

江苏新泉汽车饰件股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度



# 江苏新泉汽车饰件股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-120



## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10268 号

江苏新泉汽车饰件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏新泉汽车饰件股份有限公司（以下简称新泉股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十二)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四十三)。</p> <p>于2023年度,新泉股份销售汽车内、外饰系统零部件产品确认的主营业务收入为人民币9,506,582,992.82元。新泉股份对于汽车内、外饰系统零部件产品销售产生的收入是在商品控制权已转移至客户时确认。对于汽车饰件总成产品收入,新泉股份客户一般于次月通过SRM系统(供应商管理系统)将上月实际装至整车的产品明细以开票通知单的形式通知新泉股份,新泉股份登陆SRM系统并下载明细表,核对无误后据此开具发票作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是新泉股份的关键业绩指标之一,从而对收入确认和计量的真实性及准确性存在风险,我们将新泉股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就评价收入确认相关的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>② 对合同进行“五步法”分析,判断履约义务的构成和控制权转移的时点,进而评估收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>③ 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单等支持性文件,对于出口外销模式下收入样本追加检查至海关报关记录和装运记录,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</li> <li>④ 对收入和成本执行分析性程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析;主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等;</li> <li>⑤ 核对SRM系统(供应商管理系统)中主要客户销售明细与公司账面收入明细,以确认收入确认的完整性;</li> <li>⑥ 对本期重大和新增销售执行函证及替代测试程序;</li> <li>⑦ 对收入进行截止性测试,关注是否存在重大跨期,并检查期后销售退回情况,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol>
<p><b>(二) 应收账款的可收回性</b></p> <p>请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四)。</p> <p>于2023年12月31日,新泉股份应收账款的原值为3,137,212,925.46元,坏账准备为174,818,892.22元。</p> <p>由于新泉股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>① 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;</li> <li>② 通过与管理层讨论以及复核历史数据,评价管理层评估坏账准备时所采用的预期信用损失模型和使用参数(包括前瞻性信息)的合理性;</li> <li>③ 实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对;</li> <li>④ 结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性;</li> <li>⑤ 根据上述程序了解的情况,重新计算应收账款期末余额坏账准备,计算结果与管理层作出的应收账款期末余额坏账准备进行对比。</li> </ol>



#### 四、其他信息

新泉股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新泉股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新泉股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

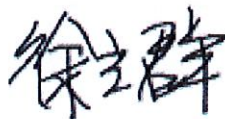
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年三月二十三日




江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,415,592,473.42	757,824,607.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		100,950,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	149,757,264.67	76,181,689.63
应收账款	(四)	2,962,394,033.24	1,959,038,910.02
应收款项融资	(五)	1,374,700,355.14	882,882,994.05
预付款项	(六)	456,494,448.32	357,127,625.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	27,603,356.70	7,014,786.79
买入返售金融资产			
存货	(八)	2,475,191,531.35	1,750,211,748.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	8,304,334.10	1,320,073.79
其他流动资产	(十)	238,954,507.32	137,985,822.08
<b>流动资产合计</b>		<b>9,108,992,304.26</b>	<b>6,030,538,257.96</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	37,890,788.26	38,252,187.08
长期股权投资	(十二)	6,251,758.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)	12,464,454.50	13,438,041.08
投资性房地产	(十四)	3,077,053.00	3,256,520.36
固定资产	(十五)	3,156,603,031.09	2,127,028,164.13
在建工程	(十六)	299,409,630.46	484,133,396.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	56,308,290.51	24,381,530.59
无形资产	(十八)	371,771,332.62	275,961,178.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十九)	122,513,982.28	77,092,586.65
递延所得税资产	(二十)	50,503,728.01	46,136,006.24
其他非流动资产	(二十一)	221,378,721.73	216,363,932.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,338,172,771.41</b>	<b>3,306,043,542.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,447,165,075.67</b>	<b>9,336,581,800.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）


负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	100,480,555.55	525,589,166.67
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	(二十四)	1,473,907,752.12	1,093,374,450.71
应付账款	(二十五)	4,196,212,277.05	2,598,305,185.63
预收款项			
合同负债	(二十六)	114,504,421.57	124,243,730.14
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	(二十七)	124,693,381.46	80,923,849.25
应交税费	(二十八)	145,209,592.11	90,152,768.82
其他应付款	(二十九)	5,355,397.66	4,754,285.96
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	(三十)	608,883,610.26	169,245,637.76
其他流动负债	(三十一)	103,657,091.28	65,000,808.49
<b>流动负债合计</b>		<b>6,872,904,079.06</b>	<b>4,751,589,883.43</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	468,287,592.40	362,906,000.00
应付债券	(三十三)	976,783,655.75	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	36,876,516.48	14,438,104.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(三十五)	788,112.48	
预计负债			
递延收益	(三十六)	84,478,884.86	73,272,224.73
递延所得税负债	(二十)	1,443,059.97	4,835,023.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,568,657,821.94</b>	<b>455,451,351.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,441,561,901.00</b>	<b>5,207,041,235.32</b>
所有者权益：			
股本	(三十七)	487,301,971.00	487,301,971.00
其他权益工具	(三十八)	188,140,561.05	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	2,108,121,835.51	2,108,121,835.51
减：库存股			
其他综合收益	(四十)	41,599,588.31	11,033,564.80
专项储备			
盈余公积	(四十一)	184,214,097.14	149,538,243.77
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	1,948,072,880.66	1,323,407,295.22
归属于母公司所有者权益合计		4,957,450,933.67	4,079,402,910.30
少数股东权益		48,152,241.00	50,137,655.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,005,603,174.67</b>	<b>4,129,540,565.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,447,165,075.67</b>	<b>9,336,581,800.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 江苏新泉汽车饰件股份有限公司

## 母公司资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		870,910,368.76	577,733,293.42
交易性金融资产			100,950,000.00
衍生金融资产			
应收票据		149,757,264.67	76,181,689.63
应收账款	(一)	1,709,912,392.79	1,345,047,422.42
应收款项融资		1,054,613,231.12	586,912,449.12
预付款项		302,849,922.12	211,470,844.41
其他应收款	(二)	2,650,498,951.66	1,632,580,535.32
存货		648,098,446.95	629,961,944.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,304,334.10	1,320,073.79
其他流动资产		5,056,934.50	12,227,648.43
<b>流动资产合计</b>		<b>7,400,001,846.67</b>	<b>5,174,385,901.40</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		233,158,391.12	18,172,177.00
长期股权投资	(三)	818,573,028.28	679,821,269.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,077,053.00	3,256,520.36
固定资产		403,415,124.59	416,011,496.91
在建工程		14,681,647.00	11,692,544.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,716,236.79	14,325,761.29
无形资产		67,474,746.22	69,585,866.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		33,194,054.94	28,465,127.36
递延所得税资产		21,712,732.99	20,520,917.00
其他非流动资产		17,240,358.27	21,072,938.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,625,243,373.20</b>	<b>1,282,924,619.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,025,245,219.87</b>	<b>6,457,310,520.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

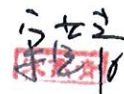
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




## 江苏新泉汽车饰件股份有限公司

## 母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		100,480,555.55	525,589,166.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,475,592,476.39	1,106,554,922.62
应付账款		729,929,442.73	525,152,325.65
预收款项			
合同负债		89,548,982.46	67,197,819.17
应付职工薪酬		38,106,405.75	29,671,443.54
应交税费		29,080,427.98	23,373,781.57
其他应付款		652,312,843.38	216,801,136.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		535,144,685.37	103,869,666.88
其他流动负债		103,657,091.28	65,000,808.49
<b>流动负债合计</b>		<b>3,753,852,910.89</b>	<b>2,663,211,071.26</b>
非流动负债:			
长期借款		320,000,000.00	199,900,000.00
应付债券		976,783,655.75	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		8,617,085.08	10,868,466.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,684,541.62	28,441,096.25
递延所得税负债			2,291,364.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,330,085,282.45</b>	<b>241,500,926.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,083,938,193.34</b>	<b>2,904,711,997.92</b>
所有者权益:			
股本		487,301,971.00	487,301,971.00
其他权益工具		188,140,561.05	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,102,369,793.44	2,102,369,793.44
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		184,214,097.14	149,538,243.77
未分配利润		979,280,603.90	813,388,514.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,941,307,026.53</b>	<b>3,552,598,523.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,025,245,219.87</b>	<b>6,457,310,520.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

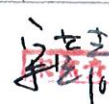
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并利润表  
2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,571,883,599.87	6,946,694,968.78
其中: 营业收入	(四十三)	10,571,883,599.87	6,946,694,968.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,584,478,918.73	6,358,028,249.27
其中: 营业成本	(四十三)	8,452,262,102.73	5,575,958,062.53
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	(四十四)	51,378,018.27	31,108,935.10
销售费用	(四十五)	177,254,981.62	132,723,618.18
管理费用	(四十六)	452,326,600.52	312,085,069.25
研发费用	(四十七)	457,147,149.81	306,182,451.32
财务费用	(四十八)	-5,889,934.22	-29,887.11
其中: 利息费用		55,608,193.45	43,649,541.68
利息收入		11,858,212.88	15,609,437.37
加: 其他收益	(四十九)	15,170,358.75	13,241,453.05
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	1,351,758.95	568,326.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-748,241.05	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(五十一)	-973,586.58	3,938,799.95
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-61,747,978.99	-66,898,304.22
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十三)	-4,172,960.89	-2,981,196.31
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十四)	-9,137,186.76	720,931.20
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		927,895,085.62	537,256,729.41
加: 营业外收入	(五十五)	815,376.72	170,024.23
减: 营业外支出	(五十六)	14,938,570.80	13,090,792.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		913,771,891.54	524,335,960.69
减: 所得税费用	(五十七)	108,717,228.32	51,431,716.51
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		805,054,663.22	472,904,244.18
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		805,054,663.22	472,904,244.18
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		805,532,030.11	470,535,778.43
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-477,366.89	2,368,465.75
六、其他综合收益的税后净额		29,561,395.80	17,316,197.24
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30,566,023.51	16,543,104.52
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		30,566,023.51	16,543,104.52
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		30,566,023.51	16,543,104.52
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,004,627.71	773,092.72
七、综合收益总额		834,616,059.02	490,220,441.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		836,098,053.62	487,078,882.95
归属于少数股东的综合收益总额		-1,481,994.60	3,141,558.47
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十七)	1.65	0.97
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十七)	1.65	0.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
 母公司利润表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	7,136,187,254.64	5,524,025,748.90
减: 营业成本	(四)	6,273,075,715.44	4,857,935,293.34
税金及附加		17,620,250.84	15,630,133.66
销售费用		65,612,345.61	55,998,232.49
管理费用		118,940,682.02	94,839,965.69
研发费用		226,313,271.48	171,077,193.90
财务费用		22,813,813.70	500,611.56
其中: 利息费用		46,895,918.42	31,373,748.93
利息收入		15,549,623.37	7,937,490.49
加: 其他收益		4,521,721.72	7,346,341.19
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	1,351,758.95	409,861.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-748,241.05	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			2,224,861.11
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-29,729,096.30	-47,753,595.80
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,470,292.04	-1,132,350.09
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-4,214,098.74	810,115.08
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		382,271,169.14	289,949,550.86
加: 营业外收入		102,633.62	18.83
减: 营业外支出		8,990,940.09	9,355,926.68
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		373,382,862.67	280,593,643.01
减: 所得税费用		26,624,328.93	18,379,760.75
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		346,758,533.74	262,213,882.26
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		346,758,533.74	262,213,882.26
(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			
(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		346,758,533.74	262,213,882.26
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并现金流量表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,432,194,109.87	5,427,520,417.23
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		58,271,844.71	75,507,540.42
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	103,887,776.71	62,624,343.46
经营活动现金流入小计		7,594,353,731.29	5,565,652,301.11
购买商品、接受劳务支付的现金		5,271,490,239.16	3,704,728,344.61
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			
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		1,155,574,336.52	736,624,450.60
支付的各项税费		378,493,598.21	216,996,919.00
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	198,800,621.08	151,830,301.23
经营活动现金流出小计		7,004,358,794.97	4,810,180,015.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		589,994,936.32	755,472,285.67
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	370,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,050,000.00	4,907,075.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		286,780.48	326,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十九)	5,200,000.00	
投资活动现金流入小计		308,536,780.48	375,233,135.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,073,758,492.07	989,095,335.74
投资支付的现金		207,000,000.00	199,910,271.48
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	(五十九)	15,586,000.00	
投资活动现金流出小计		1,296,344,492.07	1,189,005,607.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-987,807,711.59	-813,772,471.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,151,509,433.96	
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		793,281,592.40	930,006,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	862,623,803.76	928,584,239.62
筹资活动现金流入小计		2,807,414,830.12	1,858,590,239.62
偿还债务支付的现金		683,100,000.00	760,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,506,706.84	148,142,861.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		503,419.46	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	810,339,516.58	1,116,727,655.43
筹资活动现金流出小计		1,671,946,223.42	2,025,370,517.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,135,468,606.70	-166,780,277.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,309,463.86	10,343,626.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		736,346,367.57	-214,736,837.26
加：期初现金及现金等价物余额		454,857,080.77	669,593,918.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,191,203,448.34	454,857,080.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：








江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,514,152,510.10	4,350,355,240.03
收到的税费返还		12,608,280.01	16,299,702.80
收到其他与经营活动有关的现金		41,719,099.90	31,496,193.72
经营活动现金流入小计		5,568,479,890.01	4,398,151,136.55
购买商品、接受劳务支付的现金		4,951,618,362.31	3,545,105,945.87
支付给职工以及为职工支付的现金		341,846,640.88	250,909,689.71
支付的各项税费		118,008,895.02	120,656,336.43
支付其他与经营活动有关的现金		90,183,487.02	79,197,301.89
经营活动现金流出小计		5,501,657,385.23	3,995,869,273.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,822,504.78</b>	<b>402,281,862.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,050,000.00	3,434,722.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,000.00	222,180.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		303,192,000.00	203,656,902.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,082,761.59	109,779,820.86
投资支付的现金		339,500,000.00	385,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,601,735,512.83	1,097,171,803.99
投资活动现金流出小计		3,084,318,274.42	1,592,451,624.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,781,126,274.42</b>	<b>-1,388,794,722.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		339,509,433.96	
取得借款收到的现金		750,000,000.00	825,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,585,624,928.32	2,040,257,611.62
筹资活动现金流入小计		4,675,134,362.28	2,865,257,611.62
偿还债务支付的现金		625,100,000.00	726,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,623,227.51	141,680,677.19
支付其他与筹资活动有关的现金		792,161,290.57	1,106,207,707.42
筹资活动现金流出小计		1,590,884,518.08	1,974,388,384.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,084,249,844.20</b>	<b>890,869,227.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,044,644.33</b>	<b>4,912,440.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>370,990,718.89</b>	<b>-90,731,192.35</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		275,852,125.51	366,583,317.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>646,842,844.40</b>	<b>275,852,125.51</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	股本	优先股	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	487,301,971.00			2,108,121,835.51		11,033,564.80		149,538,243.77		1,323,407,295.22	4,079,402,910.30	50,137,655.06	4,129,540,565.36
如: 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	487,301,971.00			2,108,121,835.51		11,033,564.80		149,538,243.77		1,323,407,295.22	4,079,402,910.30	50,137,655.06	4,129,540,565.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						30,566,023.51		34,675,853.37		624,665,585.44	878,048,023.37	-1,985,414.06	876,062,609.31
(一) 综合收益总额						30,566,023.51		34,675,853.37		805,532,030.11	836,098,053.62	-1,481,994.60	834,616,059.02
(二) 所有者投入和减少资本											188,140,561.05		188,140,561.05
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	487,301,971.00		188,140,561.05	2,108,121,835.51		41,599,588.31		184,214,097.14		1,948,072,880.66	4,957,450,933.67	48,152,241.00	5,005,603,174.67

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益		减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		
	优先股	普通股									
一、上年年末余额	374,447,670.00			2,220,576,136.51		123,313,925.77		3,704,611,468.65		46,996,096.59	3,751,607,565.24
加：会计政策变更											
前期差错更正						2,929.76		163,929.94			166,859.70
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	374,447,670.00			2,220,576,136.51		123,316,855.53		3,704,778,328.35		46,996,096.59	3,751,774,424.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	112,454,301.00			-112,454,301.00		26,221,388.24		374,624,581.95		3,141,558.47	377,766,140.42
（一）综合收益总额						16,543,104.52		470,535,778.43			490,220,441.42
（二）所有者投入和减少资本						16,543,104.52					
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积						26,221,388.24		-112,454,301.00			-112,454,301.00
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	112,454,301.00			-112,454,301.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,454,301.00			-112,454,301.00							
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、本期期末余额	486,901,971.00			2,108,121,835.51		149,538,243.77		4,079,402,910.30		50,137,655.06	4,129,540,565.36

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李新芳

李新芳



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额						
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	487,301,971.00				2,102,369,793.44				149,538,243.77	813,388,514.83	3,552,598,523.04
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	487,301,971.00				2,102,369,793.44				149,538,243.77	813,388,514.83	3,552,598,523.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额				188,140,561.05					34,675,853.37	165,892,089.07	388,708,503.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股				188,140,561.05						346,758,533.74	346,758,533.74
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				188,140,561.05							
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									34,675,853.37	-180,866,444.67	-146,190,591.30
2. 对所有者(或股东)的分配									34,675,853.37	-34,675,853.37	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	487,301,971.00			188,140,561.05	2,102,369,793.44				184,214,097.14	979,280,603.90	3,941,307,026.53

后附财务报表附注为本报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	其他	其他综合收益							
一、上年年末余额	374,847,670.00				2,214,824,094.44				123,313,925.77	689,823,953.94	3,402,809,644.15
加：会计政策变更									2,929.76	26,367.87	29,297.63
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	374,847,670.00				2,214,824,094.44				123,316,855.53	689,850,321.81	3,402,838,941.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	112,454,301.00				-112,454,301.00				26,221,388.24	123,538,193.02	149,759,581.26
（一）综合收益总额										262,213,882.26	262,213,882.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									26,221,388.24	-138,675,689.24	-112,454,301.00
2. 对所有者（或股东）的分配									26,221,388.24	-26,221,388.24	
3. 其他										-112,454,301.00	-112,454,301.00
（四）所有者权益内部结转	112,454,301.00				-112,454,301.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,454,301.00				-112,454,301.00						
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	487,301,971.00				2,102,369,793.44				149,538,243.77	813,388,514.83	3,552,598,523.04

后附财务报表附注为财务报表组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 江苏新泉汽车饰件股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

江苏新泉汽车饰件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系常州新泉汽车内饰件有限公司,由丹阳市汽车内饰件厂和香港银泉发展有限公司共同出资组建,于2001年4月28日批准成立,原注册资本2000万元港币,其中:丹阳市汽车内饰件厂出资1500万元港币,占注册资本的75%;香港银泉发展有限公司出资500万元港币,占注册资本的25%。设立时的出资分别于2001年5月28日、2001年10月12日、2003年1月22日和2003年11月24日由常州大华联合会计师事务所进行审验,并分别出具常州大华会验[2001]第039号、常州大华会验[2001]第146号、常州大华会验[2003]第046号、常州大华会验[2003]第522号验资报告。2001年4月28日,江苏省常州工商行政管理局向本公司核发了注册号为企合苏常总字第002730号的《企业法人营业执照》。

2004年4月27日,经常州市戚墅堰区对外贸易经济合作局批准,常州市中和投资发展有限公司和BEST PRINCIPAL控股有限公司共同出资设立常州中和汽车部件制造有限公司(以下简称“常州中和”),注册资本100万美元,其中,常州市中和投资发展有限公司出资75万美元,持有75%股权;BEST PRINCIPAL控股有限公司出资25万美元,持有25%股权。主营生产汽车、摩托车零部件及其配套塑料制品。2004年5月11日,常州中和领取了企合苏常总字第003777号《企业法人营业执照》。上述中外双方股东出资经常州安心会计师事务所有限公司出具常安会验(2004)第007号、常安会验(2004)第014号验资报告审验,截止2004年10月14日,已收到全体股东缴纳的100万美元注册资本。2005年9月16日,常州中和召开董事会,决议通过常州中和汽车部件制造有限公司与常州新泉汽车内饰件有限公司合并事宜。2005年11月10日,常州新泉汽车内饰件有限公司与常州中和汽车部件制造有限公司签订《合并协议》,协议约定双方采取吸收合并方式进行合并,常州新泉汽车内饰件有限公司全面接收常州中和汽车部件制造有限公司的资产、负债及人员,即常州新泉汽车内饰件有限公司股东丹阳市汽车内饰件厂收购常州市中和投资发展有限公司持有的常州中和75%股权;股东香港银泉发展有限公司收购BEST PRINCIPAL控股有限公司持有的常州中和25%股权。2006年8月2日,常州高新技术产业开发区管理委员会出具《关于常州新泉汽车内饰件有限公司吸收合并的批复》(常开委经[2006]225号)批准上述事项。2006年9月13日,常州大华联合会计师事务所对本次吸收合并导致的新泉有限注册资本变更进行审验,并出具了常大会验(2006)第

093 号验资报告。本次吸收合并完成后，公司注册资本为 2780 万元港币（常州中和合并前的注册资本 100 万美元换算为 780 万元港币），其中：丹阳市汽车内饰件厂出资 2085 万元港币，占注册资本的 75%；香港银泉发展有限公司出资 695 万元港币，占注册资本的 25%。2007 年 1 月 12 日，公司取得换发的注册号为企合苏常总字第 002730 号的《企业法人营业执照》。

2011 年 10 月 14 日，常州国家高新技术产业开发区管理委员会出具《关于常州新泉汽车内饰件有限公司股权转让并终止合资企业合同的批复》（常开委经[2011]221 号），同意丹阳市汽车内饰件厂将其持有公司 75% 的股权、香港银泉发展有限公司将其持有公司 25% 的股权全部转让给江苏新泉志和投资有限公司，公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本由 2780 万港币变更为 2946.8 万元人民币。本次变更后，江苏新泉志和投资有限公司出资人民币 2946.8 万元，占注册资本的 100%。2011 年 11 月 29 日，公司取得换发的注册号为 320400400006470 号的《企业法人营业执照》。2011 年 11 月 22 日，立信会计师事务所对本次验资事宜进行审验并出具了信会师报字[2011]第 41291 号验资报告。

2011 年 12 月 28 日，公司更名为江苏新泉汽车饰件有限公司，注册地由江苏省常州市变更为江苏省丹阳市。

2012 年 1 月 11 日，江苏新泉志和投资有限公司、唐志华和唐美华签署了《增资协议》，由唐志华和唐美华共同对本公司增资 3,900 万元，其中唐志华增资 2,900 万元、唐美华增资 1,000 万元。本期增资完成后，公司注册资本为 6,846.8 万元，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 43.04%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 42.36%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 14.60%。2012 年 1 月 20 日，立信会计师事务所对本次增资事宜进行审验并出具了信会师报字[2012]第 110055 号验资报告。

2012 年 4 月 16 日，公司通过股东会决议，决定整体变更设立股份有限公司。同日，公司全体股东共同签署了《发起人协议》，约定以截至 2012 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 70,762,210.23 元折合股本 6,846.80 万股，其余部分计入资本公积。2012 年 4 月 28 日，立信会计师事务所对本次净资产折股进行审验并出具了编号为信会师报字[2012]第 112954 号验资报告。本公司以截至 2012 年 3 月 31 日止经审计的所有者权益(净资产)人民币 70,762,210.23 元，按 1:0.9676 的比例折合股份总额 68,468,000 股，每股 1 元，大于股本部分 2,294,210.23 元计入资本公积。本期净资产折股完成后，公司注册资本为 6,846.8 万元人民币，其中：江苏新泉志和投资有限公司出资 2,946.8 万元，占注册资本的 43.04%；唐志华出资 2,900 万元，占注册资本的 42.36%；唐美华出资 1,000 万元，占注册资本的 14.60%。2012 年 5 月 7 日，江苏省镇江工商行政管理局向江苏新泉换发了注册号为 320400400006470 的《企业法人营业执照》。

2012年6月2日,公司通过股东大会决议,决定增资760.80万元,其中自然人吴群、刘忠各出资人民币2,500万元认购新增股本。2012年6月6日,立信会计师事务所对上述增资事宜进行审验并出具了信会师报字[2012]第113415号验资报告。本次增资后,公司注册资本变更为7,607.6万元,其中:江苏新泉志和投资有限公司出资2,946.8万元,占注册资本的38.74%;唐志华出资2,900万元,占注册资本的38.12%;唐美华出资1,000万元,占注册资本的13.14%,吴群出资380.4万元,占注册资本的5.00%;刘忠出资380.4万元,占注册资本的5.00%。

2012年11月20日,公司通过股东大会决议,决定增加注册资本4,347.4万元,公司总股本由7,607.6万元增加到11,955万元。其中江苏新泉志和投资有限公司认购2,427.40万股,陈志军认购590万股,陶硕虎认购480万股,季平认购450万股,朱良平认购300万股,薛一宁认购100万股。2012年12月5日和2012年12月10日,立信会计师事务所对上述增资事宜进行审验并分别出具了信会师报字[2012]第114249号验资报告和信会师报字[2012]第114266号验资报告。本次增资后,公司注册资本变更为11,955万元,其中:江苏新泉志和投资有限公司出资5374.2万元,占注册资本的44.95%;唐志华出资2900万元,占注册资本的24.26%;唐美华出资1000万元,占注册资本的8.36%;陈志军出资590万元,占注册资本的4.94%;陶硕虎出资480万元,占注册资本的4.02%;季平出资450万元,占注册资本的3.76%;吴群出资380.4万元,占注册资本的3.18%;刘忠出资380.4万元,占注册资本的3.18%,朱良平出资300万元,占注册资本的2.51%;薛一宁出资100万元,占注册资本的0.84%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]267号文核准,公司于2017年3月向社会公开发行人民币普通股(A股)3,985.00万股,增加注册资本3,985.00万元,增加后的注册资本为人民币15,940.00万元,并于2017年3月完成了工商变更登记手续。公司于2017年3月17日在上海证券交易所挂牌上市,上海证券交易所A股交易代码:603179,A股简称:新泉股份。

2017年9月1日,公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了相关议案,同意向符合授予条件的89名激励对象授予287万股限制性股票。经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可(2018)283号)核准,公司于2018年6月4日公开发行450万张可转换公司债券,发行总额人民币450,000,000.00元,期限6年,每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息,债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2018年6月4日至2024年6月3日。2021年8月18日,“新泉转债”(转债代码113509)已完成赎回并在上海证券交易所摘牌。

2018年9月17日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第五次会议审议通过《关于调整公司2017年限制性股票激励计划预留部分限制性股票数量的议案》和《关于向激励对象授予2017年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，将预留部分限制性股票总量由50万股调整为70万股，同意以2018年9月17日为授予日，向符合条件的47名激励对象授予70万股限制性股票，授予价格为11.90元/股，公司独立董事发表了同意的独立意见。2018年10月24日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第六次会议，会议审议通过《关于调整公司2017年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单及权益数量的议案》，调整后，本激励计划预留授予的激励对象47名调整为39名，预留授予的限制性股票总数由70万股调整为55.9万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2838号文核准，公司于2020年12月向确定发行对象发行人民币普通股(A股)49,810,515股，增加注册资本49,810,515.00元，增加后注册资本为人民币367,817,237.00元，并于2021年1月19日完成工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2023〕1601号)、上海证券交易所自律监管决定书(2023)202号文同意，公司于2023年8月11日向不特定对象发行1,160万张可转换公司债券，发行总额人民币1,160,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年3.00%。该可转债转股期起止日期为2024年2月19日至2029年8月10日。

公司的企业法人营业执照注册号：91321100728017147G。所属行业为工业类。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数487,301,971.00股，注册地：丹阳丹北镇长春村，总部地址：江苏省常州市新北区。

本公司主要经营活动为：汽车内、外饰系统零部件及其模具的设计、制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；需依法经审批的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动)。

本公司的母公司为江苏新泉志和投资有限公司，本公司的实际控制人为唐敦齐、唐志华。

本财务报表业经公司全体董事于2024年3月23日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，新泉发展香港有限公司的记账本位币为港币，XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.的记账本位币为林吉特，Xinquan Mexico Automotive Trim, S. de R.L. de C.V.的记账本位币为比索，Xinquan US Automotive Interior System Co., Ltd.的记账本位币为美元，XINQUAN INTERNATIONAL DEVELOPMENT SINGAPORE PTE. LTD.的记账本位币为新加坡元，Xinquan Slovakia Automotive Trim s.r.o.的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。



## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用每月月末汇率加权平均折算。

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的财务公司
	商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业



项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
	关联方组合	应收合并报表范围内关联方的款项
应收款项融资	银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
	数字债权凭证组合	以应收账款数字化为基础的创新型供应链金融产品
其他应收款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
	关联方组合	应收合并报表范围内关联方的款项
长期应收款	分期收款销售商品组合	付款期限超过1年且具有融资性的分期收款销售商品

本公司账龄计算方法以应收账款、其他应收款确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

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

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

### 2、 发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法计价；

(2) 模具及周转材料的摊销方法；

#### ①、模具的摊销方法：

若主机厂不单独支付模具款，按主机厂合同约定分摊数量分摊；若无合同约定，左置车型按5万次分摊。右置车型按1万次分摊。

在产品PPAP之前发生的模具改模费及修模费，并入模具合同总价进行核算，在产品PPAP之后发生的模具改模费及修模费计入当期损益。

注：PPAP (Production part approval process) 是汽车行业质量管理的一种工具，意为生产件批准程序，也就是主机厂同意公司小批量生产的批准文件。

②、周转材料为工装，按照两年摊销。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单

位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### 3、 固定资产处置

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

#### (十四) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	土地证上注明年限
软件	5 年	受益期

**3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**4、 开发阶段支出资本化的具体条件**

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(十七) 长期资产减值**

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



产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	5年

#### (十九) 合同负债

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

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）汽车饰件总成产品的销售收入确认方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本公司将产品按照约定运至交货地点，由购买方确认接受后，确认收入。其中，国内配套销售收入在国内汽车生产商根据销售合同条款的规定领用并确认接受产品时予以确认，国外配套销售收入于产品按照协议合同运至约定交货地点，并由购买方确认接受后确认收入。

### （2）模具开发收入的确认方法

①全部销售：公司按照客户要求完成模具开发，公司将模具直接销售给客户，客户拥有该生产模具的所有权，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，将来产品价格中不含模具费用。这种模式下，该类模具销售确认为单项履约义务，当模具开发结束并进入 PPAP 阶段，即开发的模具验收合格，公司此时确认模具开发收入。

②部分摊销、部分销售：公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，剩余价款在以后的产品价格中体现，本公司将该类型模具销售认定为非单项履约义务，在本公司已经收取了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利时确认为合同负债，并随着商品销售的同时确认收入。

### （3）材料销售收入的确认方法

公司统一采购外协加工供应商所需的塑料粒子并进行销售，本公司考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，外协加工供应商有权主导该原材料的使用并获得几乎全部经济利益，拥有该商品的控制权，因此本公司在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。

#### (4) 同步开发收入的确认方法

公司参与客户新车型的同步开发，需要向客户收取同步开发费用。当产品创意方案、设计方案完成并获得客户认可，以及样品试制、检测合格之后，客户会下达开发模具指令，标志本公司已经履行合同中的履约义务，公司此时确认收入。

### (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### (二十四) 政府补助

#### 1、 类型

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

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十六) 租赁

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

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



## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、(十七) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十二) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥500 万元
重要的在建工程	≥1000 万元
重要的单项计提坏账准备的长期应收款	≥1000 万元
重要的投资活动	≥5000 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总超过集团资产总额 2%

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在

弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	1,565,116.61	344,021.45
	递延所得税负债	1,398,256.91	314,723.82
	盈余公积	2,929.76	2,929.76
	未分配利润	163,929.94	26,367.87

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	5,468,215.29	2,393,323.40	-168,178.82	1,806,281.85
	递延所得税负债	5,433,766.09	2,434,755.88	-241,428.67	1,834,140.37
	所得税费用	34,449.20	-41,432.48	73,249.86	-27,858.52

## 2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	15%
青岛新泉汽车饰件有限公司	25%
江苏新泉模具有限公司	15%
长春新泉志和汽车饰件有限公司	25%
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	15%
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	25%
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	25%
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	25%
佛山新泉汽车饰件有限公司	25%
成都新泉汽车饰件系统有限公司	25%
西安新泉汽车饰件有限公司	25%
宁德新泉汽车饰件有限公司	25%
新泉发展香港有限公司	16.5%
新泉（上海）汽车零部件有限公司	15%
常州新泉汽车零部件有限公司	25%
芜湖新泉志和汽车外饰系统有限公司	25%
合肥新泉汽车零部件有限公司	25%
常州新泉志和汽车外饰有限公司	25%
安庆新泉汽车零部件有限公司	25%
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.	马来西亚当地税率
Xinquan Mexico Automotive Trim, S. de R.L. de C.V.	墨西哥当地税率
Xinquan US Automotive Interior System Co., Ltd.	美国当地税率

纳税主体名称	所得税税率
XINQUAN INTERNATIONAL DEVELOPMENT SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡当地税率
Xinquan Slovakia Automotive Trim s.r.o.	斯洛伐克当地税率

## (二) 税收优惠

(1)江苏新泉汽车饰件股份有限公司于2021年11月3日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为GR202132001165的《高新技术企业证书》，有效期自2021年11月3日起3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率15%；

(2)芜湖新泉汽车饰件系统有限公司于2022年10月18日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合核发的编号为GR202234001108的《高新技术企业证书》，有效期自2022年10月18日起3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率15%；

(3)江苏新泉模具有限公司于2021年11月3日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号为GR202132001099的《高新技术企业证书》，有效期自2021年11月3日起3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率15%；

(4)新泉（上海）汽车零部件有限公司于2023年12月12日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的编号为GR202331007097的《高新技术企业证书》，有效期自2023年12月12日起3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条相关规定，公司本期所得税率15%；

(5)根据财政部、税务总局公告2023年第43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额，子公司江苏新泉模具有限公司于当年享受此政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	464,816.45	492,804.12
数字货币		
银行存款	1,190,738,631.89	454,364,276.65
其他货币资金	224,389,025.08	302,967,526.69
存放财务公司款项		
合计	1,415,592,473.42	757,824,607.46
其中：存放在境外的款项总额	81,521,520.87	57,750,696.58

2023 年招商银行常州新北支行开具银行承兑汇票保证金 19,960,001.00 元；

2023 年兴业银行股份有限公司常州分行开具银行承兑汇票保证金 60,091,024.95 元；

2023 年平安银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 12,156,000.00 元；

2023 年江苏银行丹阳支行开具银行承兑汇票保证金 42,030,000.00 元；

2023 年中国建设银行常州市新北支行开具银行承兑汇票保证金 41,160,000.82 元；

2023 年浙商银行常州分行开具银行承兑汇票保证金 48,670,497.55 元；

2023 年工商银行常州经济开发区支行开具银行承兑汇票保证金 0.04 元

2023 年青岛银行即墨开发区支行开具履约保证金 321,500.72 元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,950,000.00
其中：结构性存款		100,950,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票	115,243,857.36	73,158,431.30
商业承兑汇票	34,513,407.31	3,023,258.33
合计	149,757,264.67	76,181,689.63



## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	151,573,759.79	100.00	1,816,495.12	1.20	76,340,808.49	100.00	159,118.86	0.21	76,181,689.63
其中：									
财务公司承兑汇票组合	115,243,857.36	76.03			73,158,431.30	95.83			73,158,431.30
商业承兑汇票组合	36,329,902.43	23.97	1,816,495.12	5.00	3,182,377.19	4.17	159,118.86	5.00	3,023,258.33

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票组合	115,243,857.36		
商业承兑汇票组合	36,329,902.43	1,816,495.12	5.00
合计	151,573,759.79	1,816,495.12	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
商业承兑汇票组合	159,118.86	1,657,376.26				1,816,495.12

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		80,673,857.36
商业承兑汇票		22,728,588.40
合计		103,402,445.76

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,106,134,177.51	2,058,795,108.41
1 至 2 年	17,269,574.90	9,300,080.76
2 至 3 年	6,838,106.30	6,378,636.76
3 年以上	6,971,066.75	870,838.84
小计	3,137,212,925.46	2,075,344,664.77
减: 坏账准备	174,818,892.22	116,305,754.75
合计	2,962,394,033.24	1,959,038,910.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,054,406.98	0.77	17,463,643.42	72.60	14,756,897.66	0.71	11,405,708.04	77.29	3,351,189.62
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,113,158,518.48	99.23	157,355,248.80	5.05	2,060,587,767.11	99.29	104,900,046.71	5.09	1,955,687,720.40
其中：									
账龄组合	3,113,158,518.48	100.00	157,355,248.80	5.05	2,060,587,767.11	100.00	104,900,046.71	5.09	1,955,687,720.40
合计	3,137,212,925.46	100.00	174,818,892.22		2,075,344,664.77	100.00	116,305,754.75		1,959,038,910.02

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
北京宝沃汽车有限公司	8,054,518.41	8,054,518.41	100.00	预计信用期内无法全部收回	8,054,518.41	8,054,518.41
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	7,045,903.60	4,932,132.52	70.00	预计信用期内无法全部收回	6,702,379.25	3,351,189.63
威马汽车科技集团有限公司	8,953,984.97	4,476,992.49	50.00	预计信用期内无法全部收回		
合计	24,054,406.98	17,463,643.42			14,756,897.66	11,405,708.04

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,113,158,518.48	157,355,248.80	5.05

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,405,708.04	6,057,935.38				17,463,643.42
按信用风险特征组合计提坏账准备	104,900,046.71	52,455,202.09				157,355,248.80
合计	116,305,754.75	58,513,137.47				174,818,892.22

4、 本期无实际核销的应收账款情况

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	923,249,827.60		923,249,827.60	29.43	46,162,491.38
客户 2	513,122,885.39		513,122,885.39	16.36	25,656,144.27
客户 3	451,861,518.67		451,861,518.67	14.40	22,593,075.93
客户 4	388,391,759.80		388,391,759.80	12.38	20,812,509.53
客户 5	127,509,934.88		127,509,934.88	4.06	6,375,496.74
合计	2,404,135,926.34		2,404,135,926.34	76.63	121,599,717.85

**(五) 应收款项融资**

**1、 应收款项融资分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票组合	1,052,043,848.59	556,985,263.71
数字债权凭证组合	322,656,506.55	325,897,730.34
合计	1,374,700,355.14	882,882,994.05

**2、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票组合	1,052,043,848.59	556,985,263.71

**3、 期末公司已质押的应收款项融资**

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票组合	358,700,025.94

**4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票组合	2,521,445,992.94	

### 5、 应收款项融资减值准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
数字债权凭证组合	17,152,512.12	-170,590.72			16,981,921.40

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	454,552,180.53	99.57	356,149,549.04	99.73
1至2年	1,124,683.55	0.25	906,236.36	0.25
2至3年	795,744.24	0.17	50,000.00	0.01
3年以上	21,840.00	0.01	21,840.00	0.01
合计	456,494,448.32	100.00	357,127,625.40	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海古汉汽车饰件模具有限公司	27,764,991.92	6.08
台州美途模塑有限公司	27,199,814.21	5.96
青岛方正精密模塑有限公司	25,169,734.48	5.51
苏州金莱克精密模塑科技有限公司	21,495,840.93	4.71
台州市鹏源模塑有限公司	20,316,086.70	4.45
合计	121,946,468.24	26.71

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	57,371.16	
应收股利		
其他应收款项	27,545,985.54	7,014,786.79
合计	27,603,356.70	7,014,786.79

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	57,371.16	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,340,657.43	5,289,846.12
1 至 2 年	2,162,551.43	146,550.00
2 至 3 年	117,150.00	3,773,695.98
3 年以上	465,986.04	145,090.06
小计	30,086,344.90	9,355,182.16
减：坏账准备	2,540,359.36	2,340,395.37
合计	27,545,985.54	7,014,786.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额					
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额			
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)				
按信用风险特征组 合计提坏账准备	30,086,344.90	100.00	2,540,359.36	27,545,985.54	9,355,182.16	100.00	2,340,395.37	25.02	7,014,786.79
其中：									
账龄组合	30,086,344.90	100.00	2,540,359.36	27,545,985.54	9,355,182.16	100.00	2,340,395.37	25.02	7,014,786.79



按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	30,086,344.90	2,540,359.36	8.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,340,395.37			2,340,395.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	199,963.99			199,963.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,540,359.36			2,540,359.36

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,355,182.16			9,355,182.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	20,731,162.74			20,731,162.74
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	30,086,344.90			30,086,344.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,340,395.37	199,963.99				2,540,359.36

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	118,819.75	338,700.42
押金	5,137,894.80	3,696,920.34
保证金	23,866,245.04	4,437,715.63
其他	963,385.31	881,845.77
合计	30,086,344.90	9,355,182.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武进国家高新区技术开发区财政部	保证金	11,368,325.00	一年以内	37.79	568,416.25
中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	保证金	10,386,000.00	一年以内	34.52	519,300.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
LME AGENT SC	押金	1,480,322.42	一年以内	4.92	74,016.12
浏阳汇远实业有限公司	押金	1,000,000.00	一年以内	3.32	50,000.00
CFE Suministrador de Servicios Basicos	保证金	648,594.61	一年以内	2.16	32,429.73
合计		24,883,242.03		82.71	1,244,162.10

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在途物资	18,436,793.83		18,436,793.83	6,902,160.08		6,902,160.08
原材料	345,255,257.01		345,255,257.01	219,151,648.87		219,151,648.87
发出商品	906,784,164.39	64,783.63	906,719,380.76	565,658,520.47	299,391.95	565,359,128.52
周转材料	62,964,567.82		62,964,567.82	64,402,356.31		64,402,356.31
委托加工物资	4,076,019.36		4,076,019.36	1,962,369.90		1,962,369.90
在产品	96,625,339.54		96,625,339.54	61,914,485.90		61,914,485.90
库存商品	164,211,004.51	1,017,716.51	163,193,288.00	132,723,290.52	1,219,075.24	131,504,215.28
模具	877,920,885.03		877,920,885.03	699,015,383.88		699,015,383.88
其中：模具成品	825,207,139.15		825,207,139.15	657,269,796.89		657,269,796.89
模具在产品	52,713,745.88		52,713,745.88	41,745,586.99		41,745,586.99
合计	2,476,274,031.49	1,082,500.14	2,475,191,531.35	1,751,730,215.93	1,518,467.19	1,750,211,748.74

**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	299,391.95	64,783.63		299,391.95		64,783.63
库存商品	1,219,075.24	4,108,177.26		4,309,535.99		1,017,716.51
合计	1,518,467.19	4,172,960.89		4,608,927.94		1,082,500.14

**(九) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	8,304,334.10	1,320,073.79

**(十) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	5,745.44	1,162,143.13
增值税留抵税额	237,319,866.85	136,637,516.56
预缴税费	1,628,895.03	54,398.70
其他		131,763.69
合计	238,954,507.32	137,985,822.08

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		账面价值	上年年末余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
分期收款销售商品	57,884,730.50	19,993,942.24	37,890,788.26	52,493,674.59	14,241,487.51	38,252,187.08 2.26%-4.75%

2、长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,668,444.65	44.34	17,967,911.26	70.00	25,668,444.65	48.90	12,834,222.33	50.00	12,834,222.32
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,216,285.85	55.66	2,026,030.98	6.29	26,825,229.94	51.10	1,407,265.18	5.25	25,417,964.76
其中：									
分期收款销售商品组合	32,216,285.85	100.00	2,026,030.98	6.29	26,825,229.94	100.00	1,407,265.18	5.25	25,417,964.76
合计	57,884,730.50	100.00	19,993,942.24		52,493,674.59	100.00	14,241,487.51		38,252,187.08

重要的按单项计提坏账准备的长期应收款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司广州分公司	15,296,426.09	10,707,498.27	70.00	信用期内 预计无法全部收回	15,296,426.09	7,648,213.05
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	10,372,018.56	7,260,412.99	70.00	信用期内 预计无法全部收回	10,372,018.56	5,186,009.28
合计	25,668,444.65	17,967,911.26			25,668,444.65	12,834,222.33

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
分期收款销售商品组合	32,216,285.85	2,026,030.98	6.29

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	12,834,222.32	5,133,688.93				17,967,911.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,407,265.19	618,765.80				2,026,030.99
合计	14,241,487.51	5,752,454.73				19,993,942.24

4、 本期无实际核销的长期应收款情况

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上 年年末余额	追加投资	减少投 资	本期增减变动					计提减值 准备	其 他	期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额
					权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润					
江苏纬恩复材 科技有限公司			7,000,000.00		-748,241.05							6,251,758.95	



(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,464,454.50	13,438,041.08
其中：权益工具投资	12,464,454.50	13,438,041.08

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,778,260.12	3,778,260.12
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,778,260.12	3,778,260.12
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	521,739.76	521,739.76
(2) 本期增加金额	179,467.36	179,467.36
—计提或摊销	179,467.36	179,467.36
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	701,207.12	701,207.12
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,077,053.00	3,077,053.00
(2) 上年年末账面价值	3,256,520.36	3,256,520.36

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,156,603,031.09	2,127,028,164.13
固定资产清理		
合计	3,156,603,031.09	2,127,028,164.13

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,100,083,677.61	1,685,569,414.55	25,502,711.18	91,028,017.35	2,902,183,820.69
(2) 本期增加金额	539,453,777.47	730,545,025.62	8,185,637.10	27,545,677.35	1,305,730,117.54
—购置	70,323,872.81	68,530,832.09	8,185,637.10	24,865,695.11	171,906,037.11
—在建工程转入	469,129,904.66	662,014,193.53		2,679,982.24	1,133,824,080.43
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	1,666,888.77	15,308,150.43	1,537,403.53	22,506,866.18	41,019,308.91
—处置或报废	1,666,888.77	15,308,150.43	1,537,403.53	22,506,866.18	41,019,308.91
(4) 期末余额	1,637,870,566.31	2,400,806,289.74	32,150,944.75	96,066,828.52	4,166,894,629.32
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	187,362,855.15	532,402,019.77	7,777,596.23	47,613,185.41	775,155,656.56
(2) 本期增加金额	64,676,064.16	187,776,272.02	2,775,569.07	6,846,678.05	262,074,583.30
—计提	64,676,064.16	187,776,272.02	2,775,569.07	6,846,678.05	262,074,583.30
(3) 本期减少金额	700,624.34	22,501,982.85	218,433.53	3,517,600.91	26,938,641.63
—处置或报废	700,624.34	22,501,982.85	218,433.53	3,517,600.91	26,938,641.63
(4) 期末余额	251,338,294.97	697,676,308.94	10,334,731.77	50,942,262.55	1,010,291,598.23
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,386,532,271.34	1,703,129,980.80	21,816,212.98	45,124,565.97	3,156,603,031.09
(2) 上年年末账面价值	912,720,822.46	1,153,167,394.78	17,725,114.95	43,414,831.94	2,127,028,164.13

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海新泉商品房	36,609,572.66	尚未办理移交

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	299,409,630.46		299,409,630.46	484,133,396.21		484,133,396.21
工程物资						
合计	299,409,630.46		299,409,630.46	484,133,396.21		484,133,396.21

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建项目	176,575,877.63		176,575,877.63	265,936,328.22		265,936,328.22
机器设备	122,833,752.83		122,833,752.83	218,197,067.99		218,197,067.99
合计	299,409,630.46		299,409,630.46	484,133,396.21		484,133,396.21

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西安新泉厂房	161,860,516.08	10,708,596.47	48,211,743.14	58,920,339.61			100.00	100.00%				募集资金
墨西哥新泉厂房一期	111,433,065.09	8,377,758.88		8,377,758.88			100.00	100.00%				自募
墨西哥新泉厂房二期	246,000,000.00		8,582,742.94			8,582,742.94	3.49	3.49%				自募
上海新泉厂房	45,756,938.10	18,587,796.84	27,169,141.26	45,756,938.10			100.00	100.00%				募集资金
上海新泉三期机织线	10,592,920.08	8,017,698.92	2,575,221.16	10,592,920.08			100.00	100.00%				募集资金
合肥新泉厂房	137,812,332.09	67,040,344.93	70,771,987.16	137,812,332.09			100.00	100.00%				自募
芜湖外饰注塑成型机	49,283,440.29	15,598,547.81	33,684,892.48	49,283,440.29			100.00	100.00%	838,275.22	763,430.52	4.10	专门借款
芜湖外饰涂装线	42,972,939.38	28,230,632.92	14,742,306.46	42,972,939.38			100.00	100.00%	740,145.00	671,510.00	4.10	专门借款
芜湖外饰生产基地建设项目	127,554,656.55	108,737,914.60	18,816,741.95	127,554,656.55			100.00	100.00%	1,064,730.05	900,951.94	4.10	专门借款
芜湖新泉生产基地扩建工程(车间三)	38,561,542.91	37,287,929.97	1,273,612.94	38,561,542.91			100.00	100.00%				自募
芜湖新泉激光钢化设备	8,111,504.40	8,111,504.40		8,111,504.40			100.00	100.00%				自募
芜湖新泉塑成型生产线	6,283,185.84	5,026,548.68	1,256,637.16	6,283,185.84			100.00	100.00%				自募
MAQ INYECCION 注塑机	77,000,000.00	17,645,025.01	44,665,654.30	59,884,343.31		2,426,336.00	80.92	80.92%				自募
上海新泉二期厂房	242,440,100.00		92,494,980.34			92,494,980.34	38.15	38.15%				募集资金
常州外饰厂房	224,832,700.00		65,488,463.62			65,488,463.62	29.13	29.13%				自募
合计		333,370,299.43	429,734,124.91	594,111,901.44		168,992,522.90			2,643,150.27	2,335,892.46		

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	60,110,468.79	434,630.58	60,545,099.37
(2) 本期增加金额	51,739,680.70	420,593.53	52,160,274.23
— 新增租赁	51,739,680.70	420,593.53	52,160,274.23
— 企业合并增加			
— 重估调整			
(3) 本期减少金额	12,663,288.02	69,521.94	12,732,809.96
— 转出至固定资产			
— 处置	12,663,288.02	69,521.94	12,732,809.96
(4) 期末余额	99,186,861.47	785,702.17	99,972,563.64
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	35,909,366.00	254,202.78	36,163,568.78
(2) 本期增加金额	19,954,137.47	279,376.84	20,233,514.31
— 计提	19,954,137.47	279,376.84	20,233,514.31
(3) 本期减少金额	12,663,288.02	69,521.94	12,732,809.96
— 转出至固定资产			
— 处置	12,663,288.02	69,521.94	12,732,809.96
(4) 期末余额	43,200,215.45	464,057.68	43,664,273.13
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	55,986,646.02	321,644.49	56,308,290.51
(2) 上年年末账面价值	24,201,102.79	180,427.80	24,381,530.59

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	296,049,344.51	33,951,691.00	330,001,035.51
(2) 本期增加金额	103,793,301.13	5,139,057.36	108,932,358.49
—购置	103,793,301.13	1,051,342.08	104,844,643.21
—内部研发			
—企业合并增加			
—在建工程转入		4,087,715.28	4,087,715.28
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	399,842,645.64	39,090,748.36	438,933,394.00
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	34,420,471.92	19,619,385.31	54,039,857.23
(2) 本期增加金额	7,565,047.30	5,557,156.85	13,122,204.15
—计提	7,565,047.30	5,557,156.85	13,122,204.15
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	41,985,519.22	25,176,542.16	67,162,061.38
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	357,857,126.42	13,914,206.20	371,771,332.62
(2) 上年年末账面价值	261,628,872.59	14,332,305.69	275,961,178.28



- 2、 本期无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本期无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 本期无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	77,092,586.65	80,056,480.32	33,269,506.45	1,365,578.24	122,513,982.28

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	200,072,909.89	33,993,423.35	152,275,330.91	25,937,275.19
内部交易未实现利润	23,131,640.16	3,462,910.32	15,923,709.20	3,537,836.10
租赁负债	42,992,286.49	9,426,655.30	21,567,902.13	3,958,440.01
应付利息	1,350,163.92	202,524.59		
递延收益	84,096,618.19	13,735,548.15	69,521,791.23	12,702,454.94
合计	351,643,618.65	60,821,061.71	259,288,733.47	46,136,006.24

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	42,153,610.24	9,266,778.88	21,062,355.66	3,833,012.79
固定资产折旧	7,510,004.64	1,877,501.16		
其他权益工具投资公允价值变动	2,464,454.50	616,113.63	3,438,041.08	859,510.27
交易性金融资产公允价值变动			950,000.00	142,500.00
合计	52,128,069.38	11,760,393.67	25,450,396.74	4,835,023.06

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,317,333.70	50,503,728.01		
递延所得税负债	10,317,333.70	1,443,059.97		

### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,145,459.28	3,646,767.63
可抵扣亏损	75,967,632.93	38,258,426.43
合计	81,113,092.21	41,905,194.06

### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028年	51,018,252.64		
2027年	15,866,125.34	25,295,727.86	
2026年	9,083,254.95	8,663,549.42	
2025年		1,193,147.97	
2024年		3,106,001.18	
合计	75,967,632.93	38,258,426.43	

### (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	186,693,053.73		186,693,053.73	199,158,264.10		199,158,264.10
预付购买土地款	17,480,000.00		17,480,000.00			
预付土地补偿款	2,205,668.00		2,205,668.00	2,205,668.00		2,205,668.00
预付办公楼购建款	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	221,378,721.73		221,378,721.73	216,363,932.10		216,363,932.10

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	224,389,025.08	224,389,025.08	保证金	302,967,526.69	302,967,526.69	保证金	银行承兑汇票保证金、履约保证金
应收款项融资	358,700,025.94	358,700,025.94	质押	172,518,406.36	172,518,406.36	质押	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	177,180,889.01	152,806,063.42	抵押	177,180,889.01	161,273,535.22	抵押	借款抵押
无形资产	41,809,446.00	38,483,532.28	抵押	43,138,588.40	40,637,787.52	抵押	借款抵押
合计	802,079,386.03	774,378,646.72		695,805,410.46	677,397,255.79		

(二十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	100,480,555.55	525,589,166.67

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,473,907,752.12	1,093,374,450.71

(二十五) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	4,196,212,277.05	2,598,305,185.63

(二十六) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
模具款	109,992,149.75	123,954,005.61
货款	4,512,271.82	289,724.53
合计	114,504,421.57	124,243,730.14

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	80,737,675.12	1,127,205,600.68	1,084,406,091.06	123,537,184.74
离职后福利-设定提存计划	186,174.13	68,384,370.99	67,414,348.40	1,156,196.72
辞退福利		156,550.00	156,550.00	
合计	80,923,849.25	1,195,746,521.67	1,151,976,989.46	124,693,381.46

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	77,635,003.98	973,464,831.72	930,955,986.86	120,143,848.84

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		54,132,587.27	54,132,587.27	
(3) 社会保险费	1,328,808.41	44,186,307.75	44,429,967.51	1,085,148.65
其中：医疗保险费	1,309,755.55	39,655,468.24	39,913,388.49	1,051,835.30
工伤保险费	10,086.91	3,101,115.04	3,093,566.28	17,635.67
生育保险费	8,965.95	1,429,724.47	1,423,012.74	15,677.68
(4) 住房公积金	1,135,138.70	23,187,304.44	22,547,170.24	1,775,272.90
(5) 工会经费和职工教育经费	437,217.78	1,746,938.64	1,818,143.80	366,012.62
(8) 其他短期薪酬	201,506.25	30,487,630.86	30,522,235.38	166,901.73
合计	80,737,675.12	1,127,205,600.68	1,084,406,091.06	123,537,184.74

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	179,325.60	66,262,894.03	65,296,792.77	1,145,426.86
失业保险费	6,848.53	2,121,476.96	2,117,555.63	10,769.86
合计	186,174.13	68,384,370.99	67,414,348.40	1,156,196.72

### (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	33,479,264.54	25,645,158.56
企业所得税	96,494,598.96	53,939,744.74
个人所得税	2,993,089.43	1,593,663.56
城市维护建设税	1,831,535.81	1,014,506.68
房产税	4,221,174.92	3,171,288.76
教育费附加	1,510,443.33	906,253.01
土地使用税	1,374,381.76	1,286,245.72
印花税	3,100,375.81	1,989,367.08
环境保护税	3,416.46	3,301.43
其他	201,311.09	603,239.28
合计	145,209,592.11	90,152,768.82

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,350,163.92	
应付股利		
其他应付款项	4,005,233.74	4,754,285.96
合计	5,355,397.66	4,754,285.96

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	1,350,163.92	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	287,571.09	207,104.65
保证金	60,000.00	50,470.40
押金	3,200.00	282,341.11
其他	3,654,462.65	4,214,369.80
合计	4,005,233.74	4,754,285.96

(2) 本期无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	589,007,850.97	158,723,062.98
一年内到期的租赁负债	19,875,759.29	10,522,574.78
合计	608,883,610.26	169,245,637.76

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	254,645.52	
已背书未到期的票据转回	103,402,445.76	65,000,808.49
合计	103,657,091.28	65,000,808.49

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	320,000,000.00	199,900,000.00
保证+抵押借款	148,287,592.40	163,006,000.00
合计	468,287,592.40	362,906,000.00

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
新 23 转债	976,783,655.75	

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
新23转债	100.00	详见说明	2023/9/5	6	1,160,000,000.00		960,759,763.83	1,350,163.92	17,374,055.84		976,783,655.75	否

3、 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1601号）核准、上海证券交易所以自律监管决定书〔2023〕202号同意，公司于2023年8月11日向不特定对象发行1,160万张可转换公司债券，发行总额人民币1,160,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年3.00%。该可转债转股期起止日期为2024年2月19日至2029年8月10日，初始转股价格为51.35元/股，最新转股价格为51.35元/股。截至2023年12月31日，暂未发生转股情况。

本公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为960,759,763.83元，计入应付债券；对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为188,140,561.05元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本16,023,891.92元。



(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	36,876,516.48	14,438,104.10

(三十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	788,112.48	
合计	788,112.48	

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本	788,112.48	
(1) 当期服务成本	522,646.04	
(2) 过去服务成本	554.46	
(3) 结算利得 (损失以“-”表示)	249,992.89	
(4) 利息净额	14,919.09	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 精算利得 (损失以“-”表示)		
4. 其他变动		
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		
5. 期末余额	788,112.48	

(2) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本	788,112.48	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		

项目	本期金额	上期金额
4. 其他变动		
5. 期末余额	788,112.48	

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

根据墨西哥《财务报告准则 D3》(NID-D3) 的会计原则对截至 2023 年 12 月 31 日子公司 Xinquan México Automotive Trim S. de R.L. de C.V. 员工家属的工龄奖金、法定赔偿金和死亡抚恤金等福利所产生的劳动义务的精算估值的结果及其截至 2024 年 12 月 31 日的预测，公司预期下一期需要缴存的金额为 1,426,752 比索；

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

重大精算假设

精算假设	2023 年 12 月 31 日
折现率	9.50%
预期长期工资增长率	8.00%
最低工资增长率	6.20%
死亡率	墨西哥社会保障经验
伤残率	墨西哥社会保障残疾经验

主要精算假设敏感性分析结果说明

精算假设	对计划福利义务现值的影响 (单位: 人民币元)
折现率调整	
折现率+0.5%	-5,366.09
折现率-0.5%	5,644.16
最低工资增长率调整	
折现率+0.5%	1,868.28
折现率-0.5%	-1,963.62
预期工资增长率调整	
折现率+0.5%	3,613.63
折现率-0.5%	-3,724.44

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,272,224.73	21,548,000.00	10,341,339.87	84,478,884.86	

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	487,301,971.00						487,301,971.00

(三十八) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏新泉汽车饰件股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1601号）核准、上海证券交易所自律监管决定书〔2023〕202号同意，公司于2023年8月11日向不特定对象发行1,160万张可转换公司债券，发行总额人民币1,160,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一期利息，债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年3.00%。该可转债转股期起止日期为2024年2月19日至2029年8月10日，初始转股价格为51.35元/股，最新转股价格为51.35元/股。截至2023年12月31日，暂未发生转股情况。

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
发行在外的金融工具								
新23转债			11,600,000	188,140,561.05			11,600,000	188,140,561.05

3、 其他说明

其他权益工具本期增加188,140,561.05元，详见本附注“五、（三十三）应付债券”

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,108,121,835.51			2,108,121,835.51

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额				期末余额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司		税后归属于 少数股东	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益
将重分类进损益的其他综合 收益	11,033,564.80	29,561,395.80			30,566,023.51	-1,004,627.71		41,599,588.31
其中：外币财务报表折算差额	11,033,564.80	29,561,395.80			30,566,023.51	-1,004,627.71		41,599,588.31

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	149,538,243.77	34,675,853.37		184,214,097.14

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,323,407,295.22	991,383,276.09
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		163,929.94
调整后年初未分配利润	1,323,407,295.22	991,547,206.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	805,532,030.11	470,535,778.43
减: 提取法定盈余公积	34,675,853.37	26,221,388.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	146,190,591.30	112,454,301.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,948,072,880.66	1,323,407,295.22

调整上期年初未分配利润明细, 详见附注三、(二十八)

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,506,582,992.82	7,553,340,784.87	6,255,476,490.79	4,992,256,868.66
其他业务	1,065,300,607.05	898,921,317.86	691,218,477.99	583,701,193.87
合计	10,571,883,599.87	8,452,262,102.73	6,946,694,968.78	5,575,958,062.53

主营业务收入明细:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
仪表板总成	6,983,002,403.69	5,445,142,267.12	4,560,103,309.15	3,578,603,440.90
顶柜总成	134,518,498.54	118,023,723.73	54,109,236.15	47,488,784.92
门板总成	1,748,776,891.52	1,461,454,409.22	1,275,761,154.85	1,088,783,131.60
内饰附件	370,619,383.02	297,256,386.25	263,385,719.37	201,550,377.76

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
保险杠总成	92,092,333.29	63,239,560.85	43,319,673.30	34,345,385.92
外饰附件	177,573,482.76	168,224,437.70	58,797,397.97	41,485,747.56
合计	9,506,582,992.82	7,553,340,784.87	6,255,476,490.79	4,992,256,868.66

注：由于公司外饰业务发展良好，因此将落水槽、扰流板、轮眉等外饰产品统一归类为外饰附件，对立柱等内饰产品统一归类为内饰附件，并调整同期比较数据。

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	营业收入	营业成本
按经营地区分类：		
境内	9,802,270,485.18	7,798,186,285.72
境外	769,613,114.69	654,075,817.01
合计	10,571,883,599.87	8,452,262,102.73
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	10,570,489,895.81	8,450,868,398.67
在某一时段内确认	1,393,704.06	1,393,704.06
合计	10,571,883,599.87	8,452,262,102.73

## (四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,610,110.34	7,227,189.03
教育费附加	11,172,836.19	6,136,880.50
印花税	9,074,037.11	4,792,071.33
房产税	12,115,305.85	8,845,464.51
城镇土地使用税	3,789,519.08	3,222,827.82
车船使用税	18,601.12	28,363.37
环境保护税	16,347.42	18,488.19
水利基金	1,581,261.16	837,650.35
合计	51,378,018.27	31,108,935.10



(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	5,446,562.99	7,688,833.15
仓储费	58,816,849.93	29,701,269.38
包装费	78,809,799.56	56,685,030.19
运费	438,244.10	
三包费	29,762,193.99	27,084,509.88
其他	3,981,331.05	11,563,975.58
合计	177,254,981.62	132,723,618.18

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利性支出	202,517,395.46	142,474,878.74
差旅费	21,286,487.02	6,919,402.07
社保及公积金	23,493,092.14	12,634,424.69
业务招待费	19,429,235.97	14,742,087.03
办公费	22,183,270.68	11,357,469.17
水电及采暖费	8,826,418.03	7,196,816.14
保险费	2,794,659.22	2,234,503.62
无形资产摊销及折旧	81,987,167.34	58,396,098.14
税金及附加	2,148,261.24	959,598.96
审计及咨询费	8,962,259.47	6,472,928.86
租赁费	18,670,740.92	15,464,992.35
其他	40,027,613.03	33,231,869.48
合计	452,326,600.52	312,085,069.25

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	168,255,406.37	112,449,149.42
直接人工	208,269,531.53	137,290,535.28
折旧	5,612,450.68	5,235,267.12
设计费	44,632,594.92	39,401,054.66
差旅费	21,780,207.59	8,514,338.81

项目	本期金额	上期金额
其他	8,596,958.72	3,292,106.03
合计	457,147,149.81	306,182,451.32

#### (四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	55,608,193.45	43,649,541.68
其中：租赁负债利息费用	2,182,103.93	1,019,947.87
减：利息收入	11,858,212.88	15,609,437.37
汇兑损益	-51,471,169.89	-29,920,804.48
其他	1,831,255.10	1,850,813.06
合计	-5,889,934.22	-29,887.11

#### (四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,900,664.04	13,153,691.38
代扣个人所得税手续费	269,694.71	87,761.67
合计	15,170,358.75	13,241,453.05

#### (五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-748,241.05	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,100,000.00	511,507.23
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		56,819.00
合计	1,351,758.95	568,326.23

#### (五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		2,224,861.11
其他非流动金融资产	-973,586.58	1,713,938.84
合计	-973,586.58	3,938,799.95

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,657,376.26	-7,052,559.64
应收账款坏账损失	58,513,137.47	43,663,327.78
应收款项融资减值损失	-170,590.72	17,152,512.12
其他应收款坏账损失	199,963.99	682,721.98
长期应收款坏账损失	5,752,454.73	12,452,301.98
预付款项坏账损失	-4,204,362.74	
合计	61,747,978.99	66,898,304.22

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,172,960.89	2,981,196.31

(五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-9,137,186.76	720,931.20	-9,137,186.76

(五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	584,400.00	126,500.00	584,400.00
违约金、罚款收入	152,898.79		152,898.79
其他	78,077.93	43,524.23	78,077.93
合计	815,376.72	170,024.23	815,376.72

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,438,600.00	5,730,000.00	4,438,600.00
非流动资产毁损报废损失	786,904.23	1,858,119.43	786,904.23
赔偿支出	297,535.00		297,535.00
资产报废、毁损支出	9,101,718.87	4,384,515.17	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	145,350.64	1,106,504.72	145,350.64
其他	168,462.06	11,653.63	168,462.06
合计	14,938,570.80	13,090,792.95	5,836,851.93

## (五十七) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	118,204,065.68	62,215,647.71
递延所得税费用	-9,486,837.36	-10,783,931.20
合计	108,717,228.32	51,431,716.51

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	913,771,891.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	137,065,783.73
子公司适用不同税率的影响	28,602,931.22
调整以前期间所得税的影响	2,332,516.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,669,398.03
减：研发费加计扣除的影响	78,176,609.03
减：使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,487,562.49
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	10,710,770.82
所得税费用	108,717,228.32

## (五十八) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	805,532,030.11	470,535,778.43
本公司发行在外普通股的加权平均数	487,301,971.00	487,301,971.00
基本每股收益	1.65	0.97

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	1.65	0.97
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	805,532,030.11	470,535,778.43
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	487,301,971.00	487,301,971.00
稀释每股收益	1.65	0.97
其中：持续经营稀释每股收益	1.65	0.97
终止经营稀释每股收益		

## (五十九) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	11,858,212.88	15,609,437.37
收到往来款及其他	65,337,839.66	21,635,644.68
政府补助	26,691,724.17	25,379,261.41
合计	103,887,776.71	62,624,343.46

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	152,547,903.47	119,663,344.06
支付往来款及其他	46,252,717.61	32,166,957.17
合计	198,800,621.08	151,830,301.23

### 2、 与投资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回履约保证金	5,200,000.00	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付履约保证金	15,586,000.00	

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
结构性存款到期赎回	收回投资收到的现金	300,000,000.00	370,000,000.00

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
设备、厂房等新增	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,073,758,492.07	989,095,335.74
结构性存款新增	投资支付的现金	200,000,000.00	199,910,271.48

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	862,623,803.76	928,584,239.62

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公开发行债券费用	2,434,639.65	840,000.00
支付票据保证金	784,035,160.17	1,101,000,540.40
支付租金	23,869,716.76	14,887,115.03
合计	810,339,516.58	1,116,727,655.43

(六十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	805,054,663.22	472,904,244.18
加：信用减值损失	61,747,978.99	66,898,304.22
资产减值准备	4,172,960.89	2,981,196.31

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	262,254,050.66	188,592,463.13
油气资产折耗		
使用权资产折旧	20,233,514.31	13,017,085.91
无形资产摊销	13,122,204.15	11,080,892.18
长期待摊费用摊销	33,269,506.45	20,295,747.25
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)	9,137,186.76	-720,931.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	786,904.23	1,858,119.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	973,586.58	-3,938,799.95
财务费用(收益以“-”号填列)	56,917,657.31	33,305,915.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,351,758.95	-568,326.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,685,055.47	-13,198,699.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,925,370.61	2,414,768.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-729,152,743.50	-271,066,645.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,283,136,978.29	-767,430,224.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,222,548,068.21	999,047,175.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	589,994,936.32	755,472,285.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,191,203,448.34	454,857,080.77
减：现金的期初余额	454,857,080.77	669,593,918.03
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	736,346,367.57	-214,736,837.26

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,191,203,448.34	454,857,080.77
其中：库存现金	464,816.45	492,804.12
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,190,738,631.89	454,364,276.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,191,203,448.34	454,857,080.77
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (六十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			84,906,843.38
其中：美元	3,486,548.11	7.0827	24,694,174.30
港币	1,166,745.51	0.9062	1,057,328.12
林吉特	36,536,345.69	1.5415	56,322,407.41
比索	6,774,960.58	0.4181	2,832,933.55
应收账款			459,725,996.84
其中：美元	62,420,382.11	7.0827	442,104,834.25
林吉特	11,429,856.20	1.5415	17,619,633.42
比索	3,657.00	0.4181	1,529.17
应付账款			99,299,160.88
其中：美元	3,477,462.99	7.0827	24,629,827.18
欧元	16,622.70	7.8592	130,641.12
林吉特	10,432,647.40	1.5415	16,082,391.55
比索	139,798,243.92	0.4181	58,456,301.03



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			4,186,179.48
其中：美元	28,930.00	7.0827	204,902.51
林吉特	34,562.71	1.5415	53,279.96
比索	9,393,804.84	0.4181	3,927,997.01
其他应付款			765,541.29
其中：美元	1,808.14	7.0827	12,806.51
林吉特	444,146.82	1.5415	684,672.14
比索	162,771.80	0.4181	68,062.64

- 2、 本公司境外主要经营为马来西亚以及墨西哥，按其主要业务货币作为记账本位币

## (六十二) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,182,103.93	1,019,947.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,775,207.95	4,961,415.68
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	29,644,924.71	20,295,058.12

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	331,478.90	331,478.90
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	345,312.00	345,312.00
1至2年	345,312.00	345,312.00
2至3年		345,312.00
合计	690,624.00	1,035,936.00

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	208,269,531.53	137,290,535.28
耗用材料	168,255,406.37	112,449,149.42
折旧摊销	5,612,450.68	5,235,267.12
技术服务	44,632,594.92	39,401,054.66
其他费用	30,377,166.31	11,806,444.84
合计	457,147,149.81	306,182,451.32
其中：费用化研发支出	457,147,149.81	306,182,451.32
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

1、本公司于 2023 年设立了全资子公司常州新泉志和汽车外饰系统有限公司，该公司注册资本 10,000 万人民币，截至报告出具日已实际出资 10,000 万人民币，本公司对其持股比例 100%，于 2023 年纳入合并范围；

2、本公司于 2023 年设立了全资子公司安庆新泉汽车零部件有限公司，该公司注册资本 5,000 万人民币，截至报告出具日已实际出资 4,000 万人民币，本公司对其持股比例 100%，于 2023 年纳入合并范围；

3、本公司于 2023 年设立了全资子公司 XINQUAN INTERNATIONAL DEVELOPMENT SINGAPORE PTE. LTD.，该公司注册资本 5 万新加坡元，截至报告出具日已实际出资 5 万新加坡元，本公司对其持股比例 100%，于 2023 年纳入合并范围；

4、本公司于 2023 年设立了全资子公司 Xinquan Slovakia Automotive Trim s.r.o., 该公司注册资本 10 万欧元, 截至报告出具日已实际出资 10 万欧元, 本公司对其持股比例 100%, 于 2023 年纳入合并范围;

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青岛新泉汽车饰件有限公司	1,000 万人民币	山东省青岛市即墨市	山东省青岛市即墨市	工业	100.00		同一控制下企业合并
江苏新泉模具有限公司	2,000 万人民币	江苏省常州市	江苏省常州市	工业	100.00		设立
长春新泉志和汽车饰件有限公司	1,000 万人民币	吉林省长春市	吉林省长春市	工业	100.00		设立
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	2,000 万人民币	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业	100.00		同一控制下企业合并
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	4,000 万人民币	北京市	北京市	工业	100.00		同一控制下企业合并
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	8,000 万人民币	湖南省长沙市浏阳市	湖南省长沙市浏阳市	工业	100.00		设立
佛山新泉汽车饰件有限公司	3,000 万人民币	广东省佛山市	广东省佛山市	工业	100.00		设立
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	12,000 万人民币	浙江省宁波市	浙江省宁波市	工业	100.00		设立
成都新泉汽车饰件系统有限公司	3,000 万人民币	四川省成都市	四川省成都市	工业	100.00		设立
西安新泉汽车饰件有限公司	3,000 万人民币	陕西省西安市	陕西省西安市	工业	100.00		设立
宁德新泉汽车饰件有限公司	1,000 万人民币	福建省宁德市	福建省宁德市	工业	100.00		设立
新泉发展香港有限公司	1 万港元	香港特别行政区	香港特别行政区	投资	100.00		设立
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.	6,440 万林吉特	马来西亚	马来西亚	工业		51.00	设立
新泉（上海）汽车零部件有限公司	5,000 万人民币	上海市	上海市	工业	100.00		设立
常州新泉汽车零部件有限公司	5,000 万人民币	江苏省常州市	江苏省常州市	工业	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Xinquan Mexico Automotive Trim, S. de R.L. de C.V.	38,000 万比索	墨西哥	墨西哥	工业	0.25	99.75	设立
Xinquan US Automotive Interior System Co., Ltd.	5 万美元	美国	美国	工业		100.00	设立
合肥新泉汽车零部件有限公司	10,000 万人民币	安徽省合肥市	安徽省合肥市	工业	100.00		设立
芜湖新泉志和汽车外饰系统有限公司	10,000 万人民币	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	工业	100.00		设立
常州新泉志和汽车外饰系统有限公司	10,000 万人民币	江苏省常州市	江苏省常州市	工业	100.00		设立
安庆新泉汽车零部件有限公司	5,000 万人民币	安徽省安庆市	安徽省安庆市	工业	100.00		设立
XINQUAN INTERNATIONAL DEVELOPMENT SINGAPORE PTE.LTD	5 万新加坡元	新加坡	新加坡	投资	100.00		设立
Xinquan Slovakia Automotive Trim s.r. o.	10 万欧元	斯洛伐克	斯洛伐克	工业	1.00	99.00	设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.	49.00%	-477,366.89	503,419.46	48,152,241.00

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN BHD.	117,891,546.96	17,368,213.95	135,259,760.91	31,769,269.86	5,220,611.46	36,989,881.32	152,101,233.89	13,591,821.08	165,693,054.97	63,335,082.59	36,227.35	63,371,309.94

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量 流量
XINQUANHICOM MALAYSIA SDN.BHD.	162,960,029.27	-974,218.15	-3,024,478.78	30,044,640.27	232,696,254.23	4,833,603.58	6,411,343.83	20,077,455.12

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	6,251,758.95	
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	-748,241.05	
— 其他综合收益		
— 综合收益总额	-748,241.05	

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
连续纤维复合增强轻量化汽车饰件建设项目	8,300,000.00	829,999.88	830,000.04	其他收益
技术改造和科技创新	1,207,319.00	60,366.00	60,366.00	其他收益
年产5万套长玻纤+聚氨酯增强反应注射膜	1,600,000.00		160,000.09	其他收益
省级信息产业转型升级专项资金	800,000.00	47,058.75	94,117.68	其他收益
吕墅路项目投资	5,851,500.00	117,030.00	117,030.00	其他收益
智能制造推广专项资金	780,000.00	78,000.00	78,000.00	其他收益
拆迁补偿款	4,304,400.02	215,220.00	215,220.00	其他收益
汽车轻量化饰件产业化补助	1,000,000.00	99,999.96	99,999.96	其他收益
2019年智能设备投入补助	585,000.00	58,500.00	58,500.00	其他收益
2020年智能设备投入补助	498,800.00	49,880.04	49,880.04	其他收益
2020年省级示范智能车间	300,000.00	30,000.00	30,000.00	其他收益
三位一体补助分摊	7,546,000.00	754,600.00	754,600.00	其他收益
新三位一体企业奖励	5,000,000.00	500,000.00	500,000.00	其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
促进实体经济高质量发展专项资金鼓励加大投入项目	1,179,000.00	117,900.00	117,900.00	其他收益
成都市中小企业成长工程项目	1,000,000.00	99,999.96	99,999.96	其他收益
工企技改奖励分摊	6,529,100.00	652,910.04	652,910.04	其他收益
新型工业化政策奖励	6,742,600.00	674,259.96	674,259.96	其他收益
长沙市智能制造专项项目	3,135,900.00	313,590.00	313,590.00	其他收益
智能化改造奖	100,000.00	9,999.96	9,999.96	其他收益
土地补偿款	2,264,354.80	45,287.04	45,287.04	其他收益
工业高质量发展专项支持重大项目设备投入奖	7,980,000.00	798,000.00	199,500.00	其他收益
2021 税收增量贡献奖	575,000.00	57,499.87	35,937.50	其他收益
财政局（企业科）技改奖补	5,233,700.00	523,370.04	436,141.70	其他收益
工业企业技术改造投资综合奖补	3,872,700.00	387,270.00	129,090.00	其他收益
年产 65 万套新能源汽车用轻量化饰件智能制造项目	14,250,000.00	1,187,500.00		其他收益
工业投资（技术改造）项目补助资金	6,902,800.00	2,243,410.00		其他收益
工业发展投资贡献企业	200,000.00	200,000.00		其他收益
2022 年税收增量奖	289,800.00	21,735.00		其他收益
2023 年市工业（中小企业）发展专项资金	1,480,000.00	37,000.00		其他收益
企业技术改造税收增量奖补资金	252,200.00	25,220.04		其他收益
新北区 2021 年度促进实体经济高质量发展专项资金	488,000.00	105,733.33		其他收益
合计	100,248,173.82	10,341,339.87	5,762,329.97	



与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
就业见习补贴	91,281.80	91,281.80	108,581.15
稳岗补贴	772,607.89	772,607.89	525,408.60
企业高增长补助			25,000.00
双创人才项目资金			150,000.00
见习基地奖金	20,000.00	20,000.00	
“小升规”奖励项目	25,000.00	25,000.00	100,000.00
“四上”企业奖励资金	50,000.00	50,000.00	
专精特新			600,000.00
失业保险中心补助			1,500.00
丹凤朝阳人才计划资助			2,800,000.00
扩岗补贴	298,000.00	298,000.00	144,840.32
丹阳市科技成果转换款			320,000.00
留工补贴			747,171.92
升级发展资金			100,000.00
离职大学生补贴			34,000.00
工业经济一季度开好局支持			
工业经济稳增长奖励资金			5,000.00
工业和信息化局上规奖励			100,000.00
企业一次性稳就业补助			23,500.00
增产增效奖励	16,100.00	16,100.00	12,400.00
支持工业企业发展资金			100,000.00
小微企业“六税两费”减免			1,490.42
中小企业发展专项资金			50,000.00
宁波杭州湾新区财政局政府非税收入汇缴户转账款			550.00
工业企业增产能奖励			100,000.00
“两新”党组织工作经费补助	3,000.00	3,000.00	13,000.00
降本减负及扩大生产力款			165,406.00
罗溪政府表彰奖励			50,000.00
华为云财政补助款			163,850.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
新员工入职体检补贴			6,663.00
首次认定高企奖励			500,000.00
支持企业加大研发投入奖励			105,000.00
工业企业补助			200,000.00
经开区财政局科技创新研发补助			40,000.00
就业服务中心补贴			27,500.00
水电补贴	64,036.38	64,036.38	500.00
专项奖励金			10,000.00
经济工作奖金	20,000.00	20,000.00	60,000.00
招用退伍军人减免增值税	312,350.00	312,350.00	126,500.00
非公企业津贴（党支部建设）	1,800.00	1,800.00	
丹阳市财政集中支付中心（零余额）丹阳市商务局收入	60,000.00	60,000.00	
丹阳市人社局人才工作站款	10,000.00	10,000.00	
常州国家高新区（新北区）人社局 2021 年企业规模引才奖励奖金	50,000.00	50,000.00	
临港管委会滴水湖办公室楼宇补贴款	42,568.87	42,568.87	
企业“以工引工”奖励	2,000.00	2,000.00	
2022 年度安全生产标准化企业补助	10,000.00	10,000.00	
一次性留工及自行返岗交通补贴	15,200.00	15,200.00	
企业招工补助	84,000.00	84,000.00	
常州市新北区会计中心高新区 2022 年度制造业高质量发展专项基金	429,000.00	429,000.00	
培训补贴	369,380.00	369,380.00	
返还 2022 年党费	1,320.00	1,320.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
B 降低闭环成本	50,000.00	50,000.00	
发电机补贴	154,800.00	154,800.00	
2022 年度支持企业加大研发投入奖励	80,000.00	80,000.00	
减免税	662,029.23	662,029.23	
贷款利息补助	45,200.00	45,200.00	
芜湖市数据资源管理局奖补	830,000.00	830,000.00	
研发双 50 强企业奖励	300,000.00	300,000.00	
浏阳管委会经济平安园区创建奖金	2,000.00	2,000.00	
招用脱贫人口减征增值税	272,050.00	272,050.00	
合计	5,143,724.17	5,143,724.17	7,517,861.41

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
连续纤维复合增强轻量化汽车饰件建设项目	829,999.88			829,999.88				与资产相关
技术改造和科技创新	593,598.34			60,366.00			533,232.34	与资产相关
省级信息产业转型升级专项资金	47,058.75			47,058.75				与资产相关
吕墅路项目投资	5,061,547.50			117,030.00			4,944,517.50	与资产相关
智能制造推广专项资金	403,000.00			78,000.00			325,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	3,335,910.02			215,220.00			3,120,690.02	与资产相关
汽车轻量化饰件产业化补助	600,000.10			99,999.96			500,000.14	与资产相关
2019年智能设备投入补助	409,500.00			58,500.00			351,000.00	与资产相关
2020年智能设备投入补助	399,039.96			49,880.04			349,159.92	与资产相关
2020年省级示范智能车间	240,000.00			30,000.00			210,000.00	与资产相关
三位一体补助分摊	3,773,000.04			754,600.00			3,018,400.04	与资产相关
新三位一体企业奖励	3,916,666.66			500,000.00			3,416,666.66	与资产相关
促进实体经济高质量发展专项资金鼓励加大投入项目	1,051,275.00			117,900.00			933,375.00	与资产相关
成都市中小企业成长工程项目	850,000.05			99,999.96			750,000.09	与资产相关
工企技改奖励分摊	4,515,960.71			652,910.04			3,863,050.67	与资产相关
新型工业化政策奖励	5,281,703.42			674,259.96			4,607,443.46	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长沙市智能制造专项项目	1,942,760.91			313,590.00			1,629,170.91	与资产相关
智能化改造奖	71,666.75			9,999.96			61,666.79	与资产相关
土地补偿款	1,736,005.84			45,287.04			1,690,718.80	与资产相关
工业高质量发展专项支持重大项目设备投入奖	7,780,500.00			798,000.00			6,982,500.00	与资产相关
2021 税收增量贡献奖	539,062.50			57,499.87			481,562.63	与资产相关
财政局（企业科）技改奖补	4,797,558.30			523,370.04			4,274,188.26	与资产相关
工业企业技术改造投资综合奖补	3,743,610.00			387,270.00			3,356,340.00	与资产相关
年产 65 万套新能源汽车用轻量化饰件智能制造项目	14,250,000.00	14,250,000.00		1,187,500.00			27,312,500.00	与资产相关
工业投资（技术改造）项目补助资金	6,902,800.00			2,243,410.00			4,659,390.00	与资产相关
工业发展投资贡献企业	200,000.00			200,000.00				与资产相关
智能工厂升级		4,788,000.00					4,788,000.00	与资产相关
2022 税收增量奖		289,800.00		21,735.00			268,065.00	与资产相关
2023 年市工业（中小企业）发展专项资金		1,480,000.00		37,000.00			1,443,000.00	与资产相关
企业技术改造税收增量奖补资金		252,200.00		25,220.04			226,979.96	与资产相关
新北区 2021 年度促进实体经济高质量发展专项资金		488,000.00		105,733.33			382,266.67	与资产相关

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 5.4 亿元。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
银行借款		100,480,555.55	320,000,000.00		148,287,592.40	568,768,147.95	568,768,147.95
应付票据		1,473,907,752.12				1,473,907,752.12	1,473,907,752.12
应付账款		4,196,212,277.05				4,196,212,277.05	4,196,212,277.05
其他应付款		5,355,397.66				5,355,397.66	5,355,397.66
一年内到期的非流动负债		608,883,610.26				608,883,610.26	608,883,610.26
其他流动负债		103,657,091.28				103,657,091.28	103,657,091.28
租赁负债			10,565,148.55	23,825,971.91	2,634,857.57	37,025,978.03	36,876,516.48
合计		6,488,496,683.92	330,565,148.55	23,825,971.91	150,922,449.97	6,993,810,254.35	6,993,660,792.80

项目	上年年末余额					未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
银行借款		525,589,166.67	257,900,000.00	90,000,000.00	15,006,000.00	888,495,166.67	888,495,166.67
应付票据		1,093,374,450.71				1,093,374,450.71	1,093,374,450.71
应付账款		2,598,305,185.63				2,598,305,185.63	2,598,305,185.63
其他应付款		4,754,285.96				4,754,285.96	4,754,285.96

项目	上年年末余额					未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
一年内到期的非流动负债		169,245,637.76				169,245,637.76	169,245,637.76
其他流动负债		65,000,808.49				65,000,808.49	65,000,808.49
合计		4,456,269,535.22	257,900,000.00	90,000,000.00	15,006,000.00	4,819,175,535.22	4,819,175,535.22

### 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

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

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

于2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加10,980,876.00元（2022年12月31日：10,460,060.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：



项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	24,694,174.30	60,212,669.08	84,906,843.38	45,109,619.20	43,845,516.23	88,955,135.43
应收账款	442,104,834.25	17,621,162.59	459,725,996.84	158,671,733.49	59,517,181.60	218,188,915.09
应付账款	24,629,827.18	74,669,333.70	99,299,160.88	24,815,171.28	24,546,893.34	49,362,064.62
其他应收款	204,902.51	3,981,276.97	4,186,179.48	44,782.38	1,509,258.98	1,554,041.36
其他应付款	12,806.51	752,734.78	765,541.29		509,864.04	509,864.04
合计	491,646,544.75	157,237,177.12	648,883,721.87	228,641,306.35	129,928,714.19	358,570,020.54

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 44,236,128.35 元（2022 年 12 月 31 日：17,901,096.48 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 1,246,445.45 元（2022 年 12 月 31 日：净利润 1,343,804.11 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			1,374,700,355.14	1,374,700,355.14
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			12,464,454.50	12,464,454.50
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,464,454.50	12,464,454.50
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			12,464,454.50	12,464,454.50
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			1,387,164,809.64	1,387,164,809.64
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

(1) 其他非流动金融资产系公司聘请格律(上海)资产评估有限公司对北京智科产业投资控股集团股份有限公司的权益性投资公允价值，按照资产基础法进行合理评估；

(2) 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票以及数字化应收账款债权凭证，鉴于应收款项融资属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于其面值扣减按于其信用风险确认的坏账准备，即公允价值基本等于摊余成本；

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏新泉志和投资有限公司	常州市新北区	投资、建筑装饰 批发兼零售	5,000 万	26.09	26.09

本公司最终控制方是：唐敖齐，唐志华。

唐敖齐持有江苏新泉志和投资有限公司 51.00%的股权，唐志华持有江苏新泉志和投资有限公司 49.00%的股权。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏纬恩复材科技有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐敖齐	实际控制人
唐志华	实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏纬恩复材科技有限公司	接受劳务	1,037,735.85	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本期无关联租赁情况

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	280,000,000.00	2019/6/14	2024/12/30	否
芜湖新泉志和汽车外饰系统有限公司	260,000,000.00	2022/10/18	2030/10/31	否

5、 关联方资金拆借

单位：美元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Xinquan Mexico Automotive Trim, S. de R.L. de C.V.	30,000,000.00	2022/7/20	2027/7/19	
拆出				
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	30,000,000.00	2022/7/20	2027/7/19	

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况

## 7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	978.36	886.56

### (六) 关联方应收应付等未结算项目

本期无关联方应收应付等未结算项目

### (七) 关联方承诺

本期无其他关联方承诺情况：

## 十三、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 12 月 31 日，公司将 358,700,025.94 元应收票据质押于银行，用于开具银行承兑汇票；公司将 224,389,205.08 元货币资金用于开具银行承兑汇票以及作为履约保证金；公司将固定资产 152,806,063.42 元用于借款抵押；公司将无形资产 38,483,532.28 元用于借款抵押。

### (二) 或有事项

#### 资产负债表日存在的重要或有事项

为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	对应的授信担保额度	对本公司的财务影响
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	58,000,000.00	280,000,000.00	无重大不利影响
芜湖新泉志和汽车外饰系统有限公司	148,287,592.40	260,000,000.00	无重大不利影响
合计	206,287,592.40	540,000,000.00	

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 利润分配情况

2024年3月23日，召开第四届董事会第二十七次会议审议通过了公司2023年度利润分配预案。拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），公司通过集中竞价交易方式回购的股份不参与利润分配，剩余未分配利润结转以后年度；不进行资本公积金转增股本，不送红股。因公司目前处于可转换公司债券转股期间，公司最终实际现金分红总金额将根据实施利润分配方案时股权登记日总股本确定。

##### (二) 其他资产负债表日后事项说明

1、公司于2024年1月30日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，公司拟使用自有资金通过集中竞价交易方式进行股份回购，回购股份将全部用于实施员工持股计划或股权激励，回购资金总额不低于人民币8,000万元（含），不超过人民币12,000万元（含），具体回购资金总额以实际使用的资金总额为准，拟回购期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起不超过12个月。本次回购股份价格为不超过55.00元/股（含），该价格上限不高于公司董事会通过本次回购股份方案决议前30个交易日公司股票交易均价的150%。

截至2024年2月29日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份1,358,600股，占公司当前总股本的比例为0.28%，回购成交的最高价格为47.50元/股，最低价格为39.11元/股，已支付的总金额为人民币59,128,300.52元。

2、根据有关规定和公司《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止”，公司本次发行的“新23转债”自2024年2月19日起可转换为公司股份。

2024年2月19日，公司收到控股股东江苏新泉志和投资有限公司的通知，江苏新泉志和投资有限公司于2024年2月19日通过上海证券交易所交易系统以大宗交易方式转让“新23转债”1,160,000张，占发行总量的10%。

## 十五、其他重要事项

### (一) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,779,735,382.61	1,413,070,850.73
1 至 2 年	17,264,839.05	6,346,702.02
2 至 3 年	3,884,727.56	258,036.59
3 年以上	266,460.27	286,832.53
小计	1,801,151,409.49	1,419,962,421.87
减：坏账准备	91,239,016.70	74,914,999.45
合计	1,709,912,392.79	1,345,047,422.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,999,888.57	0.89	9,409,125.01	58.81	6,702,379.25	0.47	3,351,189.63	50.00	3,351,189.62
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,785,151,520.92	99.11	81,829,891.69	4.58	1,413,260,042.62	99.53	71,563,809.82	5.06	1,341,696,232.80
其中：									
账龄组合	1,630,955,297.40	91.36	81,829,891.69	5.02	1,413,260,042.62	100.00	71,563,809.82	5.06	1,341,696,232.80
关联方组合	154,196,223.52	8.64			154,196,223.52				
合计	1,801,151,409.49	100.00	91,239,016.70		1,419,962,421.87	100.00	74,914,999.45		1,345,047,422.42



重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	7,045,903.60	4,932,132.52	70.00	预计信用期内无法全部收回	6,702,379.25	3,351,189.63
威马汽车科技集团有限公司	8,953,984.97	4,476,992.49	50.00	预计信用期内无法全部收回		
合计	15,999,888.57	9,409,125.01				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,630,955,297.40	81,829,891.69	5.02
关联方组合	154,196,223.52		
合计	1,785,151,520.92	81,829,891.69	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,351,189.63	6,057,935.38				9,409,125.01
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,563,809.82	10,266,081.87				81,829,891.69
合计	74,914,999.45	16,324,017.25				91,239,016.70

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	451,861,518.67		451,861,518.67	25.09	22,593,075.93
客户 2	404,143,602.77		404,143,602.77	22.44	20,207,180.14
客户 3	127,509,934.88		127,509,934.88	7.08	6,375,496.74
客户 4	112,822,831.92		112,822,831.92	6.26	5,641,141.60
客户 5	87,395,328.55		87,395,328.55	4.85	4,369,766.43
合计	1,183,733,216.79		1,183,733,216.79	65.72	59,186,660.84

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,650,498,951.66	1,632,580,535.32
合计	2,650,498,951.66	1,632,580,535.32

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,650,114,733.90	1,632,394,284.09
1 至 2 年	511,615.00	114,150.00
2 至 3 年	114,150.00	298,249.98
3 年以上	377,551.54	79,301.56
小计	2,651,118,050.44	1,632,885,985.63
减：坏账准备	619,098.78	305,450.31
合计	2,650,498,951.66	1,632,580,535.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额						
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,651,118,050.44	100.00	619,098.78	0.02	2,650,498,951.66	1,632,885,985.63	100.00	305,450.31	0.02	1,632,580,535.32
其中：										
账龄组合	1,623,071.32	0.06	619,098.78	38.14	1,003,972.54	1,347,276.69	0.08	305,450.31	22.67	1,041,826.38
关联方组合	2,649,494,979.12	99.94			2,649,494,979.12	1,631,538,708.94	99.92			1,631,538,708.94

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,623,071.32	619,098.78	38.14
关联方组合	2,649,494,979.12		
合计	2,651,118,050.44	619,098.78	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	305,450.31			305,450.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	313,648.47			313,648.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	619,098.78			619,098.78

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,632,885,985.63			1,632,885,985.63
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,018,232,064.81			1,018,232,064.81
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,651,118,050.44			2,651,118,050.44

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	305,450.31	313,648.47				619,098.78

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来款	2,649,494,979.12	1,631,538,708.94
备用金		188,650.00
押金	1,188,707.54	1,030,626.69
其他	434,363.78	128,000.00
合计	2,651,118,050.44	1,632,885,985.63

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州新泉汽车零部件有限公司	内部往来款	787,407,571.37	1 年以内	29.70	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
新泉发展香港有限公 司	内部往来款	762,559,379.43	1年以内	28.76	
新泉(上海)汽车零部 件有限公司	内部往来款	498,237,230.03	1年以内	18.79	
芜湖新泉志和汽车外 饰系统有限公司	内部往来款	138,128,065.00	1年以内	5.21	
合肥新泉汽车零部件 有限公司	内部往来款	123,755,073.97	1年以内	4.67	
合计		2,310,087,319.80		87.13	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	812,321,269.33		812,321,269.33	679,821,269.33		679,821,269.33
对联营、合营企 业投资	6,251,758.95		6,251,758.95			
合计	818,573,028.28		818,573,028.28	679,821,269.33		679,821,269.33

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备 其他		
青岛新泉汽车饰件有限公司	9,930,005.75					9,930,005.75	
长春新泉志和汽车饰件有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
江苏新泉模具有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
芜湖新泉汽车饰件系统有限公司	22,670,811.88					22,670,811.88	
北京新泉志和汽车饰件系统有限公司	32,031,473.44					32,031,473.44	
长沙新泉汽车饰件系统有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
佛山新泉汽车饰件有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
成都新泉汽车饰件系统有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
宁波新泉志和汽车饰件系统有限公司	119,615,666.86					119,615,666.86	
西安新泉汽车饰件有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
宁德新泉汽车饰件有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
香港新泉发展有限公司	8,416.40					8,416.40	
新泉(上海)汽车零部件有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
常州新泉汽车零部件有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
新泉(墨西哥)汽车零部件有限公司	64,895.00					64,895.00	
芜湖新泉志和汽车饰件系统有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合肥新泉汽车零部件有限公司	85,500,000.00		14,500,000.00			100,000,000.00	
常州新泉志和汽车饰件系统有限公司			100,000,000.00			100,000,000.00	
安庆新泉汽车零部件有限公司			18,000,000.00			18,000,000.00	
合计	679,821,269.33		132,500,000.00			812,321,269.33	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
江苏纬恩夏材料科技有限公司			7,000,000.00		-748,241.05						6,251,758.95	



(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,605,924,176.23	5,857,077,445.09	5,099,258,937.08	4,518,179,930.28
其他业务	530,263,078.41	415,998,270.35	424,766,811.82	339,755,363.06
合计	7,136,187,254.64	6,273,075,715.44	5,524,025,748.90	4,857,935,293.34

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-748,241.05	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,100,000.00	409,861.11
合计	1,351,758.95	409,861.11

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,923,206.03	
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	14,823,034.81	
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	1,126,413.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,550,161.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,476,080.97	
所得税影响额	393,061.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,083,019.67	

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

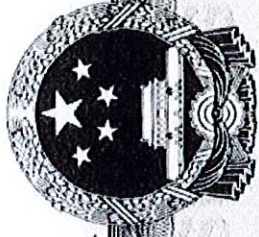
项目	涉及金额	原因
增值税加计抵减	662,029.23	与公司正常经营相关、符合国家政策规定、系按照确定的标准享有、且对公司损益产生持续影响
资产报废、毁损支出	9,101,718.87	与公司正常经营相关、符合国家政策规定、系按照确定的标准享有、且对公司损益产生持续影响

公司本报告期营业外支出金额为 14,938,570.80 元，其中的资产报废、毁损支出金额为 9,101,718.87 元，该金额为本公司的模具报废损失。公司报废该些模具系由于主机厂配套的车型基本停产等原因，故原有模具无法继续使用，该些损失是生产过程中形成的，故应作为经常性损益的项目。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.73	1.65	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	17.71	1.65	1.65

江苏新泉汽车饰件股份有限公司  
二〇二四年三月二十三日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

扫描市场主体身份信息,了解更多市场动态,监管信息,验证更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;清算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他会计业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

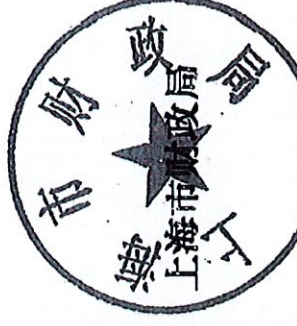
2024年01月15日

仅供出报告使用,其他无效

证书序号: 0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

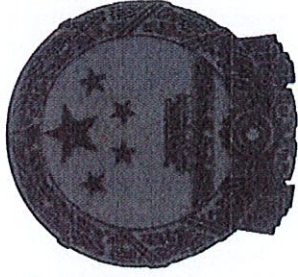


发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用, 其他无效。



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

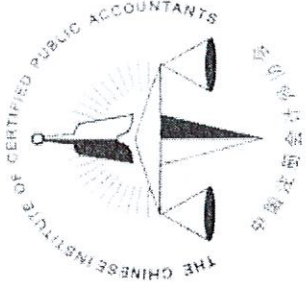
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



仅供出报告使用, 其他无效

姓名: 徐立群  
 Full name: 徐立群  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1975-12-04  
 Date of Birth: 1975-12-04  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Work Unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 310224197512043810  
 Identity: 310224197512043810



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



徐立群年检二维码

证书编号: 310000060010  
 No. of Certificate: 310000060010

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 04 月 23 日  
 Date of Issuance: 2008 / 04 / 23

年 / 月 / 日  
 / /



姓名: 李卓儒  
 性别: 男  
 出生日期: 1990-06-17  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 310109199006172535  
 (特殊普通合伙)



仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



李卓儒年检二维码

证书编号: 31000061917  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 05 月 15 日  
Date of Issuance

年 / 月 / 日