资 产减值准备
中国第一汽车集团有限公司[注 1]	86,078,436.59		86,078,436.59	42.81	4,303,921.85
合众新能源汽车股份有限公司	65,278,905.78		65,278,905.78	32.47	65,278,905.78
奇瑞控股集团有限公司[注 2]	19,226,315.69		19,226,315.69	9.56	1,059,222.75
合创汽车科技有限公司	9,153,000.00		9,153,000.00	4.55	9,153,000.00
肇庆小鹏汽车有限公司	6,249,176.42		6,249,176.42	3.11	312,458.82
小 计	185,985,834.48		185,985,834.48	92.50	80,107,509.20

[注 1]中国第一汽车集团有限公司包含其控制的中国第一汽车股份有限公司、中国第一汽车股份有限公司技术中心、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂、一汽奔腾汽车股份有限公司、一汽解放大连柴油机有限公司、一汽-大众汽车有限公司，下同

[注 2]奇瑞控股集团有限公司包含其控制的奇瑞商用车（安徽）有限公司、奇瑞汽车河南有限公司、奇瑞汽车股份有限公司、芜湖金桔科技有限公司、奇瑞新能源汽车股份有限公司，下同

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中国第一汽车集团有限公司	218,392,190.29		218,392,190.29	55.24	10,919,609.52
合众新能源汽车股份有限公司	65,278,905.78		65,278,905.78	16.51	65,278,905.78
奇瑞控股集团有限公司	58,655,948.37		58,655,948.37	14.84	3,030,704.39
肇庆小鹏汽车有限公司	23,692,312.79		23,692,312.79	5.99	1,184,615.64
合创汽车科技有限公司	9,153,000.00		9,153,000.00	2.31	9,153,000.00
小 计	375,172,357.23		375,172,357.23	94.89	89,566,835.33

3) 2023年12月31日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
中国第一汽车集团有限公司	151,094,177.66		151,094,177.66	49.06	7,554,708.88
奇瑞控股集团有限公司	67,236,059.38		67,236,059.38	21.83	3,459,709.94
合众新能源汽车股份有限公司	38,705,786.64		38,705,786.64	12.57	1,935,289.33
广西南宁晟宁投资集团有限责任公司	13,993,787.47		13,993,787.47	4.54	699,689.37
上海汽车集团股份有限公司 [注]	10,928,183.84		10,928,183.84	3.55	546,409.20
小计	281,957,994.99		281,957,994.99	91.55	14,195,806.72

[注]上海汽车集团股份有限公司包含其控制的上汽通用五菱汽车股份有限公司，下同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	12,481,918.86	34,804,372.65	127,830,470.55
合计	12,481,918.86	34,804,372.65	127,830,470.55

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2025.4.30				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	12,481,918.86	100.00			12,481,918.86
其中：银行承兑汇票	12,481,918.86	100.00			12,481,918.86
合计	12,481,918.86	100.00			12,481,918.86

（续上表）

种类	2024.12.31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	34,804,372.65	100.00			34,804,372.65
其中：银行承兑汇票	34,804,372.65	100.00			34,804,372.65
合计	34,804,372.65	100.00			34,804,372.65

(续上表)

种类	2023.12.31				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	127,830,470.55	100.00			127,830,470.55
其中：银行承兑汇票	127,830,470.55	100.00			127,830,470.55
合计	127,830,470.55	100.00			127,830,470.55

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	2025.4.30		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	12,481,918.86		
小计	12,481,918.86		

(续上表)

项目	2024.12.31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	34,804,372.65		
小计	34,804,372.65		

(续上表)

项目	2023.12.31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	127,830,470.55		

项 目	2023.12.31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
小 计	127,830,470.55		

(3) 公司已质押的应收款项融资情况

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票			81,713,141.65
小 计			81,713,141.65

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额		
	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	260,406,328.25	237,614,970.66	116,667,311.40
小 计	260,406,328.25	237,614,970.66	116,667,311.40

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2025.4.30				2024.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,011,242.28	100.00		2,011,242.28	1,355,304.76	100.00		1,355,304.76
合 计	2,011,242.28	100.00		2,011,242.28	1,355,304.76	100.00		1,355,304.76

(续上表)

账 龄	2023.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,274,851.46	100.00		1,274,851.46
合 计	1,274,851.46	100.00		1,274,851.46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2025 年 4 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
国网吉林省电力有限公司长春市城郊供电公司	1,458,552.30	72.52
天津亿佰鑫钢铁集团有限公司	70,800.00	3.52
国网江苏省电力有限公司丹阳市供电分公司	67,500.53	3.36
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	60,976.17	3.03
宿迁满运软件科技有限公司	52,176.14	2.59
小 计	1,710,005.14	85.02

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
国网吉林省电力有限公司长春市城郊供电公司	726,263.52	53.59
长春天然气集团有限公司	156,223.55	11.53
国网江苏省电力有限公司丹阳市供电分公司	152,708.12	11.27
宿迁满运软件科技有限公司	85,298.96	6.29
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	48,630.17	3.59
小 计	1,169,124.32	86.27

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
博士视听系统（上海）有限公司	382,465.00	30.00
长春天然气集团有限公司	167,504.53	13.14
上海旭饰实业有限公司	150,660.00	11.82
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	94,598.24	7.42
丹阳港华燃气有限公司	67,770.00	5.32
小 计	862,997.77	67.70

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31

押金保证金	4,663,350.00	4,543,350.00	1,101,500.54
往来款	625,875.00	618,975.00	
其他	578,103.41	139,240.42	256,992.26
账面余额合计	5,867,328.41	5,301,565.42	1,358,492.80
减：坏账准备	1,615,292.78	981,146.37	578,654.34
账面价值合计	4,252,035.63	4,320,419.05	779,838.46

(2) 账龄情况

账 龄	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1年以内	2,674,797.41	4,529,467.42	364,546.80
1-2年	2,420,433.00	3,750.00	79,600.00
2-3年	33,350.00	29,600.00	755,598.00
3年以上	738,748.00	738,748.00	158,748.00
账面余额合计	5,867,328.41	5,301,565.42	1,358,492.80
减：坏账准备	1,615,292.78	981,146.37	578,654.34
账面价值合计	4,252,035.63	4,320,419.05	779,838.46

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,867,328.41	100.00	1,615,292.78	27.53	4,252,035.63
合 计	5,867,328.41	100.00	1,615,292.78	27.53	4,252,035.63

(续上表)

种 类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,301,565.42	100.00	981,146.37	18.51	4,320,419.05
合 计	5,301,565.42	100.00	981,146.37	18.51	4,320,419.05

(续上表)

种 类	2023.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,358,492.80	100.00	578,654.34	42.60	779,838.46
合 计	1,358,492.80	100.00	578,654.34	42.60	779,838.46

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,867,328.41	1,615,292.78	27.53	5,301,565.42	981,146.37	18.51
其中：1年以内	2,674,797.41	133,739.88	5.00	4,529,467.42	226,473.37	5.00
1-2年	2,420,433.00	726,129.90	30.00	3,750.00	1,125.00	30.00
2-3年	33,350.00	16,675.00	50.00	29,600.00	14,800.00	50.00
3年以上	738,748.00	738,748.00	100.00	738,748.00	738,748.00	100.00
小 计	5,867,328.41	1,615,292.78	27.53	5,301,565.42	981,146.37	18.51

(续上表)

组合名称	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,358,492.80	578,654.34	42.60
其中：1年以内	364,546.80	18,227.34	5.00
1-2年	79,600.00	23,880.00	30.00
2-3年	755,598.00	377,799.00	50.00
3年以上	158,748.00	158,748.00	100.00
小 计	1,358,492.80	578,654.34	42.60

(4) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-4月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	226,473.37	1,125.00	753,548.00	981,146.37

期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-121,021.65	121,021.65		
--转入第三阶段		-10,005.00	10,005.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,288.16	613,988.25	-8,130.00	634,146.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	133,739.88	726,129.90	755,423.00	1,615,292.78
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	30.00	97.84	27.53

2) 2024 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	18,227.34	23,880.00	536,547.00	578,654.34
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-187.50	187.50		
--转入第三阶段		-8,880.00	8,880.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	208,433.53	-14,062.50	208,121.00	402,492.03
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	226,473.37	1,125.00	753,548.00	981,146.37
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	30.00	98.07	18.51

3) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	55,998.08	365,026.38	190,168.70	611,193.16
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,980.00	3,980.00		
--转入第三阶段		-226,679.40	226,679.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-33,790.74	-118,446.98	119,698.90	-32,538.82
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,227.34	23,880.00	536,547.00	578,654.34
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	30.00	58.68	42.60

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	坏账准备
安徽芜湖三山 经济开发区财 经局	押金保证 金	2,000,000.00	1 年以内	34.09	100,000.00
浙江零跑科技 股份有限公司	押金保证 金	1,000,000.00	1-2 年	17.04	300,000.00
比亚迪汽车工 业有限公司	押金保证 金	800,000.00	1-2 年	13.63	240,000.00
丹阳市建林工 程塑料制品厂	往来款	625,875.00	[注]	10.67	186,037.50
佛山市南海区 官窑土地资源 开发有限公司	押金保证 金	610,000.00	3 年以上	10.40	610,000.00
小 计		5,035,875.00		85.83	1,436,037.50

[注]期末余额中 1 年以内 6,900.00 元、1-2 年 618,975.00 元

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
安徽芜湖三山经济开发区财经局	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	37.72	100,000.00
浙江零跑科技股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	18.86	50,000.00
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	15.09	40,000.00
丹阳市建林工程塑料制品厂	往来款	618,975.00	1 年以内	11.68	30,948.75
佛山市南海区官窑土地资源开发有限公司	押金保证金	610,000.00	3 年以上	11.51	610,000.00
小 计		5,028,975.00		94.86	830,948.75

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
佛山市南海区官窑土地资源开发有限公司	押金保证金	610,000.00	2-3 年	44.90	305,000.00
佛山市兴承物业管理有限公司	押金保证金	358,150.54	1 年以内	26.36	17,907.53
铜陵市铜官区人民法院	应收暂付款	145,598.00	2-3 年	10.72	72,799.00
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	押金保证金	129,600.00	[注]	9.54	108,880.00
陈志平	员工备用金	50,000.00	1-2 年	3.68	15,000.00
小 计		1,293,348.54		95.20	519,586.53

[注]期末余额中 1-2 年 29,600.00 元、3 年以上 100,000.00 元

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30	2024.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,959,993.16	7,343,539.42	18,616,453.74	29,350,287.97	8,413,200.77	20,937,087.20
委托加工物资	1,240,685.66		1,240,685.66	1,857,077.25		1,857,077.25
库存商品	57,888,554.15	7,065,027.18	50,823,526.97	39,366,850.34	6,794,472.40	32,572,377.94
发出商品	155,343,405.99	13,768,355.90	141,575,050.09	121,557,694.01	14,599,939.52	106,957,754.49
半成品	26,370,371.56	8,934,458.30	17,435,913.26	26,572,463.42	8,715,658.50	17,856,804.92
生产成本	2,450,157.51		2,450,157.51	6,056,890.45		6,056,890.45
合计	269,253,168.03	37,111,380.80	232,141,787.23	224,761,263.44	38,523,271.19	186,237,992.25

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,145,338.49	4,430,674.53	25,714,663.96
委托加工物资	5,079,547.77		5,079,547.77
库存商品	51,607,354.52	3,215,756.51	48,391,598.01
发出商品	110,068,651.56	6,536,118.66	103,532,532.90
半成品	34,670,070.54	4,705,289.81	29,964,780.73
生产成本	3,433,080.66		3,433,080.66
合计	235,004,043.54	18,887,839.51	216,116,204.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,413,200.77	980,031.08		2,049,692.43		7,343,539.42
库存商品	6,794,472.40	1,320,057.78		1,049,503.00		7,065,027.18
半成品	8,715,658.50	1,597,897.99		1,379,098.19		8,934,458.30
发出商品	14,599,939.52	4,719,404.18		5,550,987.80		13,768,355.90
合计	38,523,271.19	8,617,391.03		10,029,281.42		37,111,380.80

② 2024 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,430,674.53	5,867,300.47		1,884,774.23		8,413,200.77
库存商品	3,215,756.51	4,695,225.95		1,116,510.06		6,794,472.40
半成品	4,705,289.81	6,298,886.51		2,288,517.82		8,715,658.50
发出商品	6,536,118.66	12,118,341.70		4,054,520.84		14,599,939.52
合 计	18,887,839.51	28,979,754.63		9,344,322.95		38,523,271.19

③ 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,237,568.88	2,749,018.98		1,555,913.33		4,430,674.53
库存商品	3,867,740.86	1,580,712.72		2,232,697.07		3,215,756.51
半成品	3,213,788.25	3,050,928.09		1,559,426.53		4,705,289.81
发出商品	3,981,317.93	5,267,554.97		2,712,754.24		6,536,118.66
合 计	14,300,415.92	12,648,214.76		8,060,791.17		18,887,839.51

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料/半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	—	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品/发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	—	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

应收质保金	819,738.80	40,986.94	778,751.86	1,160,780.26	58,039.01	1,102,741.25
合 计	819,738.80	40,986.94	778,751.86	1,160,780.26	58,039.01	1,102,741.25

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金			
合 计			

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025.4.30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	819,738.80	100.00	40,986.94	5.00	778,751.86
合 计	819,738.80	100.00	40,986.94	5.00	778,751.86

(续上表)

种 类	2024.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,160,780.26	100.00	58,039.01	5.00	1,102,741.25
合 计	1,160,780.26	100.00	58,039.01	5.00	1,102,741.25

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
合 计					

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2025.4.30		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	819,738.80	40,986.94	5.00
小 计	819,738.80	40,986.94	5.00

(续上表)

项 目	2024.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	1,160,780.26	58,039.01	5.00
小 计	1,160,780.26	58,039.01	5.00

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合			
小 计			

(3) 减值准备变动情况

1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	58,039.01	-17,052.07				40,986.94
合 计	58,039.01	-17,052.07				40,986.94

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		58,039.01				58,039.01
合 计		58,039.01				58,039.01

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	25,540.51	-25,540.51				
合 计	25,540.51	-25,540.51				

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	5,464,040.07	292,293.33	5,171,746.74	5,419,438.09	292,293.33	5,127,144.76
合 计	5,464,040.07	292,293.33	5,171,746.74	5,419,438.09	292,293.33	5,127,144.76

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	6,011,559.32	324,498.33	5,687,060.99
合 计	6,011,559.32	324,498.33	5,687,060.99

11. 其他流动资产

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净额法核算的代采存货	40,177,749.74		40,177,749.74	50,601,348.18		50,601,348.18
待抵扣增值税进项税额	13,305,923.28		13,305,923.28	15,036,833.87		15,036,833.87
预缴税费				176,132.00		176,132.00
合 计	53,483,673.02		53,483,673.02	65,814,314.05		65,814,314.05

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
净额法核算的代采存货	60,125,938.02		60,125,938.02
待抵扣增值税进项税额	8,878,201.68		8,878,201.68
预缴税费	196,606.50		196,606.50
合 计	69,200,746.20		69,200,746.20

12. 其他债权投资

项 目	2025.4.30					
	成本	应计利息	本期公允价值 变动	累计公允价值 变动	账面价值	累计确认 的信用减 值准备
可转让大 额存单	100,000,000.00	2,056,250.00			102,056,250.00	
合 计	100,000,000.00	2,056,250.00			102,056,250.00	

(续上表)

项 目	2024.12.31					
	成本	应计利息	本期公允价值 变动	累计公允价值 变动	账面价值	累计确认 的信用减 值准备
可转让大 额存单	100,000,000.00	1,272,916.67			101,272,916.67	
合 计	100,000,000.00	1,272,916.67			101,272,916.67	

(续上表)

项 目	2023.12.31					
	成本	应计利息	本期公允价值 变动	累计公允价值 变动	账面价值	累计确认 的信用减 值准备
可转让大 额存单						
合 计						

13. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销 售商品	8,198,920.95	431,942.50	7,766,978.45	8,089,038.30	431,942.50	7,657,095.80
合 计	8,198,920.95	431,942.50	7,766,978.45	8,089,038.30	431,942.50	7,657,095.80

(续上表)

项 目	2023.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售 商品	9,406,325.47	509,441.67	8,896,883.80	3.6%-4.3%
合 计	9,406,325.47	509,441.67	8,896,883.80	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,198,920.95	100.00	431,942.50	5.27	7,766,978.45
合 计	8,198,920.95	100.00	431,942.50	5.27	7,766,978.45

(续上表)

种 类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,089,038.30	100.00	431,942.50	5.34	7,657,095.80
合 计	8,089,038.30	100.00	431,942.50	5.34	7,657,095.80

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,406,325.47	100.00	509,441.67	5.42	8,896,883.80
合 计	9,406,325.47	100.00	509,441.67	5.42	8,896,883.80

2) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	2025.4.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
分期收款销售商品组合	8,198,920.95	431,942.50	5.27
小 计	8,198,920.95	431,942.50	5.27

(续上表)

项 目	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
分期收款销售商品组合	8,089,038.30	431,942.50	5.34
小 计	8,089,038.30	431,942.50	5.34

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
分期收款销售商品组合	9,406,325.47	509,441.67	5.42
小 计	9,406,325.47	509,441.67	5.42

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	431,942.50					431,942.50
合 计	431,942.50					431,942.50

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	509,441.67	-77,499.17				431,942.50
合 计	509,441.67	-77,499.17				431,942.50

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	298,320.00	211,121.67				509,441.67
合 计	298,320.00	211,121.67				509,441.67

14. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2025 年 1-4 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	227,484,757.69	25,395,538.22	275,553,156.22	13,443,978.86	541,877,430.99
本期增加金额	69,824,930.14	236,746.12	1,314,438.93	264,389.38	71,640,504.57
1) 购置		211,967.36	826,690.29	264,389.38	1,303,047.03
2) 在建工程转入	69,824,930.14	24,778.76	487,748.64		70,337,457.54
本期减少金额		175,249.56	1,713,888.65	1,575,199.76	3,464,337.97
1) 处置或报废		175,249.56	1,713,888.65		1,889,138.21
2) 债务重组				1,575,199.76	1,575,199.76
期末数	297,309,687.83	25,457,034.78	275,153,706.50	12,133,168.48	610,053,597.59
累计折旧					
期初数	90,193,623.18	17,985,420.71	122,335,365.20	9,997,037.57	240,511,446.66
本期增加金额	3,758,400.49	853,527.24	7,330,850.91	417,930.92	12,360,709.56
1) 计提	3,758,400.49	853,527.24	7,330,850.91	417,930.92	12,360,709.56
本期减少金额		166,487.08	1,250,108.17	1,310,997.10	2,727,592.35
1) 处置或报废		166,487.08	1,250,108.17		1,416,595.25
2) 债务重组				1,310,997.10	1,310,997.10
期末数	93,952,023.67	18,672,460.87	128,416,107.94	9,103,971.39	250,144,563.87
账面价值					
期末账面价值	203,357,664.16	6,784,573.91	146,737,598.56	3,029,197.09	359,909,033.72
期初账面价值	137,291,134.51	7,410,117.51	153,217,791.02	3,446,941.29	301,365,984.33

2) 2024 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	218,450,661.72	20,145,716.78	220,521,652.71	13,370,338.78	472,488,369.99
本期增加金额	9,034,095.97	5,331,441.86	55,599,489.31	1,625,203.51	71,590,230.65
1) 购置	651,376.15	5,331,441.86	20,451,030.17	609,115.03	27,042,963.21
2) 在建工程转入	8,382,719.82		35,148,459.14		43,531,178.96

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
3) 债务重组				1,016,088.48	1,016,088.48
本期减少金额		81,620.42	567,985.80	1,551,563.43	2,201,169.65
1) 处置或报 废		81,620.42	567,985.80	331,553.70	981,159.92
2) 债务重组				1,220,009.73	1,220,009.73
期末数	227,484,757.69	25,395,538.22	275,553,156.22	13,443,978.86	541,877,430.99
累计折旧					
期初数	79,032,587.86	15,616,244.16	103,616,547.13	9,217,465.92	207,482,845.07
本期增加金额	11,161,035.32	2,445,778.78	19,162,003.42	1,325,658.57	34,094,476.09
1) 计提	11,161,035.32	2,445,778.78	19,162,003.42	1,325,658.57	34,094,476.09
本期减少金额		76,602.23	443,185.35	546,086.92	1,065,874.50
1) 处置或报 废		76,602.23	443,185.35	314,976.01	834,763.59
2) 债务重组				231,110.91	231,110.91
期末数	90,193,623.18	17,985,420.71	122,335,365.20	9,997,037.57	240,511,446.66
账面价值					
期末账面价值	137,291,134.51	7,410,117.51	153,217,791.02	3,446,941.29	301,365,984.33
期初账面价值	139,418,073.86	4,529,472.62	116,905,105.58	4,152,872.86	265,005,524.92

3) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	217,651,818.99	18,364,105.72	212,842,152.20	11,490,761.03	460,348,837.94
本期增加金额	798,842.73	2,118,181.15	15,464,131.32	4,005,973.48	22,387,128.68
1) 购置	798,842.73	2,118,181.15	6,551,251.11	2,797,498.69	12,265,773.68
2) 在建工程转 入			8,912,880.21		8,912,880.21
3) 债务重组				1,208,474.79	1,208,474.79
本期减少金额		336,570.09	7,784,630.81	2,126,395.73	10,247,596.63
1) 处置或报废		336,570.09	7,784,630.81	945,721.14	9,066,922.04
2) 债务重组				1,180,674.59	1,180,674.59

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数	218,450,661.72	20,145,716.78	220,521,652.71	13,370,338.78	472,488,369.99
累计折旧					
期初数	68,586,324.77	14,082,595.94	89,727,102.27	9,570,701.33	181,966,724.31
本期增加金额	10,446,263.09	1,851,689.77	18,289,195.54	1,099,376.37	31,686,524.77
1) 计提	10,446,263.09	1,851,689.77	18,289,195.54	1,099,376.37	31,686,524.77
本期减少金额		318,041.55	4,399,750.68	1,452,611.78	6,170,404.01
1) 处置或报废		318,041.55	4,399,750.68	849,212.18	5,567,004.41
2) 债务重组				603,399.60	603,399.60
期末数	79,032,587.86	15,616,244.16	103,616,547.13	9,217,465.92	207,482,845.07
账面价值					
期末账面价值	139,418,073.86	4,529,472.62	116,905,105.58	4,152,872.86	265,005,524.92
期初账面价值	149,065,494.22	4,281,509.78	123,115,049.93	1,920,059.70	278,382,113.63

(2) 经营租出固定资产

佛山银泉汽车零部件有限公司（以下简称佛山银泉公司）于 2024 年 5 月 31 日与锐捷能源投资(佛山)有限公司签订《分布式屋顶光伏电站能源管理协议》，约定将公司位于广东省佛山市南海区狮山镇红沙工业园社区松木东路 2 号厂房 A 的房屋屋顶租赁给锐捷能源投资(佛山)有限公司，用于建设 496kW 的光伏发电项目，租赁期限为 2024 年 11 月 13 日至 2044 年 11 月 12 日。

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏布兰德年产 50 万套汽车零部件新建项目	14,341,821.17		14,341,821.17	24,337,021.75		24,337,021.75
待安装设备	12,356,812.24		12,356,812.24	6,853,267.04		6,853,267.04
长春林泉二厂智能化新建项目（一期）	3,305,309.72		3,305,309.72	43,304,382.12		43,304,382.12

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛林泉汽车内饰及配件生产车间建设项目	1,623,393.08		1,623,393.08	796,582.04		796,582.04
江苏林泉办公楼装修	300,884.96		300,884.96	300,884.96		300,884.96
合 计	31,928,221.17		31,928,221.17	75,592,137.91		75,592,137.91

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
江苏布兰德公司年产50万套汽车零部件新建项目	9,757,109.00		9,757,109.00
待安装设备	10,886,422.44		10,886,422.44
长春林泉公司二厂智能化新建项目（一期）	141,759.44		141,759.44
青岛林泉汽车内饰及配件生产车间建设项目			
江苏林泉办公楼装修	3,047,521.68		3,047,521.68
合 计	23,832,812.56		23,832,812.56

(2) 在建工程项目报告期变动情况

1) 2025年1-4月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
江苏布兰德公司年产50万套汽车零部件新建项目	27,000.00 万元	24,337,021.75	5,465,250.70	15,460,451.28	14,341,821.17
待安装设备		6,853,267.04	5,855,010.65	351,465.45	12,356,812.24
长春林泉公司二厂智能化新建项目（一期）	20,198.82 万元	43,304,382.12	14,526,468.41	54,525,540.81	3,305,309.72
青岛林泉汽车内饰及配件生产车间建设项目	234.00 万元	796,582.04	826,811.04		1,623,393.08
江苏林泉办公楼装修		300,884.96			300,884.96
小 计		75,592,137.91	26,673,540.80	70,337,457.54	31,928,221.17

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
江苏布兰德公司 年产 50 万套汽 车零部件新建项 目	11.26	12.00				自有资金
待安装设备						自有资金
长春林泉公司二 厂智能化新建项 目（一期）	29.04	30.00				自有资金
青岛林泉汽车内 饰及配件生产车 间建设项目	69.38	70.00				自有资金
江苏林泉办公楼 装修						自有资金
小 计						

2) 2024 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
长春林泉二厂智能 化新建项目（一 期）	20,198.82 万元	141,759.44	43,981,206.75	818,584.07	43,304,382.12
江苏布兰德年产 50 万套汽车零部件新 建项目	27,000.00 万元	9,757,109.00	15,180,148.18	600,235.43	24,337,021.75
待安装设备		10,886,422.44	30,296,719.67	34,329,875.07	6,853,267.04
青岛林泉汽车内饰 及配件生产车间建 设项目	234.00 万元		796,582.04		796,582.04
江苏林泉办公楼装 修		3,047,521.68	4,225,203.35	6,971,840.07	300,884.96
佛山银泉汽车零部 件基地项目			810,644.32	810,644.32	
小 计		23,832,812.56	95,290,504.31	43,531,178.96	75,592,137.91

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
长春林泉二厂智能化新建项目 (一期)	21.84	20.00				自有资金
江苏布兰德年产 50万套汽车零 部件新建项目	9.24	10.00				自有资金
待安装设备						自有资金
青岛林泉汽车内 饰及配件生产车 间建设项目	34.04	35.00				自有资金
江苏林泉办公楼 装修						自有资金
佛山银泉汽车零 部件基地项目						自有资金
小 计						

3) 2023 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
待安装设备		9,609,586.20	10,189,716.45	8,912,880.21	10,886,422.44
江苏布兰德年产 50万套汽车零 部件新建项目	27,000.00 万元	7,134,596.72	2,622,512.28		9,757,109.00
江苏林泉办公楼 装修			3,047,521.68		3,047,521.68
长春林泉二厂智 能化新建项目 (一期)	20,198.82 万元		141,759.44		141,759.44
小 计		16,744,182.92	16,001,509.85	8,912,880.21	23,832,812.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
待安装设备						自有资金
江苏布兰德年产 50万套汽车零 部件新建项目	3.61	5.00				自有资金
江苏林泉办公楼 装修						自有资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
长春林泉二厂智 能化新建项目 (一期)	0.07					自有资金
小 计						

16. 使用权资产

(1) 2025 年 1-4 月

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	2,219,465.39	2,219,465.39
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,219,465.39	2,219,465.39
累计折旧		
期初数	574,921.67	574,921.67
本期增加金额	53,481.08	53,481.08
1) 计提	53,481.08	53,481.08
本期减少金额		
期末数	628,402.75	628,402.75
账面价值		
期末账面价值	1,591,062.64	1,591,062.64
期初账面价值	1,644,543.72	1,644,543.72

(2) 2024 年度

项 目	土地使用权	房屋及建筑 物	合 计
账面原值			
期初数	2,219,465.39	973,909.24	3,193,374.63
本期增加金额			
本期减少金额		973,909.24	973,909.24

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
1) 到期转出		973,909.24	973,909.24
期末数	2,219,465.39		2,219,465.39
累计折旧			
期初数	414,478.43	568,113.70	982,592.13
本期增加金额	160,443.24	405,795.54	566,238.78
1) 计提	160,443.24	405,795.54	566,238.78
本期减少金额		973,909.24	973,909.24
1) 到期转出		973,909.24	973,909.24
期末数	574,921.67		574,921.67
账面价值			
期末账面价值	1,644,543.72		1,644,543.72
期初账面价值	1,804,986.96	405,795.54	2,210,782.50

(3) 2023 年度

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
账面原值			
期初数	2,219,465.39	973,909.24	3,193,374.63
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,219,465.39	973,909.24	3,193,374.63
累计折旧			
期初数	254,035.19	81,159.10	335,194.29
本期增加金额	160,443.24	486,954.60	647,397.84
1) 计提	160,443.24	486,954.60	647,397.84
本期减少金额			
期末数	414,478.43	568,113.70	982,592.13
账面价值			
期末账面价值	1,804,986.96	405,795.54	2,210,782.50
期初账面价值	1,965,430.20	892,750.14	2,858,180.34

17. 无形资产

(1) 2025 年 1-4 月

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	67,161,660.42	2,532,728.99	69,694,389.41
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	67,161,660.42	2,532,728.99	69,694,389.41
累计摊销			
期初数	9,826,438.97	597,065.23	10,423,504.20
本期增加金额	447,744.44	98,882.96	546,627.40
1) 计提	447,744.44	98,882.96	546,627.40
本期减少金额			
期末数	10,274,183.41	695,948.19	10,970,131.60
账面价值			
期末账面价值	56,887,477.01	1,836,780.80	58,724,257.81
期初账面价值	57,335,221.45	1,935,663.76	59,270,885.21

(2) 2024 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	67,161,660.42	1,249,710.12	68,411,370.54
本期增加金额		1,283,018.87	1,283,018.87
1) 购置		1,283,018.87	1,283,018.87
本期减少金额			
期末数	67,161,660.42	2,532,728.99	69,694,389.41
累计摊销			
期初数	8,483,205.65	385,950.89	8,869,156.54
本期增加金额	1,343,233.32	211,114.34	1,554,347.66
1) 计提	1,343,233.32	211,114.34	1,554,347.66

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
本期减少金额			
期末数	9,826,438.97	597,065.23	10,423,504.20
账面价值			
期末账面价值	57,335,221.45	1,935,663.76	59,270,885.21
期初账面价值	58,678,454.77	863,759.23	59,542,214.00

(3) 2023 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	44,007,260.42	327,786.61	44,335,047.03
本期增加金额	23,154,400.00	921,923.51	24,076,323.51
1) 购置	23,154,400.00	921,923.51	24,076,323.51
本期减少金额			
期末数	67,161,660.42	1,249,710.12	68,411,370.54
累计摊销			
期初数	7,525,879.00	287,993.10	7,813,872.10
本期增加金额	957,326.65	97,957.79	1,055,284.44
1) 计提	957,326.65	97,957.79	1,055,284.44
本期减少金额			
期末数	8,483,205.65	385,950.89	8,869,156.54
账面价值			
期末账面价值	58,678,454.77	863,759.23	59,542,214.00
期初账面价值	36,481,381.42	39,793.51	36,521,174.93

18. 长期待摊费用

(1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	30,765,341.25	5,339,964.50	6,175,078.84		29,930,226.91
合 计	30,765,341.25	5,339,964.50	6,175,078.84		29,930,226.91

(2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	35,445,121.84	36,125,070.87	40,804,851.46		30,765,341.25
合 计	35,445,121.84	36,125,070.87	40,804,851.46		30,765,341.25

(3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	30,728,643.14	26,539,537.79	21,823,059.09		35,445,121.84
合 计	30,728,643.14	26,539,537.79	21,823,059.09		35,445,121.84

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025.4.30		2024.12.31	
	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	122,242,026.48	20,285,096.58	133,738,840.80	21,723,120.54
内部交易未实现利润	2,634,126.73	395,119.01		
预计负债	6,736,401.38	1,600,956.49	12,883,554.04	2,563,029.38
租赁负债	1,987,230.32	496,807.59	2,160,526.20	540,131.55
交易性金融资产公允价值变动	617,357.90	92,603.68	859,981.59	128,997.24
合 计	134,217,142.81	22,870,583.35	149,642,902.63	24,955,278.71

(续上表)

项 目	2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,380,071.77	7,002,241.44
内部交易未实现利润	734,220.00	110,133.00
预计负债	7,842,972.96	1,749,511.13
租赁负债	2,508,482.16	627,120.54
交易性金融资产公允价值变动	3,249,919.86	487,487.98

项 目	2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	50,715,666.75	9,976,494.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025.4.30		2024.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预提可转让大额存单利息	2,056,250.00	308,437.50	1,272,916.67	190,937.50
应收账款	6,249,176.42	937,376.46	4,466,176.75	669,926.51
项目提名费	18,344,444.44	2,751,666.67	3,168,888.89	475,333.33
使用权资产	1,591,062.64	397,765.66	1,644,543.72	411,135.93
内部交易未实现利润			11,606.79	1,741.02
合 计	28,240,933.50	4,395,246.29	10,564,132.82	1,749,074.29

(续上表)

项 目	2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预提可转让大额存单利息		
应收账款	1,799,154.38	269,873.17
项目提名费	144,444.44	21,666.67
使用权资产	2,210,782.50	552,695.63
内部交易未实现利润		
合 计	4,154,381.32	844,235.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2025.4.30		2024.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,395,246.29	18,475,337.06	1,749,074.29	23,206,204.42
递延所得税负债	4,395,246.29		1,749,074.29	

(续上表)

项 目	2023.12.31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资 产	844,235.47	9,132,258.62
递延所得税负 债	844,235.47	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	1,615,292.78	981,146.37	578,654.34
可抵扣亏损	61,315,858.03	41,733,462.74	30,067,338.38
合 计	62,931,150.81	42,714,609.11	30,645,992.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
2025 年	8,100,297.38	8,100,297.38	8,100,297.38
2026 年	193,037.72	193,037.72	1,122,869.57
2027 年	9,260,035.15	9,260,035.15	12,846,827.90
2028 年	7,993,958.71	7,997,343.53	7,997,343.53
2029 年	16,182,748.96	16,182,748.96	
2030 年	19,585,780.11		
合 计	61,315,858.03	41,733,462.74	30,067,338.38

20. 其他非流动资产

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
项目提名费	42,974,444.44		42,974,444.44	35,643,888.88		35,643,888.88
预付工程设备 款	7,389,003.70		7,389,003.70	5,005,307.67		5,005,307.67
预付模具款	5,593,048.27		5,593,048.27	2,580,169.41		2,580,169.41
预付土地款						

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	55,956,496.41		55,956,496.41	43,229,365.96		43,229,365.96

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目提名费	14,869,444.44		14,869,444.44
预付工程设备款	8,149,453.37		8,149,453.37
预付模具款	2,882,228.19		2,882,228.19
预付土地款	7,520,000.00		7,520,000.00
合 计	33,421,126.00		33,421,126.00

21. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2025年4月30日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	25,855,008.26	25,855,008.26	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	24,487,205.43	16,834,953.93	抵押	抵押用于为银行借款担保
无形资产	7,593,170.00	5,454,427.12	抵押	抵押用于为银行借款担保
合 计	57,935,383.69	48,144,389.31		

(2) 2024年12月31日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	54,255,008.26	54,255,008.26	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	24,487,205.43	17,243,074.01	抵押	抵押用于为银行借款担保
无形资产	7,593,170.00	5,505,048.25	抵押	抵押用于为银行借款担保
合 计	86,335,383.69	77,003,130.52		

(3) 2023年12月31日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	35,830,767.04	35,830,767.04	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	11,968,718.52	11,370,282.59	质押	银行承兑汇票保证金
应收款项 融资	81,713,141.65	81,713,141.65	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	65,903,096.80	30,180,672.52	抵押	抵押用于为银行借款担保
无形资产	21,157,479.28	16,822,502.20	抵押	抵押用于为银行借款担保
合 计	216,573,203.29	175,917,366.00		

22. 短期借款

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
保证借款	35,027,916.66	40,041,097.22	57,061,600.00
抵押及保证借款	35,022,361.11	35,032,083.34	55,047,271.28
信用借款		9,939,333.34	
合 计	70,050,277.77	85,012,513.90	112,108,871.28

23. 应付票据

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	25,849,008.26	54,249,008.26	126,692,317.71
合 计	25,849,008.26	54,249,008.26	126,692,317.71

24. 应付账款

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
购买商品及劳务货款	324,201,243.01	418,144,486.52	335,544,659.32
购置长期资产及模具款	36,278,323.75	46,789,512.69	45,923,171.55
其他	5,301,610.86	6,830,531.59	4,023,350.69
合 计	365,781,177.62	471,764,530.80	385,491,181.56

25. 合同负债

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
预收货款	2,628,000.00	428,154.17	9,026,240.22
合 计	2,628,000.00	428,154.17	9,026,240.22

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,164,181.82	50,299,682.85	58,451,538.77	10,012,325.90
离职后福利—设定提存计划	43,561.31	4,603,391.12	4,646,952.43	
合 计	18,207,743.13	54,903,073.97	63,098,491.20	10,012,325.90

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,847,795.48	145,233,389.22	152,917,002.88	18,164,181.82
离职后福利—设定提存计划	499,704.40	11,737,777.18	12,193,920.27	43,561.31
合 计	26,347,499.88	156,971,166.40	165,110,923.15	18,207,743.13

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,875,480.17	121,583,091.03	112,610,775.72	25,847,795.48
离职后福利—设定提存计划	378,229.80	8,953,425.77	8,831,951.17	499,704.40
合 计	17,253,709.97	130,536,516.80	121,442,726.89	26,347,499.88

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,149,580.23	42,066,504.95	50,215,723.50	10,000,361.68
职工福利费		4,595,056.95	4,595,056.95	
社会保险费		2,391,666.68	2,391,666.68	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		2,138,380.76	2,138,380.76	
工伤保险费		199,967.12	199,967.12	
生育保险费		53,318.80	53,318.80	
住房公积金		1,175,581.00	1,175,581.00	
工会经费和职工教育经费	14,601.59	70,873.27	73,510.64	11,964.22
小 计	18,164,181.82	50,299,682.85	58,451,538.77	10,012,325.90

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25,574,081.56	127,901,133.80	135,325,635.13	18,149,580.23
职工福利费		7,062,527.39	7,062,527.39	
社会保险费	246,783.76	6,811,396.50	7,058,180.26	
其中：医疗保险费	242,784.46	6,100,524.05	6,343,308.51	
工伤保险费	3,999.30	436,311.81	440,311.11	
生育保险费		274,560.64	274,560.64	
住房公积金		3,219,571.00	3,219,571.00	
工会经费和职工教育经费	26,930.16	238,760.53	251,089.10	14,601.59
小 计	25,847,795.48	145,233,389.22	152,917,002.88	18,164,181.82

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,836,080.93	107,304,940.86	98,566,940.23	25,574,081.56
职工福利费		6,577,686.65	6,577,686.65	
社会保险费		4,763,367.85	4,516,584.09	246,783.76
其中：医疗保险费		4,379,393.95	4,136,609.49	242,784.46
工伤保险费		285,914.82	281,915.52	3,999.30
生育保险费		98,059.08	98,059.08	
住房公积金	210.00	2,504,980.00	2,505,190.00	
工会经费和职工教育经费	39,189.24	432,115.67	444,374.75	26,930.16

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	16,875,480.17	121,583,091.03	112,610,775.72	25,847,795.48

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	43,561.31	4,430,919.09	4,474,480.40	
失业保险费		172,472.03	172,472.03	
小 计	43,561.31	4,603,391.12	4,646,952.43	

2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	479,717.15	11,301,773.37	11,737,929.21	43,561.31
失业保险费	19,987.25	436,003.81	455,991.06	
小 计	499,704.40	11,737,777.18	12,193,920.27	43,561.31

3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	363,101.37	8,640,953.66	8,524,337.88	479,717.15
失业保险费	15,128.43	312,472.11	307,613.29	19,987.25
小 计	378,229.80	8,953,425.77	8,831,951.17	499,704.40

27. 应交税费

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
企业所得税	6,121,583.62	15,208,228.35	12,062,626.32
房产税	775,114.75	752,279.72	521,859.54
增值税	122,277.81	2,140,369.54	10,671,939.16
个人所得税	93,277.29	620,991.35	688,453.52
残保金	50,000.00	50,000.00	96,003.79
土地使用税	48,563.97	55,373.46	61,631.58
印花税	48,038.81	348,785.19	394,081.01
水利建设专项资金	20,768.77	20,768.77	20,768.77

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
防洪基金	13,030.64	45,704.48	26,466.51
城市维护建设税	7,493.51	97,272.61	219,796.50
教育费附加	3,297.66	57,382.89	129,212.36
地方教育附加	2,198.43	38,255.25	86,141.56
环境保护税	3,763.89	32,889.77	19,484.78
水资源税	1,509.36	1,509.36	
合 计	7,310,918.51	19,469,810.74	24,998,465.40

28. 其他应付款

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
项目提名费	24,630,000.00	32,475,000.00	14,725,000.00
员工报销款	892,617.76	693,928.36	596,193.50
押金保证金	70,000.00	70,000.00	
应付暂收款	36,338.04	36,338.04	57,190.37
其他	17,466.40	15,301.11	19,468.67
合 计	25,646,422.20	33,290,567.51	15,397,852.54

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
合 计	126,153.62	124,256.74	357,539.29

30. 其他流动负债

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
一年以内支付的返利	6,736,401.38	12,883,554.04	7,842,972.96
已背书未到期票据	2,710,780.30	1,300,000.00	343,467.21
待转销项税额			10,615.83
合 计	9,447,181.68	14,183,554.04	8,197,056.00

31. 长期借款

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
保证借款	15,012,916.67		
合 计	15,012,916.67		

32. 租赁负债

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
尚未支付的租赁付款额	2,274,224.16	2,477,071.41	2,678,321.44
减：未确认融资费用	413,147.46	440,801.95	527,378.57
合 计	1,861,076.70	2,036,269.46	2,150,942.87

33. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
陈静	45,668,117.16	45,668,117.16	45,668,117.16
陈建林	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
金彩美	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
丹阳市建林工程塑料制品厂	6,331,882.84	6,331,882.84	6,331,882.84
王亚飞	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
丹阳欣飞企业管理合伙企业（有限合伙）	5,598,768.02	5,598,768.02	5,598,768.02
南京臻至同励创业投资合伙企业（有限合伙）	4,696,970.00	4,696,970.00	4,696,970.00
南京臻至瑾瑜创业投资合伙企业（有限合伙）	3,131,313.00	3,131,313.00	3,131,313.00
南京君润厚华创业投资合伙企业（有限合伙）	1,010,560.15	1,010,560.15	1,010,560.15
共青城灏泉创业投资合伙企业（有限合伙）	1,732,388.83	1,732,388.83	1,732,388.83

股东类别	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
丹阳汇成投资合伙企业（有限合伙）	4,224,363.00	4,224,363.00	
马鞍山星河瑶月创业投资合伙企业（有限合伙）	4,002,585.00	4,002,585.00	
镇江市聚力投资合伙企业（有限合伙）	1,056,091.00	1,056,091.00	
合计	125,453,039.00	125,453,039.00	116,170,000.00

(2) 其他说明

1) 2023 年度

① 南京臻至同励创业投资合伙企业（有限合伙）根据公司 2022 年 9 月 8 日股东会决议以及《江苏林泉汽车装饰件有限公司增资协议》之规定，于 2023 年 5 月 18 日缴纳实收资本 2,000,000.00 元，其中 313,131.02 元计入实收资本，1,686,868.98 元计入资本公积-资本溢价。

根据林泉有限公司 2023 年 5 月 19 日股东会决议，全体股东一致同意南京臻至同励创业投资合伙企业（有限合伙）的 313.1313 万元股权（实缴出资额 0.00 元）以 0 元价格转让给南京臻至瑾瑜创业投资合伙企业（有限合伙）；其他股东放弃优先购买权。上述股权转让后，南京臻至瑾瑜创业投资合伙企业（有限合伙）于 2023 年 5 月 26 日出资 2,000.00 万元，其中 3,131,313.33 元计入实收资本，16,868,686.67 元计入资本公积-资本溢价。

上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2025〕327 号），公司已于 2023 年 5 月 19 日完成工商变更登记手续。

② 陈静根据 2023 年 5 月 19 日股东会决议、章程修正案的规定，于 2023 年 5 月 29 日缴足剩余认缴注册资本 2,584,543.45 元。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2025〕328 号）。

③ 根据林泉有限公司 2023 年 5 月 24 日股东会决议，全体股东一致同意注册资本增加至 116,170,000.00 元，新增股本具体变动如下：

出资方	新增注册资本	新增资本公积	实缴出资	持股比例
丹阳欣飞企业管理合伙企业（有限合伙）	2,265,434.68	4,530,869.39	6,796,304.07	1.95%
南京君润厚华创业投资合伙企业（有限合伙）	1,010,560.15	5,989,439.85	7,000,000.00	0.87%

共青城灏泉创业 投资合伙企业 (有限合伙)	1,732,388.83	10,267,611.17	12,000,000.00	1.49%
小计	5,008,383.66	20,787,920.41	25,796,304.07	4.31%

截至 2025 年 5 月 31 日，此次增资各方均已实缴到位。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2025〕329 号），公司已于 2023 年 5 月 29 日完成工商变更登记手续。

④ 根据林泉有限公司股东会决议，以林泉有限公司 2023 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，按照林泉有限公司截至 2023 年 5 月 31 日经审计的净资产 363,877,167.47 元(其中：实收资本 116,170,000.00 元，资本公积 70,281,143.41 元，盈余公积 22,535,299.29 元，未分配利润 154,890,724.77 元)折合公司股本 116,170,000.00 元(每股面值 1 元，折股份总额 116,170,000 股)，超过部分 247,707,167.47 元计入资本公积(股本溢价)。上述整体变更股份有限公司注册资本实收情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（容诚验字〔2023〕100Z0041 号），公司已于 2023 年 11 月 23 日完成工商变更登记手续。

2) 2024 年度

公司 2024 年度新增股本 9,283,039.00 元，股权变动具体如下：

出资方	新增注册资本	新增资本公积	入股总价	持股比例
丹阳汇成投资合伙企业（有限合伙）	4,224,363.00	35,775,637.00	40,000,000.00	3.37%
马鞍山星河瑶月创业投资合伙企业（有限合伙）	4,002,585.00	33,897,415.00	37,900,000.00	3.19%
镇江市聚力投资合伙企业（有限合伙）	1,056,091.00	8,943,909.00	10,000,000.00	0.84%
小计	9,283,039.00	78,616,961.00	87,900,000.00	7.40%

[注] 根据公司 2024 年 2 月 5 日第一次临时股东大会审议通过的《关于公司增资的议案》及公司章程修正案，公司注册资本由 116,170,000.00 元增加至 125,453,039.00 元，新增注册资本 9,283,039.00 元，由各出资者一次缴足。上述出资者共缴付出资额 87,900,000.00 元，其中增加注册资本 9,283,039.00 元，出资额超过新增注册资本部分 78,616,961.00 元计入资本公积-股本溢价。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2025〕330 号），公司已于 2024 年 2 月 29 日办妥工商变更登记手续

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
资/股本溢价	328,635,782.68	328,635,782.68	250,018,821.68
其他资本公积	5,062,796.35	4,214,863.62	1,673,051.48
合 计	333,698,579.03	332,850,646.30	251,691,873.16

(2) 其他说明

1) 2023 年度变动说明

① 资/股本溢价增加 216,769,500.12 元，其中：

A. 增加 18,555,555.65 元，系南京臻至同励创业投资合伙企业（有限合伙）、南京臻至瑾瑜创业投资合伙企业（有限合伙）增资溢价，详见本财务报表附注五（一）34(2)1)①之说明。

B. 增加 20,787,920.41 元，系丹阳欣飞企业管理合伙企业（有限合伙）、南京君润厚华创业投资合伙企业（有限合伙）、共青城灏泉创业投资合伙企业（有限合伙）增资溢价，详见本财务报表附注五（一）34(2)1)③之说明。

C. 增加 177,426,024.06 元，系净资产折股，详见本财务报表附注五（一）34(2)1)④之说明。

② 其他资本公积增加 1,492,406.15 元，系以权益结算的股份支付变动，详见本财务报表附注十二（三）之说明。

2) 2024 年度变动说明

① 股本溢价增加 78,616,961.00 元，系丹阳汇成投资合伙企业（有限合伙）、镇江市聚力投资合伙企业（有限合伙）和马鞍山星河瑶月创业投资合伙企业（有限合伙）增资溢价，详见本财务报表附注五（一）34(2)2)之说明。

② 其他资本公积增加 2,541,812.14 元，系以权益结算的股份支付变动，详见本财务报表附注十二（三）之说明。

3) 2025 年 1-4 月变动说明

其他资本公积增加 847,932.73 元，系以权益结算的股份支付变动，详见本财务报表附注十二（三）之说明。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
法定盈余公积	18,982,392.62	18,982,392.62	15,800,083.00
合 计	18,982,392.62	18,982,392.62	15,800,083.00

(2) 其他说明

1) 2023 年度变动说明

A. 本期减少 22,535,299.29 元，系整体变更净资产折股转出，详见本财务报表附注五(一)34(2)1)④之说明。

B. 公司按照实现母公司的净利润的 10%计提法定盈余公积 11,580,373.71 元。

2) 2024 年度变动说明

公司按照实现母公司的净利润的 10%计提法定盈余公积 3,182,309.62 元。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
期初未分配利润	191,820,096.05	167,133,441.00	270,441,078.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,660,096.21	27,868,964.67	123,163,461.43
减：提取法定盈余公积		3,182,309.62	11,580,373.71
应付普通股股利			60,000,000.00
净资产折股			154,890,724.77
期末未分配利润	222,480,192.26	191,820,096.05	167,133,441.00

(2) 其他说明

1) 2023 年度

A. 根据 2023 年 1 月 15 日公司股东会决议审议批准的利润分配方案，公司决定分配现金股利 60,000,000.00 元予陈静、陈建林、金彩美、王亚飞和丹阳市建林工程塑料制品厂。

B. 本期股改转出 154,890,724.77 元，系整体变更净资产折股所致，详见本财务报表附注五(一)34 股本之说明。

2) 2025 年 1-4 月

经 2025 年 10 月 15 日一届八次董事会决议，公开股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2025 年 1-4 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	215,547,039.65	150,918,509.06	860,764,512.96	637,379,248.76
其他业务收入	562,172.33	562,172.33	2,012,022.14	1,828,263.98
合 计	216,109,211.98	151,480,681.39	862,776,535.10	639,207,512.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	216,109,211.98	151,480,681.39	862,758,186.48	639,207,512.74

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	794,709,815.28	558,540,947.42
其他业务收入	1,997,910.31	1,997,910.31
合 计	796,707,725.59	560,538,857.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	796,707,725.59	560,538,857.73

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2025 年 1-4 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国第一汽车集团有限公司	128,624,252.47	59.52
奇瑞控股集团有限公司	49,880,735.28	23.08
上海汽车集团股份有限公司	18,701,875.58	8.65
肇庆小鹏汽车有限公司	13,209,659.85	6.11
广州汽车集团股份有限公司[注]	3,033,319.88	1.40
小 计	213,449,843.06	98.76

[注]广州汽车集团股份有限公司包含其控制的广汽传祺汽车有限公司、广汽乘用车(杭

州)有限公司，下同

2) 2024 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国第一汽车集团有限公司	492,860,442.31	57.12
奇瑞控股集团有限公司	167,638,343.84	19.43
合众新能源汽车股份有限公司	54,679,336.17	6.34
上海汽车集团股份有限公司	47,555,781.06	5.51
肇庆小鹏汽车有限公司	31,997,338.47	3.71
小 计	794,731,241.85	92.11

3) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国第一汽车集团有限公司	450,061,929.04	56.49
奇瑞控股集团有限公司	126,185,459.78	15.84
合众新能源汽车股份有限公司	75,735,051.65	9.51
上海汽车集团股份有限公司	74,663,453.42	9.37
广州汽车集团股份有限公司	18,525,039.26	2.33
小 计	745,170,933.15	93.54

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2025 年 1-4 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车饰件	215,547,039.65	150,918,509.06	811,597,103.62	608,798,518.16
模具			49,167,409.34	28,580,730.60
其他	562,172.33	562,172.33	1,993,673.52	1,828,263.98
小 计	216,109,211.98	151,480,681.39	862,758,186.48	639,207,512.74

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
汽车饰件	729,894,432.38	521,160,259.23
模具	64,815,382.90	37,380,688.19

项 目	2023 年度	
	收入	成本
其他	1,997,910.31	1,997,910.31
小 计	796,707,725.59	560,538,857.73

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
在某一时刻确认收入	216,109,211.98	862,758,186.48	796,707,725.59
小 计	216,109,211.98	862,758,186.48	796,707,725.59

2. 税金及附加

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
房产税	740,215.69	2,220,647.08	2,085,288.57
土地使用税	154,552.43	493,950.42	353,461.25
城市维护建设税	98,163.15	1,825,537.00	1,484,628.75
教育费附加	57,699.44	1,089,585.10	882,762.83
地方教育附加	38,466.29	726,390.06	592,175.97
印花税	260,839.89	1,055,448.97	972,727.29
环境保护税	20,405.93	99,654.50	69,175.16
水资源税	3,825.08	1,509.36	
合 计	1,374,167.90	7,512,722.49	6,440,219.82

3. 销售费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,341,670.59	10,091,602.60	8,874,318.51
业务招待费	532,674.78	1,768,376.39	725,264.92
差旅费	182,840.81	593,578.56	459,989.19
股份支付	114,757.29	349,053.43	203,614.50
折旧及摊销	112,258.23	334,514.34	349,399.55
办公费	38,810.99	54,725.21	56,757.79
其他	262,369.12	114,307.00	41,561.88

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
合 计	4,585,381.81	13,306,157.53	10,710,906.34

4. 管理费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,365,392.87	14,119,405.07	12,254,870.82
折旧及摊销	2,783,742.88	8,020,553.02	5,821,690.59
业务招待费	1,814,910.64	6,438,862.70	6,130,310.93
中介机构费	1,600,975.12	2,624,760.09	3,677,848.20
办公费	1,176,392.92	2,939,623.45	3,115,741.65
交通差旅费	950,555.90	1,956,599.00	2,305,167.35
股份支付	390,678.52	1,152,375.51	651,255.03
其他	943,956.03	2,129,501.60	3,452,731.38
合 计	14,026,604.88	39,381,680.44	37,409,615.95

5. 研发费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,012,262.65	12,524,341.90	9,872,939.93
设计费	2,884,323.20	6,029,954.13	5,446,969.02
直接投入	1,224,134.31	7,978,126.13	8,838,213.03
折旧费及摊销	444,929.28	2,096,180.68	2,624,167.62
股份支付	244,613.61	766,613.69	484,825.73
其他	628,423.94	1,269,536.00	1,601,094.33
合 计	9,438,686.99	30,664,752.53	28,868,209.66

6. 财务费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	781,037.47	3,020,793.70	3,563,512.89
利息收入	-919,996.44	-2,267,817.07	-2,643,591.19

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
手续费	13,797.83	58,375.25	188,626.09
未确认融资收益	-154,484.63	-495,577.96	-373,414.16
合 计	-279,645.77	315,773.92	735,133.63

7. 其他收益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
与收益相关的政府补助	1,094,671.74	991,922.20	535,957.39
个税手续费返还	37,638.30	229,900.67	18,390.30
进项税加计抵扣		5,297,392.29	6,447,153.78
债务重组收益	269,220.79	-52,884.84	353,401.64
合 计	1,401,530.83	6,466,330.32	7,354,903.11

8. 投资收益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
应收款项融资贴现损失			-86,008.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,745.81	533,605.70	
可转让存单利息	783,333.33	1,272,916.67	
关联方资金拆借利息收入	6,900.00	18,975.00	
债权重组损益		57,409.00	82,330.75
合 计	785,487.52	1,882,906.37	-3,677.58

9. 公允价值变动收益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	81,817.15	429,172.73	-74,254.88
其中：衍生金融工具产生的 公允价值变动收益	81,817.15	429,172.73	-74,254.88
合 计	81,817.15	429,172.73	-74,254.88

10. 信用减值损失

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
坏账损失	9,433,725.45	-78,125,199.37	-4,541,526.65
合 计	9,433,725.45	-78,125,199.37	-4,541,526.65

11. 资产减值损失

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-8,617,391.03	-28,979,754.63	-12,648,214.76
合同资产减值损失	17,052.07	-58,039.01	25,540.51
合 计	-8,600,338.96	-29,037,793.64	-12,622,674.25

12. 资产处置收益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
固定资产处置收益		22,638.85	-29,617.13
合 计		22,638.85	-29,617.13

13. 营业外收入

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
赔偿收入	2,000.00	546,778.71	620,747.79
罚没收入		166,516.61	6,101.51
无需支付的款项		64,131.00	
其他	1.61	1.83	60,806.85
合 计	2,001.61	777,428.15	687,656.15

14. 营业外支出

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失	472,542.96	125,830.77	976,268.88
无法收回的款项			106,337.48
对外捐赠		89,996.00	530,000.00
赔偿款		5,000.00	220,000.00

罚款滞纳金支出	165.14	54,828.02	1,622,236.40
其他	1,000.00	666.50	0.20
合计	473,708.10	276,321.29	3,454,842.96

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
当期所得税费用	2,722,886.71	20,732,078.70	17,856,790.85
递延所得税费用	4,730,867.36	-14,073,945.80	-1,699,504.01
合计	7,453,754.07	6,658,132.90	16,157,286.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
利润总额	38,113,850.28	34,527,097.57	139,320,748.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,717,077.53	5,179,064.65	20,898,112.24
子公司适用不同税率的影响	-2,075,867.85	11,094.90	1,231,000.33
加计扣除的影响	-1,375,820.95	-4,252,156.48	-4,013,632.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,859.22	1,585,251.55	816,578.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-194.33		-4,758,995.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,991,700.45	4,134,878.28	1,984,223.91
所得税费用	7,453,754.07	6,658,132.90	16,157,286.84

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
收到净额法核算的代采货款	113,126,795.20	230,740,742.77	233,928,997.74
收到或收回保证金	54,255,008.26	36,258,917.58	16,324,975.42
收到政府补助	1,094,671.74	991,922.20	535,957.39

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
收到银行活期利息	228,304.61	610,194.23	231,911.69
收到租金		20,000.00	
其他	1,178,242.80	1,577,832.61	2,256,655.56
合 计	169,883,022.61	270,199,609.39	253,278,497.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
支付净额法核算的代采货款	113,126,795.20	230,740,742.77	233,928,997.74
支付或退还保证金	25,975,008.26	58,055,008.26	35,834,517.04
付现的费用	6,643,879.06	21,524,153.49	29,986,653.82
其他	1,391,574.16	673,033.75	3,926,441.59
合 计	147,137,256.68	310,992,938.27	303,676,610.19

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
收到退回的土地购置保证金		7,520,000.00	
合 计		7,520,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
购入可转让大额存单		100,000,000.00	
支付关联方拆借款		600,000.00	
合 计		100,600,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
支付租金	212,989.61	476,250.00	745,314.41
合 计	212,989.61	476,250.00	745,314.41

2. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			

补充资料	2025年1-4月	2024年度	2023年度
净利润	30,660,096.21	27,868,964.67	123,163,461.43
加：资产减值准备	8,600,338.96	29,037,793.64	12,622,674.25
信用减值准备	-9,433,725.45	78,125,199.37	4,541,526.65
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,414,190.64	34,660,714.87	32,333,922.61
无形资产摊销	488,987.40	1,381,427.66	882,364.44
长期待摊费用摊销	6,175,078.84	40,804,851.46	21,823,059.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-22,638.85	29,617.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	472,542.96	125,830.77	976,268.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-81,817.15	-429,172.73	74,254.88
财务费用（收益以“-”号填列）	781,037.47	3,020,793.70	3,573,508.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-785,487.52	-1,882,906.37	-82,330.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,730,867.36	-14,073,945.80	-1,699,504.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,521,186.01	898,457.15	-18,987,129.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	217,893,593.63	-131,991,462.54	-150,764,496.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-158,925,120.92	27,752,536.56	36,285,032.44
其他	847,932.73	2,541,812.14	1,492,406.15
经营活动产生的现金流量净额	59,317,329.15	97,818,255.70	66,264,635.59
(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			
新增使用权资产			
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	112,037,244.58	68,717,489.83	62,798,045.97
减：现金的期初余额	68,717,489.83	62,798,045.97	67,264,388.16

补充资料	2025年1-4月	2024年度	2023年度
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	43,319,754.75	5,919,443.86	-4,466,342.19

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1) 现金	112,037,244.58	68,717,489.83	62,798,045.97
其中：库存现金		5,612.71	6,794.24
可随时用于支付的银行存款	111,249,710.08	67,843,411.66	62,791,251.73
可随时用于支付的其他货币资金	787,534.50	868,465.46	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	112,037,244.58	68,717,489.83	62,798,045.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2025年4月30日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
承兑汇票保证金	25,855,008.26	使用受到限制
小 计	25,855,008.26	

2) 2024年12月31日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
承兑汇票保证金	54,255,008.26	使用受到限制
小 计	54,255,008.26	

3) 2023年12月31日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
承兑汇票保证金	35,830,767.04	使用受到限制
小 计	35,830,767.04	

4. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2025 年 1-4 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	85,012,513.90	45,000,000.00	620,236.10	60,582,472.23		70,050,277.77
长期借款 (含一年内到期的长期借款)		15,000,000.00	147,250.00	134,333.33		15,012,916.67
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	2,160,526.20		29,551.37	202,847.25		1,987,230.32
小 计	87,173,040.10	60,000,000.00	797,037.47	60,919,652.81		87,050,424.76

(2) 2024 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	112,108,871.28	104,717,666.67	2,924,789.41	134,738,813.46		85,012,513.90
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	2,508,482.16		96,004.29	443,960.25		2,160,526.20
小 计	114,617,353.44	104,717,666.67	3,020,793.70	135,182,773.71		87,173,040.10

(3) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	84,394,549.73	231,820,000.00	2,998,977.16	207,104,655.61		112,108,871.28

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	11,995,383.05		452,488.91	12,447,871.96		
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	3,098,666.02		122,042.19	712,226.05		2,508,482.16
小 计	99,488,598.80	231,820,000.00	3,573,508.26	220,264,753.62		114,617,353.44

5. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动详见本财务报表附注五(三)2之说明。

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
背书转让的商业汇票金额	271,630,265.65	624,012,549.43	281,081,450.58
其中：支付货款	228,951,414.44	498,379,918.26	258,442,523.31
支付固定资产等长期资产购置款	36,433,047.12	115,948,908.58	21,291,553.27
支付费用款	6,245,804.09	9,683,722.59	1,347,374.00

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025年1-4月	2024年度	2023年度
租赁负债的利息费用	29,551.37	96,004.29	122,042.19
与租赁相关的总现金流出	212,989.61	496,250.00	1,396,615.14

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
租赁收入		18,348.62	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			

2) 经营租赁资产

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	20,000.00	20,000.00	
1-2 年	20,000.00	20,000.00	
2-3 年	20,000.00	20,000.00	
3-4 年	20,000.00	20,000.00	
4-5 年	20,000.00	20,000.00	
5 年以后	280,000.00	280,000.00	
合 计	380,000.00	380,000.00	

六、研发支出

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,012,262.65	12,524,341.90	9,872,939.93
设计费	2,884,323.20	6,029,954.13	5,446,969.02
直接投入	1,224,134.31	7,978,126.13	8,838,213.03
折旧费及摊销	444,929.28	2,096,180.68	2,624,167.62
股份支付	244,613.61	766,613.69	484,825.73
其他	628,423.94	1,269,536.00	1,601,094.33
合 计	9,438,686.99	30,664,752.53	28,868,209.66
其中：费用化研发支出	9,438,686.99	30,664,752.53	28,868,209.66

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将长春林泉公司等 9 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长春林泉汽车零部件有限公司（以下简称长春林泉公司）	1,000.00 万元人民币	吉林长春	制造业	100.00		同一控制下企业合并
佛山银泉公司	1,000.00 万元人民币	广东佛山	制造业	100.00		设立
青岛林泉汽车零部件有限公司（以下简称青岛林泉公司）	1,000.00 万元人民币	山东青岛	制造业	100.00		同一控制下企业合并
柳州林泉汽车零部件有限公司（以下简称柳州林泉公司）	1,000.00 万元人民币	广西柳州	制造业	100.00		设立
江苏布兰德高分子材料有限公司（以下简称江苏布兰德公司）	2,000.00 万元人民币	江苏镇江	制造业	100.00		同一控制下企业合并
武汉林泉汽车零部件有限公司（以下简称武汉林泉公司）	1,000.00 万元人民币	湖北武汉	制造业	100.00		设立
长沙林泉汽车零部件有限公司（以下简称长沙林泉公司）	1,000.00 万元人民币	湖南长沙	制造业	100.00		设立
宜春林泉汽车零部件有限公司（以下简称宜春林泉公司）	1,000.00 万元人民币	江西宜春	制造业	100.00		设立
东莞银泉模具制造有限公司（以下简称东莞林泉公司）	1,000.00 万元人民币	广东东莞	制造业	90.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2025 年 1-4 月				
武汉林泉公司	设立	2025/3/26	[注]	100.00%
长沙林泉公司	设立	2025/4/3	[注]	100.00%
(2) 2023 年度				

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
宜春林泉公司	设立	2023/6/28	7,570,000.00	100.00%

[注]截至 2025 年 4 月 30 日，公司尚未对武汉林泉公司、长沙林泉公司出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2025 年 1-4 月				
宜春林泉公司	注销	2025/2/6		777.30
(2) 2023 年度				
东莞银泉公司	注销	2023/12/29		

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
与收益相关的政府补助	1,094,671.74	991,922.20	535,957.39
其中：计入其他收益	1,094,671.74	991,922.20	535,957.39
合 计	1,094,671.74	991,922.20	535,957.39

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
计入其他收益的政府补助金额	1,094,671.74	991,922.20	535,957.39
合 计	1,094,671.74	991,922.20	535,957.39

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9、五(一)12 及五(一)19 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 4 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 92.50%（2024 年 12 月 31 日：94.89%；2023 年 12 月 31 日：91.55%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2025.4.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	70,050,277.77	71,252,625.00	71,252,625.00		
应付票据	25,849,008.26	25,849,008.26	25,849,008.26		
应付账款	365,781,177.62	365,781,177.62	365,781,177.62		
其他应付款	25,646,422.20	25,646,422.20	25,646,422.20		
长期借款	15,012,916.67	15,335,833.33	465,000.00	14,870,833.33	

项 目	2025.4.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,987,230.32	2,485,057.52	210,833.36	2,274,224.16	
小 计	504,327,032.84	506,350,123.93	489,205,066.44	17,145,057.49	

(续上表)

项 目	2024.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	85,012,513.90	85,806,916.67	85,806,916.67		
应付票据	54,249,008.26	54,249,008.26	54,249,008.26		
应付账款	471,764,530.80	471,764,530.80	471,764,530.80		
其他应付款	33,290,567.51	33,290,567.51	33,290,567.51		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	2,160,526.20	2,687,904.77	210,833.36	2,477,071.41	
小 计	646,477,146.67	647,798,928.01	645,321,856.60	2,477,071.41	

(续上表)

项 目	2023.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	112,108,871.28	114,670,660.17	114,670,660.17		
应付票据	126,692,317.71	126,692,317.71	126,692,317.71		
应付账款	385,491,181.56	385,491,181.56	385,491,181.56		
其他应付款	15,397,852.54	15,397,852.54	15,397,852.54		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	2,508,482.16	3,131,865.02	453,543.58	2,678,321.44	
小 计	642,198,705.25	645,383,877.00	642,705,555.56	2,678,321.44	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(四) 金融资产转移

1. 2025 年 1-4 月

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	260,406,328.25	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	2,710,780.30	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		263,117,108.55		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	260,406,328.25	
小 计		260,406,328.25	

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	2,710,780.30	2,710,780.30
小 计		2,710,780.30	2,710,780.30

2. 2024 年度

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	237,614,970.66	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	1,300,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		238,914,970.66		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	237,614,970.66	
小 计		237,614,970.66	

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	1,300,000.00	1,300,000.00
小 计		1,300,000.00	1,300,000.00

3. 2023 年度

(1) 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	116,667,311.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	343,467.21	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		117,010,778.61		

(2) 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	116,667,311.40	
小 计		116,667,311.40	

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	343,467.21	343,467.21
小 计		343,467.21	343,467.21

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2025 年 4 月 30 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	1,202,096.56			1,202,096.56
(1) 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	1,202,096.56			1,202,096.56
股票	1,202,096.56			1,202,096.56
2. 应收款项融资			12,481,918.86	12,481,918.86
3. 其他债权投资			102,056,250.00	102,056,250.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,202,096.56		114,538,168.86	115,740,265.42

2. 2024 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	1,043,889.40			1,043,889.40
(1) 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	1,043,889.40			1,043,889.40
股票	1,043,889.40			1,043,889.40
2. 应收款项融资			34,804,372.65	34,804,372.65
3. 其他债权投资			101,272,916.67	101,272,916.67
持续以公允价值计量的资产总额	1,043,889.40		136,077,289.32	137,121,178.72

3. 2023 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	949,401.68			949,401.68
(1) 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	949,401.68			949,401.68
股票	949,401.68			949,401.68
2. 应收款项融资			127,830,470.55	127,830,470.55

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续以公允价值计量的资产总额	949,401.68		127,830,470.55	128,779,872.23

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他债权投资为可转让定期存单，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为陈建林、金彩美、陈静和王亚飞，陈建林和金彩美、陈静和王亚飞系夫妻关系，陈静系陈建林、金彩美之女，王亚飞系陈建林、金彩美之女婿。截至 2025 年 4 月 30 日，陈建林、金彩美、陈静和王亚飞合计直接持有本公司 74.6639% 的股份，并通过丹阳市建林工程塑料制品厂间接持有公司 5.0472% 的股份，通过丹阳欣飞企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.7749% 的股份，间接控制股权比例为 4.4629%。由此四人直接或间接合计持有股权比例为 80.4860%，合计控制股权比例为 84.1740%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

丹阳市建林工程塑料制品厂	直接持有公司 5.0472% 的股份，实际控制人之一陈静投资的个人独资企业
--------------	---------------------------------------

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈建林、金彩美、陈静、王亚飞 [注 1]	35,000,000.00	2024/3/7	2029/3/7	否
金彩美、陈建林、陈静、王亚飞 [注 2]	15,000,000.00	2024/12/17	2029/12/31	否
陈建林、金彩美	10,000,000.00	2025/3/14	2035/3/14	否
陈建林、金彩美、陈静	25,000,000.00	2023/9/25	2028/9/24	否

[注 1]该笔担保同时由长春林泉公司的房产提供抵押担保

[注 2]该笔担保同时由青岛林泉公司提供连带担保责任

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
丹阳市建林工程塑料制品厂	600,000.00	2024/2/6	2025/6/5	

3. 关键管理人员报酬

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	792,496.84	2,909,728.83	2,728,695.34

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2025.4.30		2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	丹阳市建林工程塑料制品厂	625,875.00	186,037.50	618,975.00	30,948.75		
小计		625,875.00	186,037.50	618,975.00	30,948.75		

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 2024 年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	100,000.00	300,000.00						
生产人员	50,000.00	150,000.00						
合计	150,000.00	450,000.00						

(2) 其他说明

1) 根据 2024 年 6 月 6 日，本公司、陈建林与朱慧琳签署的《股权激励协议》，同意陈建林将其持有的丹阳欣飞企业管理合伙企业(有限合伙)10.00 万元财产份额转让给朱慧琳。公司对于上述限制性实股权激励授予日公允价值按同期引入外部投资者股权对价 9.47 元/股确定，上述限制性实股授予价格低于该公允价格，因此应确认股权激励费用。根据公司与上述员工签订的《股权激励协议》、《江苏林泉汽车装饰件有限公司 2023 年股权激励计划》，朱慧琳需要在公司任职观察期为自本持股计划限制性实股授予之日起至 36 个月后最后一个工作日为止，因此在该股权激励授予日至解锁期的剩余服务期限内进行分期摊销确认。

2) 根据 2024 年 8 月 20 日，本公司、陈建林与何霞签署的《股权激励协议》，同意陈建林将其持有的丹阳欣飞企业管理合伙企业(有限合伙)5.00 万元财产份额转让给何霞。公司对于上述限制性实股权激励授予日公允价值按同期引入外部投资者股权对价 9.47 元/股确定，上述限制性实股授予价格低于该公允价格，因此应确认股权激励费用。根据公司与上述员工签订的《股权激励协议》、《江苏林泉汽车装饰件有限公司 2023 年股权激励计划》，何霞需要在公司任职观察期为自本持股计划限制性实股授予之日起至 36 个月后最后一个工作日为止，因此在该股权激励授予日至解锁期的剩余服务期限内进行分期摊销确认。

2. 2023 年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,450,000.00	7,492,383.25						
研发人员	1,550,000.00	4,650,000.00						
销售人员	800,000.00	2,400,000.00						
生产人员	600,000.00	1,800,000.00						
合计	5,400,000.00	16,342,383.25						

(2) 其他说明

1) 根据 2023 年 5 月 11 日召开的临时股东会决议以及《江苏林泉汽车装饰件有限公司 2023 年股权激励计划》，林泉有限公司采用限制性实股的方式对胡培华等 27 位激励对象实施股权激励，本次共授予 5,400,000 股限制性实股，出资额共计 16,200,000.00 元。公司对于上述限制性实股股权激励授予日公允价值按同期引入外部投资者股权对价 6.93 元/股确定，上述限制性实股授予价格低于该公允价格，因此应确认股权激励费用。根据公司与上述员工签订的《江苏林泉汽车装饰件有限公司 2023 年股权激励计划》，获得丹阳欣飞企业管理合伙企业（有限合伙）份额激励对象需要在公司任职观察期为自本持股计划限制性实股授予之日起至 36 个月后最后一个工作日为止，因此在该股权激励授予日至解锁期的剩余服务期限内进行分期摊销确认。

2) 公司实际控制人向胡培华转让持股平台股份，截止本报告日，胡培华尚未支付股权转让款及利息，导致员工实际承担成本低于股权公允价值的部分确认为股份支付。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数		参照同期引入外部投资者股权对价	参照同期引入外部投资者股权对价
可行权权益工具数量的确定依据		根据可行权激励对象持有的股份数量	根据可行权激励对象持有的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,062,796.35	4,214,863.62	1,673,051.48

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2025 年 1-4 月		2024 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	390,678.52		1,152,375.51	
研发人员	244,613.61		766,613.69	
销售人员	114,757.29		349,053.43	
生产人员	97,883.31		273,769.51	
合 计	847,932.73		2,541,812.14	

(续上表)

授予对象	2023 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	651,255.03	
研发人员	484,825.73	
销售人员	203,614.50	

授予对象	2023 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	152,710.89	
合 计	1,492,406.15	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 2025 年 9 月 26 日，陈静、陈建林、金彩美、王亚飞分别与南京臻至同励创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称臻至同励）、南京臻至瑾瑜创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称臻至瑾瑜）签署《江苏林泉汽车零部件股份有限公司股份回购协议》，协议约定，陈静、陈建林、金彩美、王亚飞作为公司实际控制人及回购义务人将自行或指定其他第三方按照臻至同励、臻至瑾瑜全部投资本金金额加计年利率 8% 单利利息回购臻至同励、臻至瑾瑜持有的公司全部股份。

协议签订后，陈静作价 2,374.3562 万元受让臻至瑾瑜持有的公司 313.1313 万股股份，作价 1,675.9353 万元受让臻至同励持有的公司 211.4112 万股股份；王桂华（实际控制人王亚飞的母亲，作为实际控制人指定的第三方）作价 2,047.5277 万元受让臻至同励持有的公司 258.2858 万股股份。截至 2025 年 9 月 30 日，陈静、王桂华已分别足额向臻至同励、臻至瑾瑜支付完毕全部股份回购价款。

2. 2025 年 10 月 8 日，王桂华分别与庄玮、束迎梅、王桂芳签署《股份转让协议》，由王桂华将其持有的 18.4490 万股股份作价 200 万元转让给庄玮，将其持有的 18.4490 万股股份作价 200 万元转让给束迎梅，将其持有的 36.8980 万股股份作价 400 万元转让给王桂芳。庄玮、束迎梅、王桂芳已分别足额支付了本次股份转让价款。

3. 2025 年 10 月 15 日，王桂华与杭州产融鼎捷股权投资有限公司（以下简称产融鼎捷）签署《股份转让协议》，约定王桂华将其持有 184.4898 万股股份作价 2,000 万元转让给产融

鼎捷。产融鼎捷已足额支付本次股份转让价款。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

1. 2025 年 1-4 月

公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
以资产清偿债务	602,768.50	269,220.79	

2. 2024 年度

(1) 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
以资产清偿债务	1,057,695.80	-52,884.84	

(2) 公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例
以资产清偿债务	1,090,771.00	57,409.00		

3. 2023 年度

(1) 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
以资产清偿债务	1,359,464.59	353,401.64	

(2) 公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例
以资产清偿债务	1,564,284.25	82,330.75		

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车饰件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	426,383,604.11	566,675,329.67	552,216,192.45
1-2 年	16,790,688.77	13,500,216.80	1,133,932.70
2-3 年	45,786.13	906.00	79,607.72
3 年以上	399,571.99	418,591.24	339,889.52
账面余额合计	443,619,651.00	580,595,043.71	553,769,622.39
减：坏账准备	83,383,573.22	93,479,746.36	14,015,563.60
账面价值合计	360,236,077.78	487,115,297.35	539,754,058.79

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	81,324,353.33	18.33	77,878,129.56	95.76	3,446,223.77
按组合计提坏账准备	362,295,297.67	81.67	5,505,443.66	1.52	356,789,854.01
合 计	443,619,651.00	100.00	83,383,573.22	18.80	360,236,077.78

(续上表)

种 类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	81,974,553.18	14.12	78,203,229.48	95.40	3,771,323.70
按组合计提坏账准备	498,620,490.53	85.88	15,276,516.88	3.06	483,343,973.65
合 计	580,595,043.71	100.00	93,479,746.36	16.10	487,115,297.35

(续上表)

种 类	2023.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	553,769,622.39	100.00	14,015,563.60	2.53	539,754,058.79
合计	553,769,622.39	100.00	14,015,563.60	2.53	539,754,058.79

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 2025年4月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合众新能源汽车股份有限公司	65,278,905.78	65,278,905.78	100.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
合创汽车科技有限公司	9,153,000.00	9,153,000.00	100.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
广汽乘用车（杭州）有限公司	4,252,703.06	2,126,351.53	50.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	2,639,744.49	1,319,872.25	50.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
小计	81,324,353.33	77,878,129.56	95.76	

② 2024年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合众新能源汽车股份有限公司	65,278,905.78	65,278,905.78	100.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
合创汽车科技有限公司	9,153,000.00	9,153,000.00	100.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
广汽乘用车（杭州）有限公司	4,252,703.06	2,126,351.53	50.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	3,289,944.34	1,644,972.17	50.00	对预计无法收回部分全额计提坏账
小计	81,974,553.18	78,203,229.48	95.40	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	102,104,930.02	5,505,443.66	5.39	294,591,766.08	15,276,516.88	5.19
合并范围内 关联方组合	260,190,367.65			204,028,724.45		
小 计	362,295,297.67	5,505,443.66	1.52	498,620,490.53	15,276,516.88	3.06

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	267,467,238.21	14,015,563.60	5.24
合并范围 内关联方 组合	286,302,384.18		
小 计	553,769,622.39	14,015,563.60	2.53

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	101,659,571.90	5,082,978.60	5.00	293,576,832.04	14,678,841.60	5.00
1-2年				595,436.80	178,631.04	30.00
2-3年	45,786.13	22,893.07	50.00	906.00	453.00	50.00
3年以上	399,571.99	399,571.99	100.00	418,591.24	418,591.24	100.00
小 计	102,104,930.02	5,505,443.66	5.39	294,591,766.08	15,276,516.88	5.19

(续上表)

账 龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	265,913,808.27	13,295,690.41	5.00
1-2年	1,133,932.70	340,179.81	30.00
2-3年	79,607.72	39,803.86	50.00

3年以上	339,889.52	339,889.52	100.00
小计	267,467,238.21	14,015,563.60	5.24

(3) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-4月

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	78,203,229.48	-325,099.92				77,878,129.56
按组合计提坏账准备	15,276,516.88	-9,771,073.22				5,505,443.66
合计	93,479,746.36	10,096,173.14				83,383,573.22

2) 2024年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		78,131,103.80			72,125.68 [注1]	78,203,229.48
按组合计提坏账准备	14,015,563.60	1,390,487.96			-129,534.68 [注2]	15,276,516.88
合计	14,015,563.60	79,521,591.76			-57,409.00	93,479,746.36

[注1] 其他变动系单项计提坏账准备客户的应收账款期初已计提金额相应转入所致

[注2] 其中，72,125.68元系单项计提坏账准备客户的应收账款期初已计提金额相应转出所致，57,409.00元系客户应收账款进行债务重组转出所致

3) 2023年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,187,322.27	4,910,572.08			-82,330.75 [注]	14,015,563.60
合计	9,187,322.27	4,910,572.08			-82,330.75	14,015,563.60

[注] 系客户应收账款进行债务重组转出所致

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

1) 2025年4月30日

单位名称	账面余额	占应收账款和合同	应收账款坏账
------	------	----------	--------

	应收账款	合同资产	小 计	资产期末余额合计数的比例 (%)	准备和合同资产减值准备
中国第一汽车集团有限公司	69,564,428.23		69,564,428.23	15.65	3,478,221.43
合众新能源汽车股份有限公司	65,278,905.78		65,278,905.78	14.69	65,278,905.78
奇瑞控股集团有限公司	19,226,315.69		19,226,315.69	4.33	1,059,222.75
合创汽车科技有限公司	9,153,000.00		9,153,000.00	2.06	9,153,000.00
肇庆小鹏汽车有限公司	6,249,176.42		6,249,176.42	1.41	312,458.82
小 计	169,471,826.12		169,471,826.12	38.14	79,281,808.78

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中国第一汽车集团有限公司	201,069,238.52		201,069,238.52	34.56	10,053,461.93
合众新能源汽车股份有限公司	65,278,905.78		65,278,905.78	11.22	65,278,905.78
奇瑞控股集团有限公司	58,655,948.37		58,655,948.37	10.08	3,030,704.39
肇庆小鹏汽车有限公司	23,692,312.79		23,692,312.79	4.07	1,184,615.64
合创汽车科技有限公司	9,153,000.00		9,153,000.00	1.57	9,153,000.00
小 计	357,849,405.46		357,849,405.46	61.50	88,700,687.74

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中国第一汽车集团有限公司	111,094,983.05		111,094,983.05	20.06	5,554,749.16
奇瑞控股集团有限公司	67,236,059.38		67,236,059.38	12.14	3,459,709.94
合众新能源汽车股份有限公司	38,705,786.64		38,705,786.64	6.99	1,935,289.33
广西南宁昇越投资有限公司	13,993,787.47		13,993,787.47	2.53	699,689.37

上海汽车集团股份有限公司	10,928,183.84		10,928,183.84	1.97	546,409.20
小 计	241,958,800.38		241,958,800.38	43.69	12,195,847.00

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
押金保证金	4,049,600.00	3,929,600.00	129,600.00
拆借款	18,188,790.07	12,419,085.53	13,022,489.55
员工备用金		100,000.00	80,000.00
其他	568,207.51	33,748.00	174,346.00
账面余额合计	22,806,597.58	16,482,433.53	13,406,435.55
减：坏账准备	1,002,558.48	369,746.75	255,427.00
账面价值合计	21,804,039.10	16,112,686.78	13,151,008.55

(2) 账龄情况

账 龄	2025.4.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	8,096,395.55	16,324,085.53	13,022,489.55
1-2 年	14,551,854.03		79,600.00
2-3 年	29,600.00	29,600.00	145,598.00
3 年以上	128,748.00	128,748.00	158,748.00
账面余额合计	22,806,597.58	16,482,433.53	13,406,435.55
减：坏账准备	1,002,558.48	369,746.75	255,427.00
账面价值合计	21,804,039.10	16,112,686.78	13,151,008.55

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2025.4.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,806,597.58	100.00	1,002,558.48	4.40	21,804,039.10

合 计	22,806,597.58	100.00	1,002,558.48	4.40	21,804,039.10
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,482,433.53	100.00	369,746.75	2.24	16,112,686.78
合 计	16,482,433.53	100.00	369,746.75	2.24	16,112,686.78

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,406,435.55	100.00	255,427.00	1.91	13,151,008.55
合 计	13,406,435.55	100.00	255,427.00	1.91	13,151,008.55

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2025.4.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	17,562,915.07			11,800,110.53		
账龄组合	5,243,682.51	1,002,558.48	19.12	4,682,323.00	369,746.75	7.90
其中：1年以内	2,666,359.51	133,317.98	5.00	4,523,975.00	226,198.75	5.00
1-2年	2,418,975.00	725,692.50	30.00			
2-3年	29,600.00	14,800.00	50.00	29,600.00	14,800.00	50.00
3年以上	128,748.00	128,748.00	100.00	128,748.00	128,748.00	100.00
小 计	22,806,597.58	1,002,558.48	4.40	16,482,433.53	369,746.75	2.24

(续上表)

组合名称	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	13,022,489.55		
账龄组合	383,946.00	255,427.00	66.53

其中：1年以内			
1-2年	79,600.00	23,880.00	30.00
2-3年	145,598.00	72,799.00	50.00
3年以上	158,748.00	158,748.00	100.00
小计	13,406,435.55	255,427.00	1.91

(4) 坏账准备变动情况

1) 2025年1-4月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	226,198.75		143,548.00	369,746.75
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-120,948.75	120,948.75		
--转入第三阶段		-8,880.00	8,880.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,067.98	613,623.75	-8,880.00	632,811.73
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	133,317.98	725,692.50	143,548.00	1,002,558.48
期末坏账准备计 提比例（%）	0.66	30.00	90.65	4.40

2) 2024年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数		23,880.00	231,547.00	255,427.00
期初数在本期	—	—	—	

--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-8,880.00	8,880.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	226,198.75	-15,000.00	-96,879.00	114,319.75
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	226,198.75		143,548.00	369,746.75
期末坏账准备计提比例（%）	1.39		90.65	2.24

3) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	44,786.39	43,679.40	97,188.50	185,654.29
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-3,980.00	3,980.00		
--转入第三阶段		-43,679.40	43,679.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-40,806.39	341,246.98	183,659.30	484,099.89
本期收回或转回				
本期核销		-321,346.98	-92,980.20	-414,327.18
其他变动				
期末数		23,880.00	231,547.00	255,427.00
期末坏账准备计提比例（%）		30.00	76.08	1.91

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2025 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江苏布兰德高分子材料有限公司	往来款	17,562,915.07	[注 1]	77.01	
安徽芜湖三山经济开发区财经局	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.77	100,000.00
浙江零跑科技股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	4.38	300,000.00
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2 年	3.51	240,000.00
丹阳市建林工程塑料制品厂	往来款	625,875.00	[注 2]	2.74	186,037.50
小 计		21,988,790.07		96.41	826,037.50

[注 1]期末余额中 1 年以内 5,430,036.04 元、1-2 年 12,132,879.03 元

[注 2]期末余额中 1 年以内 6,900.00 元、1-2 年 618,975.00 元

2) 2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江苏布兰德高分子材料有限公司	往来款	11,800,110.53	1 年以内	71.59	
安徽芜湖三山经济开发区财经局	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	12.13	100,000.00
浙江零跑科技股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.07	50,000.00
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	4.85	40,000.00
丹阳市建林工程塑料制品厂	往来款	618,975.00	1 年以内	3.76	30,948.75
小 计		16,219,085.53		98.40	220,948.75

3) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江苏布兰德高分子材料有限公司	往来款	13,022,489.55	1年以内	97.14	
铜陵市铜官区人民法院	应收暂付款	145,598.00	2-3年	1.09	72,799.00
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	押金保证金	129,600.00	[注]	0.97	108,880.00
陈志平	员工备用金	50,000.00	1-2年	0.37	15,000.00
戎明星	员工备用金	30,000.00	3年以上	0.22	30,000.00
小计		13,377,687.55		99.79	226,679.00

[注]期末余额中 1-2 年 29,600.00 元、3 年以上 100,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2025.4.30			2024.12.31		
	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	46,076,572.15		46,076,572.15	53,545,908.07		53,545,908.07
合计	46,076,572.15		46,076,572.15	53,545,908.07		53,545,908.07

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,217,140.82		53,217,140.82
合计	53,217,140.82		53,217,140.82

(2) 对子公司投资

1) 2025 年 1-4 月

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
柳州林泉公司	10,069,083.49					14,344.66	10,083,428.15	
江苏布兰德公司	19,079,889.64						19,079,889.64	
长春林泉公司	583,185.20					86,319.42	669,504.62	
青岛林泉公司	6,243,749.74						6,243,749.74	
佛山银泉公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
宜春林泉公司	7,570,000.00			7,570,000.00				
小 计	53,545,908.07			7,570,000.00		100,664.08	46,076,572.15	

2) 2024 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
柳州林泉公司	10,025,451.81					43,631.68	10,069,083.49	
江苏布兰德公司	19,079,889.64						19,079,889.64	
长春林泉公司	298,049.63					285,135.57	583,185.20	
青岛林泉公司	6,243,749.74						6,243,749.74	
佛山银泉公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
宜春林泉公司	7,570,000.00						7,570,000.00	
小 计	53,217,140.82					328,767.25	53,545,908.07	

3) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
柳州林泉公司	10,000,000.00					25,451.81	10,025,451.81	
江苏布兰德公司	9,079,889.64		10,000,000.00				19,079,889.64	
长春林泉公司	112,903.33					185,146.30	298,049.63	
青岛林泉公司	3,823,749.74		2,420,000.00				6,243,749.74	
佛山银泉公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
宜春林泉公司			7,570,000.00				7,570,000.00	
东莞银泉公司		9,000,000.00			-9,000,000.00			
小 计	33,016,542.71	9,000,000.00	19,990,000.00		-9,000,000.00	210,598.11	53,217,140.82	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2025 年 1-4 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	196,531,340.72	122,151,359.99	733,087,401.19	539,633,427.43
其他业务收入	4,882,075.59	4,882,075.59	16,896,288.58	16,730,879.04
合 计	201,413,416.31	127,033,435.58	749,983,689.77	556,364,306.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	196,583,969.04	122,203,988.31	733,982,102.66	540,362,719.36

(续上表)

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	634,666,769.80	439,573,127.57
其他业务收入	20,339,572.37	20,318,134.32
合 计	655,006,342.17	459,891,261.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	635,738,100.74	440,623,020.46

2. 研发费用

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	2,874,942.35	9,305,717.09	6,958,458.66
折旧费及摊销	376,059.90	1,885,021.27	2,168,658.59
直接投入	1,119,355.72	6,200,100.26	7,276,525.71
设计费	2,884,323.20	6,029,954.13	5,446,969.02
股份支付	222,845.16	677,820.68	414,212.59
委外研发费	1,332,736.72	5,296,603.10	5,002,290.76
其他	628,423.94	1,269,536.00	1,601,094.33
合 计	9,438,686.99	30,664,752.53	28,868,209.66

3. 投资收益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,607.52		
应收款项融资贴现损失			-86,008.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,745.81	533,605.70	
可转让存单利息	783,333.33	1,272,916.67	
关联方资金拆借利息收入	6,900.00	18,975.00	
债权重组损益		57,409.00	82,330.75
合 计	782,880.00	1,882,906.37	-3,677.58

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
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	-472,542.96	-103,191.92	-1,005,886.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,094,671.74	991,922.20	535,957.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	77,071.34	962,778.43	-74,254.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,900.00	18,975.00	
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益	269,220.79	4,524.16	435,732.39
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	836.47	626,937.63	-1,790,917.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	976,157.38	2,501,945.50	-1,899,369.04
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	145,297.62	334,240.84	-35,898.22
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	830,859.76	2,167,704.66	-1,863,470.82

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2025年1-4月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.48	4.36	25.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36	4.02	26.20

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2025年1-4月	2024年度	2023年度	2025年1-4月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.22	1.10	0.24	0.22	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.21	1.12	0.24	0.21	1.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2025年1-4月	2024年度	2023年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,660,096.21	27,868,964.67	123,163,461.43
非经常性损益	B	830,859.76	2,167,704.66	-1,863,470.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,829,236.45	25,701,260.01	125,026,932.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	669,106,173.97	550,795,397.16	435,758,682.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		87,900,000.00	50,380,847.52

项 目	序号	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		10.00	7.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			60,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			10.00	
其他	股份支付费用计入所有者权益的金额	I1	847,932.73	2,541,812.14	1,492,406.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2.00	5.94[注 2]	3.65[注 1]
报告期月份数	K	4.00	12.00	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	684,860,188.44	639,237,807.84	477,183,342.84	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.48%	4.36%	25.81%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.36%	4.02%	26.20%	

[注 1] 2024 年股份支付增加净资产次月起至报告期期末的累计月数如下：

股份支付批次	股份支付金额	计算月数
第一批	90,322.66	6.00
第二批	2,403,571.71	6.00
第三批	35,938.33	3.00
第四批	11,979.44	2.00
合计	2,541,812.14	5.94

[注 2] 2023 年股份支付增加净资产次月起至报告期期末的累计月数如下：

股份支付批次	股份支付金额	计算月数
第一批	90,322.66	6.00
第二批	1,402,083.49	3.50
合计	1,492,406.15	3.65

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,660,096.21	27,868,964.67	123,163,461.43
非经常性损益	B	830,859.76	2,167,704.66	-1,863,470.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,829,236.45	25,701,260.01	125,026,932.25
期初股份总数	D	125,453,039.00	116,170,000.00	105,132,628.54
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		9,283,039.00	11,037,371.46
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		10.00	7.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	4.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	125,453,039.00	123,905,865.83	111,571,095.23
基本每股收益	$M=A/L$	0.24	0.22	1.10
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.24	0.21	1.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2025 年 1-4 月比 2024 年度

单位：万元

资产负债表项目	2025.4.30	2024.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	11,601.11	29,985.44	-61.31%	主要系 2025 年 1-4 月收入结算金额较少，2025 年 1-4 月销售收入相对下降，相应 2025 年 4 月末未结算的货款金额下降
应收款项融资	1,248.19	3,480.44	-64.14%	主要系公司通过拆票背书方式，加快了票据的流动性，相应 2025 年 4 月末应收款项融资减少
在建工程	3,192.82	7,559.21	-57.76%	主要系在建工程陆续达到预定可使用状态转固，相应在建工程减少
应付票据	2,584.90	5,424.90	-52.35%	主要系：一方面 2024 年末应付票据陆续到期，公司支付到期票据；另一方面，公司通过背书支付货款，相应减少应付票据的开立
应付账款	36,578.12	47,176.45	-22.47%	主要系应付账款到达账期，公司支付货款，相应应付账款减少
应付职工薪酬	1,001.23	1,820.77	-45.01%	主要系 2024 年年年终奖于 2025 年支付，且 2025 年 4 月末仅预提 4 个月年终奖，相应应付职工薪酬减少
应交税费	731.09	1,946.98	-62.45%	主要系 2025 年预缴 2024 年度企业所得税
其他流动负债	944.72	1,418.36	-33.39%	系一年内需支付的现金返利减少所致

2. 2024 年度比 2023 年度

单位：万元

资产负债表项目	2024.12.31	2023.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	12,297.25	9,862.88	24.68%	主要系一方面随着公司生产经营规模进一步扩大，公司经营性现金流入增加，相应 2024 年末货币资金大幅增长；另一方面公司于 2024 年度进行股权融资，收到外部投资者投资款，相应货币资金增加
应收票据	123.50	1,169.66	-89.44%	主要系 2023 年末公司应收商业承兑汇票到期托收或背书终止确认，相应应收票据减少
应收款项融资	3,480.44	12,783.05	-72.77%	主要系：一方面 2023 年末质押票据到期托收，相应应收款项融资减少；另一方面，公司将新收到的票据通过拆票方式背书用以支付货款，相应应收款项融资减少
其他应收款	432.04	77.98	454.01%	主要系 2024 年公司缴纳业务保证金，相应 2024 年末其他应收款增加
其他债权投资	10,127.29			主要系公司为获取更高的利息收入，购买可转让定期存单，相应其他债权投资增加
在建工程	7,559.21	2,383.28	217.18%	主要系 2024 年度长春二厂工程尚未完工所致
递延所得税资产	2,320.62	913.23	154.11%	主要系 2024 年度公司计提大额应收账款单项坏账准备及存货跌价准备，导致的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产增加所致
短期借款	8,501.25	11,210.89	-24.17%	主要系 2024 年度公司偿还 2023 年末短期借款所致
应付票据	5,424.90	12,669.23	-57.18%	主要系 2024 年公司通过将应收票据拆票背书方式代替应收票据质押开具应付票据的方式支付货款，相应应付票据减少
应付账款	47,176.45	38,549.12	22.38%	主要系子公司单独签署采购协议延长付款周期，导致期末采购款未到账期所致
合同负债	42.82	902.62	-95.26%	主要系 2023 年预收客户货款于 2024 年销售，相应预收货款进行结算所致
应付职工薪酬	1,820.77	2,634.75	-30.89%	主要系公司一般次月发放上月工资，2023 年末因资金安排，导致 2023 年 11 月工资于 2024 年发放
其他应付款	3,329.06	1,539.79	116.20%	主要系项目提名费增加所致
其他流动负债	1,418.36	819.71	73.03%	主要系预计一年内需支付的现金返利增加所致

资本公积	33,285.06	25,169.19	32.25%	主要系 2024 年外部投资者溢价投资及 2024 年确认股份支付费用所致
未分配利润	19,182.01	16,713.34	14.77%	主要系 2024 年度公司整体盈利，相应未分配利润金额进一步增加
利润表项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度	变动原因说明
投资收益	188.29	-0.37	51299.60%	主要系 2024 年购买可转让定期存单按存单利率计提利息导致投资收益增加
信用减值损失	-7,812.52	-454.15	1620.24%	主要系 2024 年末部分客户经营困难公司对其计提单项坏账准备，相应计提的减值准备规模上升所致
资产减值损失	-2,903.78	-1,262.27	130.04%	主要系 2024 年末存货预计可变现净值低于存货成本，相应计提存货跌价准备所致
所得税费用	665.81	1,615.73	-58.79%	主要系 2024 年计提大额减值损失产生可抵扣暂时性差异，相应递延所得税费用减少所致

江苏林泉汽车零部件股份有限公司

董事会

2026 年 3 月 30 日