



创投汽车

NEEQ : 872631

苏州创投汽车科技股份有限公司

Suzhou Chuanatou Auto Tech Co., Ltd



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



根据 2020 年 5 月 14 日中国生态环境部、工业和信息化部、商务部、海关总署联合发布的公告 2020 年第 28 号，自 2020 年 7 月 1 日禁止生产国五排放标准轻型汽车，进口轻型汽车应符合国六排放标准。因此国内改装车的供应量大幅下降，为此公司积极应对，抓住这个时机，加快公司新产品的开发和推动，截止到今年上半年，我司已开发 5 套新产品，其中 3 套产品已获得客户认可，并开始进入量产，为今年下半年的销售业绩的提升打下基础。

# 目 录

|     |                            |           |
|-----|----------------------------|-----------|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义.....            | 4         |
| 第二节 | 公司概况 .....                 | 7         |
| 第三节 | 会计数据和经营情况.....             | 错误!未定义书签。 |
| 第四节 | 重大事件 .....                 | 16        |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....              | 17        |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 20        |
| 第七节 | 财务会计报告 .....               | 22        |
| 第八节 | 备查文件目录 .....               | 78        |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陶巍、主管会计工作负责人贾金凤及会计机构负责人（会计主管人员）贾金凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                                    | 是或否                                                              |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款发生坏账的风险 | 截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 425.00 万元，占期末流动资产的 18.41%。报告期内，公司已经按照谨慎的方法在各期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。应对措施:公司继续重视对应收账款的管理，划分客户信用等级，着力培养与公司往来密切的优质客户。对信用评级较低的客户，加大催款力度或者终止与其合作关系。                                                                                                                                                          |
| 存货减值风险      | 截至 2021 年 6 月 30 日，公司存货净值为 1,211.78 万元，占流动资产的 52.49%，占总资产的 48.83%，总额相比上年末增长了 108.27 万元，存货占流动资产和总资产的比例还是较高，存货上涨的原因：因疫情的缓解，公司逐步恢复生产，客户的订单也开始增量，原材料采购增大，库存商品及发出商品也相对增加。在报告期内，公司各期末对存货进行全面清查，并针对存在减值迹象的存货执行减值测试，未发现存货可变现净值低于账面价值而需要计提存货跌价准备的情况。但未来如果出现技术更新，或者随着存货余额及品类的增加而相应的管理滞后，仍存在存货跌价的风险，也可能影响公司的存货周转率以及资金运作效率。从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。应对措施:公司在对存货管理的日常措施之外，严格按照以销定产的生产经营模式，加大对客户需求的深度挖掘，开发出更多 |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>的满足客户新的需求，使公司的产品紧跟市场需求，降低积压或者减值的可能性。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 主要供应商集中风险    | <p>2021 年半年度，公司前五大供应商的采购额占采购总额比重为 65.88%，供应商的集中度较高。虽然针对同一品类产品，公司至少会有 2-3 家供应商储备，但仍不排除供应商产能不足，不能及时给公司供货带来的风险。应对措施:公司对于零部件供应商的选择标准严格，其主要零部件的供应商均为市场上信誉良好、资质齐全的知名企业。针对同一品类的零部件，公司至少会选择 2-3 家供应商作为储备以减小因供应商供货不足而缺货或不能按期交货的可能性。</p>                                                                                                                                                                                                                               |
| 行业 竞争加剧风险    | <p>汽车座椅制造行业尚处于行业周期的成长期，现有市场的整体规模较大，为整车厂配套生产汽车座椅的企业规模均较大。像公司这样主要为汽车后市场服务的汽车座椅制造企业均存在规模较小，市场占有率较为分散的情况。因此，不排除部分企业可能会在未来采取降价促销的策略，提高市场占有率，从而进一步加剧市场竞争，致使公司面临行业竞争加剧的风险。应对措施:为防范行业竞争加剧风险，公司将不断优化经营模式，加大研发投入，加快新品推出速度，提高客户体验度和满意度，完善服务体系，提升品牌感召力，保持并扩大产品在汽车后市场的市场占有率。</p>                                                                                                                                                                                          |
| 人力成本增加的风险    | <p>由于我国人口老龄化以及农村剩余劳动数量的下降，从而减少了劳动力的供给，最终导致劳动成本上升。2018 年全国城镇私营单位就业人员年平均工资同比实际增长 6.1%（数据来源:国家统计局）。而车辆座椅零部件行业属于劳动密集型产业，劳动成本的上涨对本行业企业影响较大。拥有优秀的人才 是汽车座椅零部件公司保持竞争力的关键，公司的管理水平和研发实力很大程度上依赖于核心技术人员和管理人员。如果企业的核心技术人员和管理人员不能保持稳定的状态，则会给企业带来运营和管理方面的风险。应对措施:公司致力于让员工在公司这个大平台上实施创新、创业、提升自我。在选才方面，公司注重内部选拔培养和外部引进。针对公司以技术背景为主的特点，在外部人才引进方面，以引进技术类人才为主，其他人才引进为辅。在培养与使用方面，公司采取以技术部门作为主导，向营销、质量、生产采购物流等部门输送人才。在薪酬方面，公司设置了合理的薪酬架构，以减少人才的流失。在设备方面，与科研机构及设备厂家合作，开发人工智能机器人。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人陶巍直接持有公司 850.12 万股股份，陶巍直接持有公司 62.97%的股份，为公司第一大股东，且为苏州德意巍的唯一普通合伙人及执行事务合伙人，间接控制公司 11.11 %的股份，合计占公司总股本的 74.08%。若实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。若内部控制体系无法适应公司未来发展，即存在控股股东实际控制人控制失当风险，控股股东、实际控制人可能利用控制权，通过关联方进行不当利益输送，并对公司的经营独立造成不当</p>                                                                                                                                                                                 |

|                 |                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 影响，进而可能损害公司及中小股东利益。应对措施:公司在股份有限公司阶段制定了《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》等相关规章制度，对公司关联交易决策程序进行了规范。公司控股股东、实际控制人已出具了书面承诺，以后严格执行公司的《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》，不占用公司资金或资源。通过以上方式，以减少实际控制人不当控制的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                              |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、股份公司、本公司、创投汽车 | 指 | 苏州创投汽车科技股份有限公司                  |
| 有限公司、创投机电        | 指 | 苏州创投机电科技有限公司, 股份公司前身            |
| 子公司、全资子公司、苏州合创   | 指 | 苏州合创汽车内饰有限公司                    |
| 德意巍、苏州德意巍        | 指 | 苏州德意巍投资咨询合伙企业(有限合伙)             |
| 安赛               | 指 | 苏州安赛新材料科技有限公司                   |
| 主办券商、爱建证券        | 指 | 爱建证券有限责任公司                      |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 股东大会             | 指 | 苏州创投汽车科技股份有限公司股东大会              |
| 董事会              | 指 | 苏州创投汽车科技股份有限公司董事会               |
| 监事会              | 指 | 苏州创投汽车科技股份有限公司监事会               |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 《公司章程》           | 指 | 《苏州创投汽车科技股份有限公司公司章程》及修订案        |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书          |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                    |
| 股转公司             | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司              |
| 报告期              | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元                         |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                           |
|---------|-------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 苏州创投汽车科技股份有限公司                            |
| 英文名称及缩写 | Suzhou Chuangtou Auto Tech Co., Ltd<br>CT |
| 证券简称    | 创投汽车                                      |
| 证券代码    | 872631                                    |
| 法定代表人   | 陶巍                                        |

### 二、 联系方式

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书         | 吴银萍                      |
| 联系地址          | 苏州市吴中区胥口镇藏中路 589 号 5 幢一层 |
| 电话            | 0512-66571930            |
| 传真            | 0512-66571968            |
| 电子邮箱          | wuyp@chtou.com           |
| 公司网址          | www.chtou.com            |
| 办公地址          | 苏州市吴中区胥口镇藏中路 589 号 5 幢一层 |
| 邮政编码          | 215164                   |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn          |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室               |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                             |
| 成立时间            | 2008 年 7 月 23 日                                                                                          |
| 挂牌时间            | 2018 年 2 月 6 日                                                                                           |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-3660 汽车零部件及配件制造                                                            |
| 主要业务            | 汽车改装座椅及配件的销售                                                                                             |
| 主要产品与服务项目       | 商务车、房车、残疾人车、新能源车、高铁等车辆的座椅总成、座椅骨架总成、座椅机构件总成的研发、生产、销售。                                                     |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 13,500,000                                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为（陶巍）                                                                                                |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（陶巍），无一致行动人                                                                                        |

四、 注册情况

| 项目       | 内容                          | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91320506679817104U          | 否        |
| 注册地址     | 江苏省苏州市吴中区胥口镇藏中路 589 号 5 幢一层 | 否        |
| 注册资本（元）  | 13, 500, 000                | 否        |
|          |                             |          |

五、 中介机构

|                |                               |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 爱建证券                          |
| 主办券商办公地址       | 上海自由贸易试验区世纪大道 1600 号 1 幢 32 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商（报告披露日）    | 爱建证券                          |

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 12,296,875.60 | 10,285,843.48 | 19.55%  |
| 毛利率%                                     | 25.06%        | 25.85%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 106,502.23    | -236,473.03   | 145.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 89,109.43     | -524,133.77   | 117.00% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 0.67%         | -1.37%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.56%         | -3.03%        | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.01          | -0.02         | 150.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 24,816,837.01 | 25,536,606.03 | -2.82%  |
| 负债总计            | 8,947,941.07  | 7,776,212.32  | 15.07%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 15,868,895.94 | 17,760,393.71 | -10.65% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.18          | 1.32          | -10.61% |
| 资产负债率%（母公司）     | 36.21%        | 30.71%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 36.06%        | 30.45%        | -       |
| 流动比率            | 281.18%       | 317.56%       | -       |
| 利息保障倍数          | 5.08          | 11.15         | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期         | 上年同期         | 增减比例%   |
|---------------|------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 342,624.72 | 2,636,133.40 | -87.00% |
| 应收账款周转率       | 255.50%    | 133.00%      | -       |
| 存货周转率         | 79.60%     | 77.00%       | -       |

#### （四） 成长情况

|          | 本期      | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | -2.82%  | -12.82%  | -     |
| 营业收入增长率% | 19.55%  | -42.62%  | -     |
| 净利润增长率%  | 145.04% | -170.30% | -     |

#### （五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

##### （一） 研发模式

公司产品均根据市场和客户的需求开发设计，每个新产品的开发都要按照严格的研发流程进行，主要包括 IATF16949:2016 体系文件规定的流程，经过试验合格后进入量化生产。

市场部或改装事业部接到项目研发意向后，收集市场信息进行分析并撰写《新产品开发建议书》。经总经理审批后成立的项目小组通过比较现有技术水平、人员素质、设备能力、生产能力以及与客户沟通确认方案，制作《新产品研发可行性报告》、《产品开发进度管制表》。在对开发方案进行评估分析后，总经理进行审批，工程部在此基础上制定产品开发清单。工程部负责对产品开发具体数据的制作，并考虑 D-FMEA，以降低设计产品时产品安全隐患和产品设计风险。工程部随后对部件进行过程流程的分析编制并制定 P-FMEA，生产物流部给予支持配合。生产物流部、品质部和工程部在产品的设计开发完毕后共同进行样件制作和试生产。对试生产产品验证后，工程部向客户提交 PPAP 资料，PPAP 资料得到顾客认可后，产品进入批量生产阶段。

##### （二） 采购模式

公司的采购模式主要分为通用部件采购模式和专用部件采购模式。通用部件采购模式是根据销售预测、采购周期设定安全库存及最低起订量，从而下达采购计划并执行采购。专用部件采购模式是根据销售订单，制定生产计划，下达采购订单并执行采购。

公司采取以产定购的采购模式，由负责采购的部门统一根据制造部门每周的生产计划制定采购计划并下达采购订单。采购部会将实际生产情况结合采购订单的执行情况进行后续跟进，以确保供应商交货的及时性和准确性。

为了保证产品的生产质量，由品质部对到货的原材料和外购件的质量和数量进行严格检验后入库。采购范围包括：钢材、调机器圆盘、面料、海绵原料、各类外购配件等。采购部会根据生产计划，结合原材料的价格波动趋势等综合因素考虑采购数量和金额，以避免专用件积压和通用件缺货，减少资金占用和供货不足的可能性。

公司结合多年的采购经验建立了严格的供应商管理制度。在选择供应商时，采购部会同品质部、工程部和生产物流部对供应商进行综合考评并确定供应商名单。由采购部负责对供应商名单的日常维护。

##### （三） 生产模式

公司采用以“以销定产”的生产模式，市场部根据签订的合同或订单下达制造指令。制造部接到制造指令后编制合理的生产计划表并组织生产。制造部根据技术编制的工艺技术说明进行各道工序的作业，质量部负责按照《产品监视和测量控制程序》和《检验指导书》中规定的参数对各半成品、产成品进行检验和监控。公司目前遵循 IATF16949:2016 质量管理体系认证，同时参照国家 3C 质量体系认证，对各类产品进行严格的质量管控。

公司产品的主要部件、工艺均为自主开发设计，绝大部分部件为自主生产。公司根据部件通用性，会安排不同部件相同订单的集中生产以平衡产能，提高生产效率。公司的外协加工内容主要为表面处理，属于非关键生产环节，所需技术含量较低，占产品生产成本的比重很小。

（四）销售模式

公司的客户主要分为改装车厂、座椅厂和改装门店。公司的主要销售领域在国内，采用直销模式，不采用代理。公司销售的全部产品均为自主研发生产产品，不存在委托生产后销售行为。

报告期内，公司国内销售均采用直销模式，凭借多年耕耘建立的品牌影响力，由市场部负责开发客户，并负责售后服务等相关事宜，公司主要在华东地区的上海、浙江、江苏、安徽、江西、山东，西南地区的重庆、四川、贵州、云南，华南地区的广东、广西、海南，华北地区的北京、天津、河北、山西等地均有稳定的客户，基本形成了覆盖全国的销售网络。

同时，公司制定了较为完善的定价流程、应收账款管理制度和订单管理制度等文件。公司于年初与主要客户签订销售协议，如年中新品种产品销售，公司会另与客户签订确定最终销售价格的价格协议。

公司约有 5.18%左右的销售收入来自于海外市场，公司海外市场的销售主要采取直销的模式，按照客户订单执行生产计划。海外业务的订单系客户通过大中型展会或公司网站产生需求，自主与公司接洽并采购商品。对于有意向的客户，公司亦会邀请其到公司进行参观洽谈或者通过网络渠道与有意向的客户进行沟通洽谈。由于公司海外订单多为定制化产品，且目前海外客户需求相对较小。故公司海外销售定价主要根据同期市场行情、产品制造成本（原材料、人工、制造费用等）、管理成本、运输成本、交易方式、汇率政策、各地区经济环境和形势等通过综合计算后，与海外客户直接协商确定最终的产品价格。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 3,400,943.37  | 13.70%   | 4,860,916.23  | 19.04%   | -30.03% |
| 应收款项融资 | 680,000.00    | 2.74%    | 889,536.00    | 3.48%    | -23.56% |
| 应收账款   | 4,250,073.72  | 17.13%   | 5,375,490.93  | 21.05%   | -20.94% |
| 存货     | 12,117,821.20 | 48.83%   | 11,035,133.35 | 42.31%   | 9.81%   |
| 其他流动资产 | 1,864,346.90  | 7.51%    | 2,424,064.30  | 9.49%    | -23.09% |
| 长期股权投资 | 85,217.76     | 0.34%    | 85,217.76     | 0.33%    | 0.00%   |
| 固定资产   | 467,715.51    | 1.88%    | 528,903.74    | 2.07%    | -11.57% |
| 应付账款   | 7,168,754.42  | 28.89%   | 6,733,016.27  | 26.37%   | 6.47%   |

项目重大变动原因：

货币资金本期金额下降 30.03%，主要原因是公司分配股东红利 199.80 万，导致货币资金相比期初有所下降。

应收账款本期金额下降了 20.94%，根据汽车行业往年数据统计，每年上半年为行业淡季，下半年业务量才相对增加，公司上半年处于行业淡季，销售订单相对较少，应收账款也随之减少；其次公司加强对货款回笼的管理，采取了相关措施，促使应收账款能够及时回款，提高应收账款回款率；以上内容是应收账款相比期初下降的主要原因。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%     |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
|               | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |           |
| 营业收入          | 12,296,875.60 | 100.00%   | 10,285,843.48 | 100.00%   | 19.55%    |
| 营业成本          | 9,215,001.71  | 74.94%    | 7,627,362.08  | 74.15%    | 20.82%    |
| 销售费用          | 392,098.11    | 3.19%     | 612,575.32    | 5.96%     | -35.99%   |
| 管理费用          | 1,862,578.38  | 15.15%    | 1,850,213.67  | 17.99%    | 0.67%     |
| 研发费用          | 648,772.73    | 5.28%     | 605,730.59    | 5.89%     | 7.11%     |
| 财务费用          | 26,891.68     | 0.22%     | 104,762.50    | 1.02%     | -74.33%   |
| 信用减值损失        | -13,385.36    | -0.11%    | -63,604.88    | -0.62%    | 78.96%    |
| 其他收益          | 656.76        | 0.01%     | 289,812.16    | 2.82%     | -99.77%   |
| 投资收益          | 15,133.45     | 0.12%     | 14,900.78     | 0.14%     | 1.56%     |
| 营业外支出         | 2,518.00      | 0.02%     | 0.00          | 0.00%     | 100%      |
| 净利润           | 106,502.23    | 0.87%     | -236,473.03   | -2.30%    | 145.04%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 342,624.72    | -         | 2,636,133.40  | -         | -87.00%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 191,618.39    | -         | 14,900.78     | -         | 1,185.96% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,998,000.00 | -         | -1,076,330.42 | -         | -85.63%   |

### 项目重大变动原因：

营业收入本期金额较上期增长了 19.55%，国内新冠疫情相比上年有所好转，汽车市场对公司产品的需求也变多，公司销售订单量相比上期也逐渐增多，故营业收入相比上期有所增长；因营业收入的增长，营业成本也随之增长。

销售费用相比上期下降 35.99%，公司执行新收入准则后，将销售费用（物流费及包装费用）转入营业成本中，与上期相比，本期销售费用（物流及包装费用）科目发生额为 0 元，因此销售费用相比上期有所下降。

财务费用相比上期下降 74.33%，主要是本期无银行贷款，无需还贷，与上期相比因归还银行贷款支付的利息支出减少 9.25 万，这是财务费用同比下降的主要原因。

信用减值损失相比上期增长 78.96%，主要是因为至本期期末部分呆滞应收款收回金额，比上期有所减少，冲回的坏账损失也相对减少，导致信用减值损失相比上期增长。

其他收益相比上期下降 99.77%，因政府补贴相比上期减少 28.72 万，导致其他收益相比上期下降。

营业外支出相比上期增长 100.00%，主要因为本期有一笔客户质量扣款 2,518 元，导致营业外支出相比上期增长。

经营活动产生的现金流量净额相比期初下降 87.00%，因国内新冠疫情好转，公司销售订单量逐渐增多，原材料采购量加大，应付账款增加，购买商品、接受劳务支付的现金相比期初增长 260 万。这是导致经营活动产生的现金流量净额的下降的主要原因。

投资活动产生的现金流量净额增长了 1,185.96%，主要是期初投资理财赎回导致投资活动产生的现

金流量净额增长。

筹资活动产生的现金流量净额变动的原因：期末发生股利分配 199.80 万，筹资活动现金流出小计增长了 92.17 万，导致筹资活动产生的现金流量净额下降了 85.63%。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额               |
|-----------------------------------------------|------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 656.76           |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 15,133.45        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 2,518.00         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>18,308.21</b> |
| 所得税影响数                                        | 915.41           |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -                |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>17,392.80</b> |

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 会计政策变更

##### 执行新租赁准则导致的会计政策

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会[2018]35 号)，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁会计准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

新租赁准则的修订内容主要包括：1、新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；2、取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债；3、改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；4、丰富出租人披露内容，为报表使用者提供更多有用信息。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，公司根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务                                                              | 注册资本         | 总资产        | 净资产        | 营业收入       | 净利润         |
|---------------|------|-------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|------------|-------------|
| 苏州安赛新材料科技有限公司 | 参股公司 | 销售炉衬材料，陶瓷材料，耐火材料                                                  | 500,000.00   | 401,445.81 | 253,142.77 | 398,749.97 | 3,320.66    |
| 苏州合创汽车内饰有限公司  | 子公司  | 研发、生产、加工、销售：汽车零部件、汽车座椅及配件、汽车内饰件、机电设备、五金、夹具、模具；组装：电子及电子控制设备、电子元器件。 | 2,000,000.00 | 561,799.88 | 483,764.59 | 193,332.76 | -147,253.20 |

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称          | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的         |
|---------------|-------------|--------------|
| 苏州安赛新材料科技有限公司 | 否           | 扩大投资范围, 分散风险 |
| 苏州合创汽车内饰有限公司  | 有           | 扩大投资范围, 分散风险 |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

为顺应国家产业升级换代要求，公司致力于为高端商务车、商旅车提供座椅解决方案，为顾客提供安全舒适的驾乘体验；同时公司积极向“工业4.0”和“中国制造2025”转型，使商务车、旅居车座椅不断趋向个性化、多功能化、智能化。

同时公司在安全生产、环境保护、公司党建方面等严格履行公司应尽的责任与义务，在进城务工人员的培训方面不断加大投入，提升员工技能。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引        |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (一) |
| 是否存在对外担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额       | 发生金额 |
|---------------------------|------------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            |            |      |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务       |            |      |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 20,000,000 | 0    |
| 4. 其他                     |            |      |

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 4,514,050  | 33.44% | 1,250,000  | 5,764,050  | 42.7%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,375,025  | 10.19% | -400       | 1,374,625  | 10.18% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,578,050  | 11.69% | -300       | 1,577,750  | 11.69% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 8,985,950  | 66.56% | -1,250,000 | 7,735,950  | 57.3%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,126,575  | 52.79% | 0          | 7,126,575  | 52.79% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,735,950  | 57.30% | 0          | 7,735,950  | 57.30% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 13,500,000 | -      | 0          | 13,500,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 9          |        |            |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称          | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 陶巍            | 8,501,600 | -400 | 8,501,200 | 62.97%  | 7,126,575   | 1,374,625   | 0           | 0             |
| 2  | 苏州德意巍投资咨询合伙企业 | 1,500,000 | 0    | 1,500,000 | 11.11%  | 0           | 1,500,000   | 0           | 0             |

|                                                                                     |                 |            |     |            |       |           |           |   |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-----|------------|-------|-----------|-----------|---|---|
|                                                                                     | 业（有<br>限合<br>伙） |            |     |            |       |           |           |   |   |
| 3                                                                                   | 贺志祥             | 1,250,000  | 0   | 1,250,000  | 9.26% | 0         | 1,250,000 | 0 | 0 |
| 4                                                                                   | 马兵              | 1,000,200  | 0   | 1,000,200  | 7.41% | 0         | 1,000,200 | 0 | 0 |
| 5                                                                                   | 张道军             | 499,900    | 100 | 500,000    | 3.70% | 375,000   | 125,000   | 0 | 0 |
| 6                                                                                   | 张馨桓             | 312,500    | 0   | 312,500    | 2.31% | 234,375   | 78,125    | 0 | 0 |
| 7                                                                                   | 张亮              | 275,000    | 0   | 275,000    | 2.04% | 0         | 275,000   | 0 | 0 |
| 8                                                                                   | 庞杰              | 160,100    | 0   | 160,100    | 1.19% | 0         | 160,100   | 0 | 0 |
| 9                                                                                   | 姜伟              | 700        | 300 | 1,000      | 0.01% | 0         | 1,000     | 0 | 0 |
| 合计                                                                                  |                 | 13,500,000 | 0   | 13,500,000 | 100%  | 7,735,950 | 5,764,050 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>公司自然人股东陶巍、贺志祥及庞杰为公司机构股东苏州德意巍投资咨询合伙企业(有限合伙)的有限合伙人，除此之外，股东间无其他关系。 |                 |            |     |            |       |           |           |   |   |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|----------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |          |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 陶巍        | 董事长      | 男  | 1968 年 7 月  | 2020 年 6 月 24 日 | 2023 年 6 月 23 日 |
| 张馨桓       | 董事、总经理   | 男  | 1955 年 12 月 | 2020 年 6 月 24 日 | 2023 年 5 月 23 日 |
| 贾金凤       | 董事、财务负责人 | 女  | 1963 年 8 月  | 2020 年 6 月 24 日 | 2023 年 6 月 23 日 |
| 张道军       | 董事、副总经理  | 男  | 1971 年 4 月  | 2020 年 6 月 24 日 | 2023 年 6 月 23 日 |
| 陶源        | 董事       | 男  | 1994 年 9 月  | 2020 年 6 月 24 日 | 2023 年 6 月 23 日 |
| 昌洪黔       | 监事会主席    | 男  | 1983 年 9 月  | 2020 年 6 月 24 日 | 2023 年 6 月 23 日 |
| 谢玲        | 监事       | 女  | 1985 年 5 月  | 2020 年 6 月 24 日 | 2023 年 6 月 23 日 |
| 王小平       | 监事       | 男  | 1950 年 10 月 | 2020 年 6 月 24 日 | 2023 年 6 月 23 日 |
| 吴银萍       | 董事会秘书    | 女  | 1984 年 1 月  | 2020 年 6 月 24 日 | 2023 年 6 月 23 日 |
| 董事会人数:    |          |    |             |                 | 5               |
| 监事会人数:    |          |    |             |                 | 3               |
| 高级管理人员人数: |          |    |             |                 | 4               |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人兼公司董事长陶巍与董事陶源为父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人之间无其他关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员    | 5    | 5    |
| 管理人员    | 12   | 10   |
| 生产人员    | 26   | 25   |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 销售人员 | 7  | 5  |
| 技术人员 | 9  | 7  |
| 财务人员 | 3  | 3  |
| 员工总计 | 62 | 55 |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2021 年 6 月 30 日      | 2020 年 12 月 31 日     |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 七、1. | 3,400,943.37         | 4,860,916.23         |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 七、2. | 4,250,073.72         | 5,375,490.93         |
| 应收款项融资        | 七、3. | 680,000.00           | 889,536.00           |
| 预付款项          | 七、4. | 698,130.93           | 32,875.66            |
| 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、5. | 76,606.22            | 75,813.00            |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 七、6. | 12,117,821.20        | 11,035,133.35        |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 七、7. | 1,864,346.90         | 2,424,064.30         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>23,087,922.34</b> | <b>24,693,829.47</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        | 七、8. | 85,217.76            | 85,217.76            |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        |      |                      |                      |

|                |       |               |               |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 七、9.  | 467,715.51    | 528,903.74    |
| 在建工程           |       |               |               |
| 生产性生物资产        |       |               |               |
| 油气资产           |       |               |               |
| 使用权资产          | 七、10. | 1,042,632.59  |               |
| 无形资产           | 七、11. | 39,823.73     | 63,716.81     |
| 开发支出           |       |               |               |
| 商誉             |       |               |               |
| 长期待摊费用         | 七、12. | 20,116.34     | 90,860.24     |
| 递延所得税资产        | 七、13. | 73,408.74     | 74,078.01     |
| 其他非流动资产        |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 1,728,914.67  | 842,776.56    |
| <b>资产总计</b>    |       | 24,816,837.01 | 25,536,606.03 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |               |
| 短期借款           |       |               |               |
| 向中央银行借款        |       |               |               |
| 拆入资金           |       |               |               |
| 交易性金融负债        |       |               |               |
| 衍生金融负债         |       |               |               |
| 应付票据           |       |               |               |
| 应付账款           | 七、14. | 7,168,754.42  | 6,733,016.27  |
| 预收款项           |       |               |               |
| 合同负债           | 七、15. | 811,215.36    | 668,491.08    |
| 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         | 七、16. |               | 51,383.36     |
| 应交税费           | 七、17. | 209,919.40    | 231,358.91    |
| 其他应付款          | 七、18. | 21,198.30     | 66,580.00     |
| 其中：应付利息        |       |               |               |
| 应付股利           |       |               |               |
| 应付手续费及佣金       |       |               |               |
| 应付分保账款         |       |               |               |
| 持有待售负债         |       |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |       |               |               |
| 其他流动负债         | 七、19. |               | 25,382.70     |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 8,211,087.48  | 7,776,212.32  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |               |               |
| 保险合同准备金        |       |               |               |
| 长期借款           |       |               |               |
| 应付债券           |       |               |               |
| 其中：优先股         |       |               |               |

|                   |       |               |               |
|-------------------|-------|---------------|---------------|
| 永续债               |       |               |               |
| 租赁负债              | 七、20. | 736,853.59    |               |
| 长期应付款             |       |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |       |               |               |
| 预计负债              |       |               |               |
| 递延收益              |       |               |               |
| 递延所得税负债           |       |               |               |
| 其他非流动负债           |       |               |               |
| 非流动负债合计           |       | 736,853.59    |               |
| 负债合计              |       | 8,947,941.07  | 7,776,212.32  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |       |               |               |
| 股本                | 七、21. | 13,500,000.00 | 13,500,000.00 |
| 其他权益工具            |       |               |               |
| 其中：优先股            |       |               |               |
| 永续债               |       |               |               |
| 资本公积              | 七、22. | 853,543.03    | 853,543.03    |
| 减：库存股             |       |               |               |
| 其他综合收益            |       |               |               |
| 专项储备              |       |               |               |
| 盈余公积              | 七、23. | 910,493.29    | 910,493.29    |
| 一般风险准备            |       |               |               |
| 未分配利润             | 七、24. | 604,859.62    | 2,496,357.39  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 15,868,895.94 | 17,760,393.71 |
| 少数股东权益            |       |               |               |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |       | 15,868,895.94 | 17,760,393.71 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |       | 24,816,837.01 | 25,536,606.03 |

法定代表人：陶巍

主管会计工作负责人：贾金凤

会计机构负责人：贾金凤

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2021年6月30日   | 2020年12月31日  |
|--------------|-------|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |       |              |              |
| 货币资金         |       | 3,338,319.55 | 4,695,389.52 |
| 交易性金融资产      |       |              |              |
| 衍生金融资产       |       |              |              |
| 应收票据         |       |              |              |
| 应收账款         | 十二、1. | 4,282,603.72 | 5,495,594.53 |
| 应收款项融资       | 十二、2. | 680,000.00   | 889,536.00   |
| 预付款项         |       | 649,330.93   | 32,875.66    |
| 其他应收款        | 十二、3. | 76,606.22    | 91,877.22    |
| 其中：应收利息      |       |              |              |
| 应收股利         |       |              |              |

|                |       |               |               |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 买入返售金融资产       |       |               |               |
| 存货             |       | 12,117,821.20 | 11,035,133.35 |
| 合同资产           |       |               |               |
| 持有待售资产         |       |               |               |
| 一年内到期的非流动资产    |       |               |               |
| 其他流动资产         |       | 1,420,735.00  | 1,775,654.00  |
| <b>流动资产合计</b>  |       | 22,565,416.62 | 24,016,060.28 |
| <b>非流动资产：</b>  |       |               |               |
| 债权投资           |       |               |               |
| 其他债权投资         |       |               |               |
| 长期应收款          |       |               |               |
| 长期股权投资         | 十二、4. | 385,217.76    | 385,217.76    |
| 其他权益工具投资       |       |               |               |
| 其他非流动金融资产      |       |               |               |
| 投资性房地产         |       |               |               |
| 固定资产           |       | 463,148.85    | 524,337.08    |
| 在建工程           |       |               |               |
| 生产性生物资产        |       |               |               |
| 油气资产           |       |               |               |
| 使用权资产          |       | 1,042,632.59  |               |
| 无形资产           |       | 39,823.73     | 63,716.81     |
| 开发支出           |       |               |               |
| 商誉             |       |               |               |
| 长期待摊费用         |       | 20,116.34     | 90,860.24     |
| 递延所得税资产        |       | 73,261.24     | 73,930.51     |
| 其他非流动资产        |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 2,024,200.51  | 1,138,062.40  |
| <b>资产总计</b>    |       | 24,589,617.13 | 25,154,122.68 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |               |
| 短期借款           |       |               |               |
| 交易性金融负债        |       |               |               |
| 衍生金融负债         |       |               |               |
| 应付票据           |       |               |               |
| 应付账款           |       | 7,168,754.42  | 6,733,016.27  |
| 预收款项           |       |               |               |
| 合同负债           |       | 785,075.36    | 645,358.34    |
| 卖出回购金融资产款      |       |               |               |
| 应付职工薪酬         |       |               | 51,383.36     |
| 应交税费           |       | 208,668.33    | 221,613.35    |
| 其他应付款          |       | 5,134.08      | 51,000.00     |
| 其中：应付利息        |       |               |               |
| 应付股利           |       |               |               |
| 持有待售负债         |       |               |               |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债              |  |               |               |
| 其他流动负债                   |  |               | 22,375.44     |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 8,167,632.19  | 7,724,746.76  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |               |               |
| 长期借款                     |  |               |               |
| 应付债券                     |  |               |               |
| 其中：优先股                   |  |               |               |
| 永续债                      |  |               |               |
| 租赁负债                     |  | 736,853.59    |               |
| 长期应付款                    |  |               |               |
| 长期应付职工薪酬                 |  |               |               |
| 预计负债                     |  |               |               |
| 递延收益                     |  |               |               |
| 递延所得税负债                  |  |               |               |
| 其他非流动负债                  |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 736,853.59    |               |
| <b>负债合计</b>              |  | 8,904,485.78  | 7,724,746.76  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |               |               |
| 股本                       |  | 13,500,000.00 | 13,500,000.00 |
| 其他权益工具                   |  |               |               |
| 其中：优先股                   |  |               |               |
| 永续债                      |  |               |               |
| 资本公积                     |  | 853,543.03    | 853,543.03    |
| 减：库存股                    |  |               |               |
| 其他综合收益                   |  |               |               |
| 专项储备                     |  |               |               |
| 盈余公积                     |  | 910,493.29    | 910,493.29    |
| 一般风险准备                   |  |               |               |
| 未分配利润                    |  | 421,095.03    | 2,165,339.60  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 15,685,131.35 | 17,429,375.92 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 24,589,617.13 | 25,154,122.68 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2021年1-6月     | 2020年1-6月     |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 12,296,875.60 | 10,285,843.48 |
| 其中：营业收入        | 七、25. | 12,296,875.60 | 10,285,843.48 |
| 利息收入           |       |               |               |
| 已赚保费           |       |               |               |

|                               |       |               |               |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 12,209,837.96 | 10,888,853.21 |
| 其中：营业成本                       | 七、25. | 9,215,001.71  | 7,627,362.08  |
| 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                         | 七、26. | 64,495.35     | 88,209.05     |
| 销售费用                          | 七、27. | 392,098.11    | 612,575.32    |
| 管理费用                          | 七、28. | 1,862,578.38  | 1,850,213.67  |
| 研发费用                          | 七、29. | 648,772.73    | 605,730.59    |
| 财务费用                          | 七、30. | 26,891.68     | 104,762.50    |
| 其中：利息费用                       |       | 27,850.39     | 92,455.42     |
| 利息收入                          |       | -7,631.43     | 4,969.86      |
| 加：其他收益                        | 七、31. | 656.76        | 289,812.16    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、32. | 15,133.45     | 14,900.78     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、33. | 13,385.36     | 63,604.88     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 116,213.21    | -234,691.91   |
| 加：营业外收入                       |       |               |               |
| 减：营业外支出                       | 七、34. | 2,518.00      |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 113,695.21    | -234,691.91   |
| 减：所得税费用                       | 七、35. | 7,192.98      | 1,781.12      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 106,502.23    | -236,473.03   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |       |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -     | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |       |               |               |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |       |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -     | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |       |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |       | 106,502.23    | -236,473.03   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |               |               |

|                          |  |            |             |
|--------------------------|--|------------|-------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |            |             |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |  |            |             |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额        |  |            |             |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益     |  |            |             |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动       |  |            |             |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动       |  |            |             |
| (5) 其他                   |  |            |             |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |  |            |             |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益      |  |            |             |
| (2) 其他债权投资公允价值变动         |  |            |             |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |  |            |             |
| (4) 其他债权投资信用减值准备         |  |            |             |
| (5) 现金流量套期储备             |  |            |             |
| (6) 外币财务报表折算差额           |  |            |             |
| (7) 其他                   |  |            |             |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |            |             |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  |            |             |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额     |  | 106,502.23 | -236,473.03 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额       |  | 106,502.23 | -236,473.03 |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |            |             |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.01       | -0.02       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | 0.01       | -0.02       |

法定代表人：陶巍

主管会计工作负责人：贾金凤

会计机构负责人：贾金凤

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2021年1-6月     | 2020年1-6月     |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十二、5. | 12,237,938.24 | 10,019,239.97 |
| 减：营业成本        | 十二、5. | 9,215,001.71  | 7,627,362.08  |
| 税金及附加         |       | 64,061.69     | 84,477.37     |
| 销售费用          |       | 392,098.11    | 611,557.84    |
| 管理费用          |       | 1,657,181.61  | 1,654,822.28  |
| 研发费用          |       | 648,772.73    | 605,730.59    |
| 财务费用          |       | 25,874.79     | 104,345.24    |
| 其中：利息费用       |       | 27,850.39     |               |
| 利息收入          |       | -7,375.92     |               |
| 加：其他收益        |       |               | 289,694.85    |

|                               |  |            |             |
|-------------------------------|--|------------|-------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | 15,133.45  | 14,900.78   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |            |             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |            |             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |            |             |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |            |             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |            |             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 13,385.36  | 48,425.13   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |            |             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |            |             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 263,466.41 | -316,034.67 |
| 加：营业外收入                       |  |            |             |
| 减：营业外支出                       |  | 2,518.00   |             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 260,948.41 | -316,034.67 |
| 减：所得税费用                       |  | 7,192.98   | 1,781.12    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 253,755.43 | -317,815.79 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 253,755.43 | -317,815.79 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |            |             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |            |             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |            |             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |            |             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |            |             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |            |             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |            |             |
| 5. 其他                         |  |            |             |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |            |             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |            |             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |            |             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |            |             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |            |             |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |            |             |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |            |             |
| 7. 其他                         |  |            |             |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | 253,755.43 | -317,815.79 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |            |             |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |            |             |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |            |             |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注       | 2021 年 1-6 月         | 2020 年 1-6 月         |
|-----------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <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        |          | 13,188,079.89        | 12,627,659.54        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |          |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |          |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |          |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |          |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |          |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |          |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |          |                      |                      |
| 拆入资金净增加额              |          |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额            |          |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |          |                      |                      |
| 收到的税费返还               |          | 19,217.97            | 105,985.82           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七、36.（1） | 16,012.19            | 333,684.66           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |          | <b>13,223,310.05</b> | <b>13,067,330.02</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |          | 7,417,823.56         | 4,851,631.77         |
| 客户贷款及垫款净增加额           |          |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |          |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |          |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |          |                      |                      |
| 拆出资金净增加额              |          |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |          |                      |                      |
| 支付保单红利的现金             |          |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |          | 3,077,316.60         | 3,142,440.55         |

|                           |          |               |               |
|---------------------------|----------|---------------|---------------|
| 支付的各项税费                   |          | 658,261.78    | 810,232.95    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、36.（2） | 1,727,283.39  | 1,626,891.35  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | 12,880,685.33 | 10,431,196.62 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 七、37.    | 342,624.72    | 2,636,133.40  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |          | 204,798.40    |               |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 12,753.46     | 14,900.78     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          |               |               |
| 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            |          | 2,379.99      |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          | 219,931.85    | 14,900.78     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 28,313.46     |               |
| 投资支付的现金                   |          |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |          |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |          |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 28,313.46     |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | 191,618.39    | 14,900.78     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |          |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |          |               | 5,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |          |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          |               | 5,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |          |               | 6,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 1,998,000.00  | 76,330.42     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,998,000.00  | 6,076,330.42  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,998,000.00 | -1,076,330.42 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 3,784.03      | -12,345.75    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,459,972.86 | 1,562,358.01  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,860,916.23  | 3,096,443.56  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,400,943.37  | 4,658,801.57  |

法定代表人：陶巍

主管会计工作负责人：贾金凤

会计机构负责人：贾金凤

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2021 年 1-6 月  | 2020 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <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            |    | 13,123,809.29 | 11,933,331.04 |
| 收到的税费返还                   |    | 19,497.97     | 105,868.51    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,099.92     | 307,211.52    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 13,158,407.18 | 12,346,411.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 7,417,823.56  | 4,851,631.77  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,877,304.59  | 2,934,578.51  |
| 支付的各项税费                   |    | 640,355.06    | 772,167.65    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,572,597.96  | 1,615,396.35  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 12,508,081.17 | 10,173,774.28 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 650,326.01    | 2,172,636.79  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 12,753.46     | 14,900.78     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 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            |    | 2,379.99      |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 15,133.45     | 14,900.78     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 28,313.46     |               |
| 投资支付的现金                   |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 28,313.46     |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -13,180.01    | 14,900.78     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               | 5,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               | 5,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 6,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,998,000.00  | 76,330.42     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,998,000.00  | 6,076,330.42  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,998,000.00 | -1,076,330.42 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 3,784.03      | -12,345.75    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,357,069.97 | 1,098,861.40  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,695,389.52  | 2,632,123.34  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,338,319.55  | 3,730,984.74  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否   | 索引            |
|----------------------------------------|-------|---------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | √是 □否 | 五、1、          |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | □是 √否 |               |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | □是 √否 |               |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | √是 □否 | 第七节、三、<br>(1) |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | □是 √否 |               |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | □是 √否 |               |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | □是 √否 |               |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | √是 □否 | 第七节、三、<br>(2) |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | □是 √否 |               |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |               |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | □是 √否 |               |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | □是 √否 |               |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |               |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | □是 √否 |               |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | □是 √否 |               |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | □是 √否 |               |
| 17. 是否存在预计负债                           | □是 √否 |               |

#### 附注事项索引说明:

|                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 企业经营季节性或者周期性特征<br>上半年为汽车销售淡季，下半年为汽车销售旺季，公司业务的季节性与汽车总体销售情况一致。                    |
| (2) 向所有者分配利润的情况<br>2021年5月17日公司2020年年度股东大会决议通过《2020年年度权益分派预案的议案》，2021年6月9日实施完成权益分派。 |

#### (二) 财务报表项目附注

## 苏州创投汽车科技股份有限公司

## 2021年半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

苏州创投汽车科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由苏州创投机电科技有限公司整体变更设立。公司于 2018 年 2 月 6 日在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让，证券简称：创投汽车，证券代码：872631。转让方式：集合竞价转让。截至 2021 年 6 月 30 日，公司股本总数为 1,350.00 万股。

公司注册地：苏州市吴中区胥口镇藏中路 589 号 5 幢一层

法定代表人姓名：陶 巍

公司类型：非上市股份有限公司。

业务性质：本公司主营业务为汽车座椅及零部件的制造改装及销售，属于制造业。

公司经营范围：研发、销售：机电设备；生产、销售：汽车零部件（汽车座椅及配件）、五金、CNC 夹具；模具加工；组装电气及电子控制设备；销售：电子元器件、汽车内饰件；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）；电动两轮车、电动三轮代步车、电动四轮代步车及零配件、家具、塑料制品的研发、加工、制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二） 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。本期与上期相比，合并范围未发生变化。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注八之 1 在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注七、合并范围的变更”。

## （三） 营业期限

公司营业期限自2008年8月至无固定期限。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况及2021年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

## 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换

业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

## （4）金融负债的终止确认

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

项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收账款融资、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，

本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议

或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据             |
|------|---------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。 |
| 其他组合 | 纳入合并范围之内无风险的关联方组合   |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据             |
|------|---------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。 |
| 其他组合 | 纳入合并范围之内无风险的关联方组合   |

④应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## **10、存货**

### **(1) 存货的分类**

存货包括原材料、库存商品、在产品、发出商品。

### **(2) 存货的计价方法**

存货中各类材料均按实际发生的历史成本记价，存货发出时按照加权平均法计价。

### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。对包装物采用一次转销法进行摊销。

## **11、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### **(1) 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减

的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

## （2）各类固定资产折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用寿命(年) | 净残值率(%)   | 年折旧率(%)     |
|--------|---------|-----------|-------------|
| 运输设备   | 4       | 5.00      | 23.75       |
| 机器设备   | 10      | 5.00      | 9.50        |
| 办公电子设备 | 3       | 0.00      | 33.33       |
| 模具设备   | 3       | 0.00-5.00 | 33.33-31.67 |

（3）已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **18、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **19、职工薪酬**

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 21、收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

### （1）商品销售收入

商品销售合同通常仅包含转让座椅总成、骨架总成、机构件总成，在取得客户签字确认的出库单后，以商品的控制权转移时点确认收入，取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移，商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按【已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例】确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按【累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度】确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### （6）公司主要收入类型及确认原则

报告期内，公司的主营业务分为车辆座椅总成、座椅骨架总成、座椅机构件总成的国内销售业务和国外销售业务。

收入的具体确认原则：对于国内销售业务，公司将产品交付给客户并取得确认单，或交付后在约定时间内客户未提出异议作为收入确认的时点。

对于国外销售业务，公司按离岸价交易，公司以货物交付，并取得出口报关单作为商品所有权的主要风险和报酬转移给对方（主要采用 FOB 形式）的时点，确认销售收入的实现。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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

税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

### （1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人

#### ①租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### ②租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择

权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止 租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定 将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租 赁选择权进行重新评估。

(4) 本公司作为出租人

① 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

② 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本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。

**五、 重要会计政策和会计估计的变更**

1、 会计政策的变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号），本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁会计准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

新租赁准则的修订内容主要包括：1、新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；2、取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债；3、改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；4、丰富出租人披露内容，为报表使用者提供更多有用信息。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，公司根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

2、 公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

**六、 税款**

1、 主要税种和税率

(1) 流转税及附加税费

| 税种  | 计税依据         | 税率  |
|-----|--------------|-----|
| 增值税 | 销项税额－可抵扣进项税额 | 13% |

| 税种      | 计税依据    | 税率 |
|---------|---------|----|
| 城市维护建设税 | 应纳的流转税额 | 5% |
| 教育费附加   | 应纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳的流转税额 | 2% |

## （2）合并报表内企业所得税

| 税种             | 计税依据      | 税率  |
|----------------|-----------|-----|
| 苏州创投汽车科技股份有限公司 | 按应纳税所得额计征 | 20% |
| 苏州合创汽车内饰有限公司   | 按应纳税所得额计征 | 20% |

## 2、税收优惠及批文

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：自2019年1月1日至2021年12月31日，同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业是小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司和子公司苏州合创汽车内饰有限公司均适用小微企业所得税税率。

## 七、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

| 项目          | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------------|--------------|--------------|
| 库存现金        | 60.00        | 60.00        |
| 银行存款        | 3,398,483.37 | 4,858,836.23 |
| 其他货币资金（注）   | 2,400.00     | 2,020.00     |
| 合计          | 3,400,943.37 | 4,860,916.23 |
| 其中存放在境外款项总额 |              |              |

### 2. 应收账款

#### （1）应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额            |        |                 |          |                 |
|----------------------|-----------------|--------|-----------------|----------|-----------------|
|                      | 账面余额            |        | 坏账准备            |          | 账面价值            |
|                      | 金额              | 比例 (%) | 金额              | 计提比例 (%) |                 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1, 166, 783. 78 | 20. 59 | 1, 166, 783. 78 | 100      |                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4, 500, 922. 86 | 79. 41 | 250, 849. 14    | 5. 57    | 4, 250, 073. 72 |

|                       |              |        |              |       |              |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 其中：账龄组合               | 4,500,922.86 | 79.41  | 250,849.14   | 5.57  | 4,250,073.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |       |              |
| 合计                    | 5,667,706.64 | 100.00 | 1,417,632.92 | 25.01 | 4,250,073.72 |

续上表

| 类别                    | 上年年末余额       |        |              |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,166,783.78 | 17.08  | 1,166,783.78 | 100.00   | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 5,664,996.43 | 82.92  | 289,505.50   | 5.11     | 5,375,490.93 |
| 其中：账龄组合               | 5,664,996.43 | 82.92  | 289,505.50   | 5.11     | 5,375,490.93 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |          |              |
| 合计                    | 6,831,780.21 | 100.00 | 1,456,289.28 | 21.32    | 5,375,490.93 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额         |            |          | 上年年末余额       |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,190,615.92 | 209,530.80 | 5.00     | 5,498,882.96 | 274,944.15 | 5.00     |
| 1~2 年 | 251,722.61   | 25,172.26  | 10.00    | 101,113.47   | 10,111.35  | 10.00    |
| 2~3 年 | 52,584.33    | 13,146.08  | 25.00    | 6,000.00     | 1,500.00   | 25.00    |
| 3~4 年 | 6,000.00     | 3,000.00   | 50.00    |              |            |          |
| 4~5 年 |              |            |          |              |            |          |
| 合计    | 4,500,922.86 | 250,849.14 | 5.57     | 5,605,996.43 | 286,555.50 | 5.11     |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别  | 年初余额         | 本期变动金额 |           |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 1,456,289.28 |        | 38,656.36 |       | 1,417,632.92 |

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称          | 期末余额            | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备金额       |
|----------------|-----------------|-------|----------------|--------------|
| 重庆金冠汽车制造股份有限公司 | 2, 212, 295. 37 | 1 年以内 | 39. 03         | 110, 614. 77 |
| 上海裕泰汽车维修有限公司   | 3, 064. 00      | 3~4 年 | 0. 05          | 3, 064. 00   |
|                | 534, 287. 12    | 4~5 年 | 9. 43          | 534, 287. 12 |
| 上海雅升汽车制造有限公司   | 374, 744. 20    | 1 年以内 | 6. 61          | 18, 737. 21  |
| 苏州中航车辆部件有限公司   | 274, 220. 00    | 1 年以内 | 4. 84          | 13, 711. 00  |
| 北京车居乐汽车服务有限公司  | 245, 520. 00    | 1 年以内 | 4. 33          | 12, 276. 00  |
| 合计             | 3, 644, 130. 69 |       | 64. 30         | 692, 690. 10 |

3. 应收款项融资

① 明细情况

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 680, 000. 00 | 889, 536. 00 |

② 期末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 | 2, 580, 957. 21 |           |

4. 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 | 686, 132. 43 | 98. 28  | 30, 270. 66 | 92. 08  |
| 1~2 年 | 11, 998. 50  | 7. 72   | 2, 605. 00  | 7. 92   |
| 合 计   | 698, 130. 93 | 100. 00 | 32, 875. 66 | 100. 00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额         | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|--------------|-------|---------------------|
| 上海晟鑫汽车部件有限公司     | 275, 270. 26 | 1 年以内 | 39. 43              |
| 常州市交点机械有限公司      | 140, 800. 00 | 1 年以内 | 20. 17              |
| 阿里巴巴（中国）网络技术服务公司 | 54, 805. 59  | 1 年以内 | 7. 85               |
| 贵州以梦为马车艺术有限公司    | 39, 748. 25  | 1 年以内 | 5. 69               |
| 苏州纳卡汽车部件有限公司     | 38, 636. 00  | 1 年以内 | 5. 53               |

|    |            |  |       |
|----|------------|--|-------|
| 合计 | 549,260.10 |  | 78.67 |
|----|------------|--|-------|

## 5. 其他应收款

| 项目    | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 76,606.22 | 75,813.00 |
| 合计    | 76,606.22 | 75,813.00 |

### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 26,064.22  |            |
| 1 至 2 年 |            |            |
| 2 至 3 年 |            | 101,084.00 |
| 3 至 4 年 | 101,084.00 |            |
| 小 计     | 127,148.22 | 101,084.00 |
| 减：坏账准备  | 50,542.00  | 25,271.00  |
| 合 计     | 76,606.22  | 75,813.00  |

### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 房租押金   | 101,084.00 | 101,084.00 |
| 关联方往来  | 26,064.22  |            |
| 小计     | 127,148.22 | 101,084.00 |
| 减：坏账准备 | 50,542.00  | 25,271.00  |
| 合计     | 76,606.22  | 75,813.00  |

### (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) |           |
| 年初余额        | 25,271.00      |                      |                      | 25,271.00 |
| 年初其他应收款账面余额 |                |                      |                      |           |
| 在本期：        |                |                      |                      |           |
| ——转入第二阶段    |                |                      |                      |           |
| ——转入第三阶段    |                |                      |                      |           |
| ——转回第二阶段    |                |                      |                      |           |
| ——转回第一阶段    |                |                      |                      |           |
| 本期计提        | 25,271.00      |                      |                      | 25,271.00 |
| 本期转回        |                |                      |                      |           |
| 本期转销        |                |                      |                      |           |

| 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) |           |
| 本期核销 |                |                      |                      |           |
| 其他变动 |                |                      |                      |           |
| 期末余额 | 50,542.00      |                      |                      | 50,542.00 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类 别  | 年初余额      | 本期变动金额    |       |       | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 25,271.00 | 25,271.00 |       |       | 50,542.00 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额    |
|--------------|------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 苏州图博节能科技有限公司 | 押金   | 101,084.00 | 3~4 年 | 79.50               | 50,542.00 |

## 6. 存货

(1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 7,693,696.12  |      | 7,693,696.12  | 7,368,796.57  |      | 7,368,796.57  |
| 库存商品 | 1,462,558.11  |      | 1,462,558.11  | 1,338,820.73  |      | 1,338,820.73  |
| 发出商品 | 2,333,724.54  |      | 2,333,724.54  | 1,786,197.48  |      | 1,786,197.48  |
| 在产品  | 627,842.43    |      | 627,842.43    | 541,318.57    |      | 541,318.57    |
| 合计   | 12,117,821.20 |      | 12,117,821.20 | 11,035,133.35 |      | 11,035,133.35 |

(2) 截止至报告期末存货未发现减值情形, 未计提存货跌价准备。

## 7. 其他流动资产

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 理财产品 | 1,864,346.90 | 2,069,145.30 |
| 预缴房租 | 0.00         | 354,919.00   |
| 合计   | 1,864,346.90 | 2,424,064.30 |

## 8. 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 |
|-------|--------|--------|
|-------|--------|--------|

|                   |           | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投<br>资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益变<br>动 |
|-------------------|-----------|------|------|-----------------|--------------|------------|
| 联营企业：             |           |      |      |                 |              |            |
| 苏州安赛新材料科技<br>有限公司 | 85,217.76 |      |      |                 |              |            |

续上表

| 被投资单位             | 本期增减变动          |        |    | 期末余额      | 减值准备期末余<br>额 |
|-------------------|-----------------|--------|----|-----------|--------------|
|                   | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减值准备 | 其他 |           |              |
| 联营企业              |                 |        |    |           |              |
| 苏州安赛新材料科技<br>有限公司 |                 |        |    | 85,217.76 |              |

## 9. 固定资产

| 项目             | 模具设备       | 机器设备       | 办公电子设备       | 运输工具         | 合计           |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值         |            |            |              |              |              |
| 1.上年年末余额       | 344,106.23 | 852,887.32 | 1,379,616.22 | 1,020,266.80 | 3,596,876.57 |
| 2.本期增加金额       | 25,056.15  |            |              |              | 25,056.15    |
| 购置             | 25,056.15  |            |              |              | 25,056.15    |
| 3.本期减少金额       |            |            |              |              |              |
| 处置或报废          |            |            |              |              |              |
| 4.期末余额         | 369,162.38 | 852,887.32 | 1,379,616.22 | 1,020,266.80 | 3,621,932.72 |
| 二、累计折旧         |            |            |              |              |              |
| 1.上年年末余额       | 333,751.96 | 641,197.59 | 1,196,634.24 | 896,389.04   | 3,067,972.83 |
| 2.本期增加金额       | 5,537.77   | 18,982.67  | 48,159.43    | 13,564.51    | 86,244.38    |
| 计提             | 5,537.77   | 18,982.67  | 48,159.43    | 13,564.51    | 86,244.38    |
| 3.本期减少金额       |            |            |              |              |              |
| 处置或报废          |            |            |              |              |              |
| 4.期末余额         | 339,289.73 | 660,180.26 | 1,244,793.67 | 909,953.55   | 3,154,217.21 |
| 三、减值准备         |            |            |              |              |              |
| 1.上年年末余额       |            |            |              |              |              |
| 2.本期增加金额       |            |            |              |              |              |
| 3.本期减少金额       |            |            |              |              |              |
| 4.期末余额         |            |            |              |              |              |
| 四、账面价值         |            |            |              |              |              |
| 1.期末账面价值       | 29,872.65  | 192,707.06 | 134,822.55   | 110,313.25   | 467,715.51   |
| 2.上年年末账面价<br>值 | 10,354.27  | 211,689.73 | 182,981.98   | 123,877.76   | 528,903.74   |

## 10. 使用权资产

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------|
| 使用权资产 | 1,042,632.59 |        |
| 合计    | 1,042,632.59 |        |

## 11. 无形资产

| 项目        | 办公软件      |
|-----------|-----------|
| 一、账面原值    |           |
| 1. 期初余额   | 95,575.22 |
| 2. 本期增加金额 |           |
| 购置        |           |
| 3. 本期减少金额 |           |
| 4. 期末余额   | 95,575.22 |
| 二、累计摊销    |           |
| 1. 期初余额   | 31,858.41 |
| 2. 本期增加金额 | 23,893.08 |
| 计提        | 23,893.08 |
| 3. 本期减少金额 |           |
| 4. 期末余额   | 55,751.49 |
| 三、减值准备    |           |
| 四、账面价值    |           |
| 1. 期末账面价值 | 39,823.73 |
| 2. 期初账面价值 | 63,716.81 |

## 12. 长期待摊费用

| 项目   | 上年年末余额    | 本期增加额 | 本期减少额     |       | 期末余额      | 其他减少的原因 |
|------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|---------|
|      |           |       | 摊销额       | 其他减少额 |           |         |
| 厂房装修 | 90,860.24 |       | 70,743.90 |       | 20,116.34 |         |

## 13. 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 | 1,468,174.92 | 73,408.74 | 1,481,560.28 | 74,078.01 |
| 合计     | 1,468,174.92 | 73,408.74 | 1,481,560.28 | 74,078.01 |

## 14. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

| 项目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 采购款 | 7,168,754.42 | 6,733,016.27 |

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 15. 合同负债

(1) 合同负债以净额列示

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 合同负债 | 811,215.36 | 668,491.08 |

(2) 公司无账龄超过1年的重要合同负债。

## 16. 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 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬         | 51,383.36 | 3,154,724.62 | 3,206,107.98 |      |
| 二、离职后福利—设定提存计划 |           | 131,548.49   | 131,548.49   |      |
| 三、辞退福利         |           |              |              |      |
| 四、一年内到期的其他福利   |           |              |              |      |
| 合计             | 51,383.36 | 3,286,273.11 | 3,286,273.11 |      |

(2) 短期薪酬

| 项目            | 上年年末余额    | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|-----------|--------------|--------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 51,383.36 | 2,846,578.61 | 2,897,961.97 |      |
| 二、职工福利费       |           | 79,139.36    | 79,139.36    |      |
| 三、社会保险费       |           | 91,629.00    | 91,629.00    |      |
| 其中：1. 医疗保险费   |           | 55,805.37    | 55,805.37    |      |
| 2. 工伤保险费      |           | 29,446.69    | 29,446.69    |      |
| 3. 生育保险费      |           | 6,376.94     | 6,376.94     |      |
| 四、住房公积金       |           | 57,652.00    | 57,652.00    |      |
| 五、工会经费和职工教育经费 |           | 3,095.50     | 3,095.50     |      |
| 六、短期带薪缺勤      |           |              |              |      |
| 七、短期利润分享计划    |           |              |              |      |
| 合计            |           | 3,078,094.47 | 3,129,477.83 |      |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

|           |  |            |            |  |
|-----------|--|------------|------------|--|
| 1、基本养老保险费 |  | 127,561.67 | 127,561.67 |  |
| 2、失业保险费   |  | 3,986.82   | 3,986.82   |  |
| 合计        |  | 131,548.49 | 131,548.49 |  |

#### 17. 应交税费

| 项目        | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------|------------|------------|
| 增值税       | 121,263.55 | 122,923.09 |
| 城市维护建设税   | 5,717.83   | 5,817.20   |
| 教育费附加     | 5,840.14   | 5,973.41   |
| 企业所得税     | 79,764.73  | 96,645.21  |
| 代扣代缴个人所得税 | -2,666.85  | 0.00       |
| 合计        | 209,919.40 | 231,358.91 |

#### 18. 其他应付款

| 项目    | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 21,198.30 | 66,580.00 |
| 合计    | 21,198.30 | 66,580.00 |

#### 其他应付款款项性质列示：

| 款项性质    | 期末余额      | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 代收代缴款   |           | 15,580.00 |
| 个人社会保险费 | 10.08     |           |
| 个人住房公积金 | 1,624.00  |           |
| 往来款     | 19,564.22 | 50,000.00 |
| 保证金     |           | 1,000.00  |
| 合计      | 21,198.30 | 66,580.00 |

#### 19. 其他流动负债

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额    |
|--------|------|-----------|
| 待转销项税额 |      | 25,382.70 |

#### 20. 租赁负债

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 租赁负债 | 736,853.59 |        |
| 合计   | 736,853.59 |        |

#### 21. 股本

| 股东名称 | 上年年末余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|--------|-------|-------|------|
|------|--------|-------|-------|------|

| 股东名称                | 上年年末余额        | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|---------------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 陶巍                  | 8,501,600.00  |       |       | 8,501,600.00  |
| 贺志祥                 | 1,250,000.00  |       |       | 1,250,000.00  |
| 张道军                 | 499,900.00    |       |       | 499,900.00    |
| 张亮                  | 275,000.00    |       |       | 275,000.00    |
| 张馨桓                 | 312,500.00    |       |       | 312,500.00    |
| 庞杰                  | 160,100.00    |       |       | 160,100.00    |
| 苏州德意巍投资咨询合伙企业（有限合伙） | 1,500,000.00  |       |       | 1,500,000.00  |
| 马兵                  | 1,000,200.00  |       |       | 1,000,200.00  |
| 姜伟                  | 700.00        |       |       | 700.00        |
| 合计                  | 13,500,000.00 |       |       | 13,500,000.00 |

## 22. 资本公积

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额       |
|------|------------|-------|-------|------------|
| 股本溢价 | 853,543.03 |       |       | 853,543.03 |
| 合计   | 853,543.03 |       |       | 853,543.03 |

## 23. 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额       |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 910,493.29 |       |       | 910,493.29 |

## 24. 未分配利润

| 项目                    | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 2,496,357.39 | 2,228,984.61 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |              |
| 调整后期初未分配利润            | 2,496,357.39 | 2,228,984.61 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 106,502.22   | 806,707.17   |
| 减：提取法定盈余公积            |              | 66,834.39    |
| 转作股本的普通股股利            |              |              |
| 现金股利分配                | 1,998,000.00 | 472,500.00   |
| 期末未分配利润               | 604,859.62   | 2,496,357.39 |

## 25. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本基本情况

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 12,296,875.60 | 9,215,001.71 | 10,285,843.48 | 7,627,362.08 |
| 其他业务 |               |              |               |              |

| 项目 | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
|    | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 合计 | 12,296,875.60 | 9,215,001.71 | 10,285,843.48 | 7,627,362.08 |

(2) 主营业务（分产品）

| 项目      | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 车辆座椅总成  | 6,779,493.72  | 4,673,113.87 | 7,230,248.79  | 5,432,183.76 |
| 座椅骨架总成  | 2,324,970.16  | 1,834,944.54 | 1,045,056.31  | 721,621.38   |
| 座椅机构件总成 | 3,192,411.72  | 2,706,943.30 | 2,010,538.38  | 1,473,556.94 |
| 合计      | 12,296,875.60 | 9,215,001.71 | 10,285,843.48 | 7,627,362.08 |

(3) 主营业务(分地区)

| 项目 | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
|    | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 国内 | 11,659,633.85 | 8,845,401.49 | 9,379,124.72  | 6,954,620.98 |
| 出口 | 637,241.75    | 369,600.22   | 906,718.76    | 672,741.10   |
| 合计 | 12,296,875.60 | 9,215,001.71 | 10,285,843.48 | 7,627,362.08 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例<br>(%) |
|----------------|--------------|---------------------|
| 重庆金冠汽车制造股份有限公司 | 2,043,501.93 | 16.62               |
| 上海伟昊汽车技术股份有限公司 | 1,864,620.35 | 15.16               |
| 苏州中航车辆部件有限公司   | 988,404.87   | 8.04                |
| 常州华阳万联汽车附件有限公司 | 862,000.00   | 7.01                |
| 捷和电机（江西）有限公司   | 793,057.97   | 6.45                |
| 合计             | 6,551,585.12 | 53.28               |

26. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 31,197.79 | 42,668.62 |
| 教育费附加   | 18,718.67 | 25,601.17 |
| 地方教育费附加 | 12,479.13 | 17,067.46 |
| 印花税     | 2,099.76  | 2,871.80  |
| 残保金     | -         |           |
| 合计      | 64,495.35 | 88,209.05 |

27. 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪资  | 368,425.02 | 339,305.06 |
| 物流费   |            | 171,309.74 |
| 包装材料  |            | 98,054.99  |
| 网络推广费 | 17,923.59  |            |
| 展会费   |            |            |
| 差旅费   | 1,595.00   | 3,905.53   |
| 福利费   |            |            |
| 招待费   |            |            |
| 其他    | 4,154.50   |            |
| 合计    | 392,098.11 | 612,575.32 |

## 28. 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及社保  | 1,245,474.92 | 1,152,855.49 |
| 差旅费    | 61,449.62    | 58,267.14    |
| 福利费    |              |              |
| 汽车费    |              |              |
| 折旧费    | 44,534.28    | 57,094.79    |
| 办公费    | 18,819.6     | 19,373.83    |
| 招待费    | 137,616.10   | 54,748.20    |
| 服务费    |              |              |
| 保险费    | 7,259.66     | 3,196.74     |
| 工会经费   |              |              |
| 江苏地方基金 |              |              |
| 装修费    | 70,743.90    | 70,743.90    |
| 券商费    | -8,490.57    | 1,132.08     |
| 律师费    | 3,773.58     | 6,132.07     |
| 审计费    | 127,358.49   | 136,441.24   |
| 通讯网络费  | 17,712.94    | 14,672.28    |
| 维修保养费  | 7,378.96     | 8,552.99     |
| 水电物业费  | 12,006.58    | 13,935.92    |
| 房租租赁费  | 32,237.30    | 55,337.20    |
| 职工教育经费 |              |              |
| 低值易耗品  |              |              |
| 咨询费用   | 79,648.18    | 197,729.80   |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 5,054.84     |              |
| 合计 | 1,862,578.38 | 1,850,213.67 |

### 29. 研发费用

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 工资       | 471,169.75 | 493,624.77 |
| 福利费      |            |            |
| 差旅费      |            |            |
| 折旧费      | 4,337.66   | 4,717.87   |
| 水电费      |            |            |
| 材料及样品费   | 150,446.84 | 33,087.13  |
| 样件试验、检测费 | 385.70     | 64,730.82  |
| 专利认证设计费  |            |            |
| 工具设备费用   |            |            |
| 其他       | 22,432.78  | 9,570.00   |
| 合计       | 648,772.73 | 605,730.59 |

### 30. 财务费用

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------------|-----------|------------|
| 利息支出        | 27,850.39 | 92,455.42  |
| 减：利息收入      | 7,631.43  | 4,969.86   |
| 加：汇兑损失（减收益） | 1,270.62  | 11,886.00  |
| 加：手续费支出及其他  | 5,402.10  | 5,390.94   |
| 合计          | 26,891.68 | 104,762.50 |

### 31. 其他收益

#### （1）其他收益明细表

| 项目    | 本期发生额  | 上期发生额      |
|-------|--------|------------|
| 手续费退还 |        | 1,912.16   |
| 政府补助  | 656.76 | 287,900.00 |
| 合计    | 656.76 | 289,812.16 |

### 32. 投资收益

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----------|-----------|-----------|
| 投资收益      |           |           |
| 结构性存款利息收入 | 15,133.45 | 14,900.78 |
| 合 计       | 15,133.45 | 14,900.78 |

### 33. 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -13,385.36 | -63,604.88 |

### 34. 营业外支出

| 项目        | 本期发生额    | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------|-------|---------------|
| 税务行政罚款    |          |       |               |
| 债务重组损失    | 2,518.00 |       | 2,518.00      |
| 非流动资产报废损失 |          |       |               |
| 合计        | 2,518.00 |       | 2,518.00      |

### 35. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目                      | 本期发生额    | 上期发生额    |
|-------------------------|----------|----------|
| 当期所得税费用                 | 669.27   |          |
| 递延所得税费用                 | 6,523.71 |          |
| 计入本期的上年所得税财政清算补（+）退（-）数 |          | 1,781.12 |
| 合计                      | 7,192.98 | 1,781.12 |

#### (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                           | 113,695.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 5,684.76   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 838.95     |
| 调整以前期间所得税的影响                   |            |
| 非应税收入的影响                       |            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 669.27     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |            |
| 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 |            |
| 研发费用加计扣除的影响                    |            |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |            |
| 所得税费用                          | 7,192.98   |

### 36. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额    | 上期发生额      |
|--------|----------|------------|
| 利息收入   | 7,631.43 | 4,969.86   |
| 政府补贴收入 | 656.76   | 287,900.00 |
| 往来及其他  | 7,724.00 | 40,814.80  |

|    |           |            |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 16,012.19 | 333,684.66 |
|----|-----------|------------|

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 支付的管理、销售费用 | 282,135.47   | 1,518,695.42 |
| 支付的往来及其他   | 1,440,173.47 | 102,235.72   |
| 支付的银行手续费   | 4,974.45     | 5,960.21     |
| 合计         | 1,727,283.39 | 1,626,891.35 |

37. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>        |               |               |
| 净利润                              | 106,502.23    | -236,473.03   |
| 加：信用减值准备                         | 13,385.36     |               |
| 资产减值准备                           |               | -63,604.88    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 86,244.38     | 172,426.52    |
| 无形资产摊销                           | 23,893.08     |               |
| 长期待摊费用摊销                         | 70,743.90     | 681,267.90    |
| 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) |               |               |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)              |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)              |               |               |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                  | 26,891.68     | 104,762.50    |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  | -15,133.45    | -14,900.78    |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)             | 669.27        |               |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)             |               |               |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                 | -1,082,687.85 | -390,635.74   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)            | 739,648.62    | 4,932,758.58  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)            | 372,467.50    | -2,549,467.67 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 342,624.72    | 2,636,133.40  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>      |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>          |               |               |
| 现金的期末余额                          | 3,400,943.37  | 4,658,801.57  |

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 减：现金的期初余额    | 4,860,916.23  | 3,096,443.56 |
| 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 | -1,459,972.86 | 1,562,358.01 |

(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           | 3,400,943.37 | 4,860,916.23 |
| 其中：库存现金        | 60.00        | 60.00        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,398,483.37 | 4,858,836.23 |
| 支付宝            | 2,400.00     | 2,020.00     |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,400,943.37 | 4,860,916.23 |

八、合并范围变更

本年合并范围未有变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 苏州合创汽车内饰有限公司 | 苏州    | 苏州  | 制造   | 100.00  |    | 新设   |

2、在合营安排或联营企业中的权益

| 联营名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 表决权比例 | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|-------|---------------------|
|               |       |     |      | 直接      | 间接 |       |                     |
| 苏州安赛新材料科技有限公司 | 苏州    | 苏州  | 制造   | 37.00   |    | 37.00 | 权益法                 |

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及实际控制人

| 关联方名称（姓名） | 投资金额(元)      | 持股比例% | 与本公司关系         |
|-----------|--------------|-------|----------------|
| 陶 巍       | 8,501,700.00 | 62.97 | 董事长、控股股东、实际控制人 |

2、本公司的子公司情况

| 关联方名称 | 子公司类型 |
|-------|-------|
|-------|-------|

|              |       |
|--------------|-------|
| 苏州合创汽车内饰有限公司 | 全资子公司 |
|--------------|-------|

### 3、本公司的合营企业和联营企业

本企业重要的合营企业和联营企业详见附注八。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-------------|
| 贺志祥                 | 持股 5%以上股东   |
| 马兵                  | 持股 5%以上股东   |
| 苏州德意巍投资咨询合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东   |
| 黄晓敏                 | 实际控制人陶巍的配偶  |
| 陶源                  | 实际控制人陶巍的子女  |

### 5、公司与关联方的交易事项

无。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截至2021年06月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2021年06月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币）

### 1. 应收账款

#### ①应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额            |        |                 |          | 账面价值            |
|----------------------|-----------------|--------|-----------------|----------|-----------------|
|                      | 账面余额            |        | 坏账准备            |          |                 |
|                      | 金额              | 比例 (%) | 金额              | 计提比例 (%) |                 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1, 166, 783. 78 | 20. 48 | 1, 166, 783. 78 | 100. 00  |                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4, 530, 502. 86 | 79. 52 | 247, 899. 14    | 5. 47    | 4, 282, 603. 72 |

|         |              |        |              |       |              |
|---------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 其中：账龄组合 | 4,495,922.86 | 78.91  | 247,899.14   | 5.51  | 4,248,023.72 |
| 无风险组合   | 34,580.00    | 0.61   |              |       | 34,580.00    |
| 合计      | 5,697,286.64 | 100.00 | 1,414,682.92 | 24.83 | 4,282,603.72 |

续上表

| 类别             | 上年年末余额          |         |                 |          |                 |
|----------------|-----------------|---------|-----------------|----------|-----------------|
|                | 账面余额            |         | 坏账准备            |          | 账面价值            |
|                | 金额              | 比例 (%)  | 金额              | 计提比例 (%) |                 |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1, 166, 783. 78 | 16. 79  | 1, 166, 783. 78 | 100. 00  |                 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5, 782, 150. 03 | 83. 21  | 286, 555. 50    | 4. 96    | 5, 495, 594. 53 |
| 其中：账龄组合        | 5, 605, 996. 43 | 80. 67  | 286, 555. 50    | 5. 11    | 5, 319, 440. 93 |
| 无风险组合          | 176, 153. 60    | 2. 54   |                 |          | 176, 153. 60    |
| 合计             | 6, 948, 933. 81 | 100. 00 | 1, 453, 339. 28 | 20. 91   | 5, 495, 594. 53 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额         |            |         | 上年年末余额       |            |         |
|------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|      | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 4,239,615.92 | 211,980.80 | 5.00    | 5,498,882.96 | 274,944.15 | 5.00    |
| 1~2年 | 197,722.61   | 19,772.26  | 10.00   | 101,113.47   | 10,111.35  | 10.00   |
| 2~3年 | 52,584.33    | 13,146.08  | 25.00   | 6,000.00     | 1,500.00   | 25.00   |
| 3~4年 | 6,000.00     | 3,000.00   | 50.00   |              |            |         |
| 4~5年 |              |            |         |              |            |         |
| 合计   | 4,495,922.86 | 247,899.14 | 5.51    | 5,605,996.43 | 286,555.50 | 5.11    |

②坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额         | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 1,453,339.28 | -38,656.36 |       |       | 1,414,682.92 |

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备金额 |
|-------|------|----|---------------|--------|
|-------|------|----|---------------|--------|

| 债务人名称          | 期末余额            | 账龄    | 占应收账款总额的比<br>例 (%) | 坏账准备金额       |
|----------------|-----------------|-------|--------------------|--------------|
| 重庆金冠汽车制造股份有限公司 | 2, 212, 295. 37 | 1 年以内 | 38. 83             | 110, 614. 77 |
| 上海裕泰汽车维修有限公司   | 3, 064. 00      | 3~4 年 | 0. 05              |              |
|                | 534, 287. 12    | 4~5 年 | 9. 38              | 537, 351. 12 |
| 上海雅升汽车制造有限公司   | 374, 744. 20    | 1 年以内 | 6. 58              | 18, 737. 21  |
| 苏州中航车辆部件有限公司   | 274, 220. 00    | 1 年以内 | 4. 81              | 13, 711. 00  |
| 北京车居乐汽车服务有限公司  | 245, 520. 00    | 1 年以内 | 4. 31              | 12, 276. 00  |
| 合计             | 3, 644, 130. 69 |       | 63. 96             | 692, 690. 10 |

2. 应收款项融资

①明细情况

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 680, 000. 00 | 889, 536. 00 |

②期末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 | 2, 580, 957. 21 |           |

3. 其他应收款

| 项目    | 期末余额        | 上年年末余额      |
|-------|-------------|-------------|
| 其他应收款 | 76, 606. 22 | 75, 813. 00 |
| 合计    | 76, 606. 22 | 75, 813. 00 |

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 26, 064. 22  |              |
| 1 至 2 年 |              | 16, 064. 22  |
| 2 至 3 年 |              | 101, 084. 00 |
| 3 至 4 年 | 101, 084. 00 |              |
| 小计      | 127, 148. 22 | 117, 148. 22 |
| 减：坏账准备  | 50, 542. 00  | 25, 271. 00  |
| 合计      | 76, 606. 22  | 91, 877. 22  |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
|------|------|--------|

| 款项性质   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 房租押金   | 101,084.00 | 101,084.00 |
| 关联方往来  | 26,064.22  | 16,064.22  |
| 小计     | 127,148.22 | 117,148.22 |
| 减：坏账准备 | 50,542.00  | 25,271.00  |
| 合计     | 76,606.22  | 91,877.22  |

(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) |           |
| 年初余额        | 25,271.00      |                      |                      | 25,271.00 |
| 年初其他应收款账面余额 |                |                      |                      |           |
| 在本期：        |                |                      |                      |           |
| ——转入第二阶段    |                |                      |                      |           |
| ——转入第三阶段    |                |                      |                      |           |
| ——转回第二阶段    |                |                      |                      |           |
| ——转回第一阶段    |                |                      |                      |           |
| 本期计提        | 25,271.00      |                      |                      | 25,271.00 |
| 本期转回        |                |                      |                      |           |
| 本期转销        |                |                      |                      |           |
| 本期核销        |                |                      |                      |           |
| 其他变动        |                |                      |                      |           |
| 期末余额        | 50,542.00      |                      |                      | 50,542.00 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类 别  | 年初余额      | 本期变动金额    |       |       | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 25,271.00 | 25,271.00 |       |       | 50,542.00 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额    |
|--------------|------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 苏州图博节能科技有限公司 | 押金   | 101,084.00 | 3~4 年 | 79.50               | 50,542.00 |

4. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 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     | 300,000.00 |      | 300,000.00 | 300,000.00 |      | 300,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 85,217.76  |      | 85,217.76  | 85,217.76  |      | 85,217.76  |
| 合计         | 385,217.76 |      | 385,217.76 | 385,217.76 |      | 385,217.76 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 苏州合创汽车内饰有限公司 | 300,000.00 |      |      | 300,000.00 |          |          |
| 合计           | 300,000.00 |      |      | 300,000.00 |          |          |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位         | 上年年末余额    | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|---------------|-----------|--------|------|-------------|----------|--------|
|               |           | 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 |
| 一、合营企业        |           |        |      |             |          |        |
| 小计            |           |        |      |             |          |        |
| 二、联营企业        |           |        |      |             |          |        |
| 苏州安赛新材料科技有限公司 | 85,217.76 |        |      |             |          |        |
| 小计            | 85,217.76 |        |      |             |          |        |
| 合计            | 85,217.76 |        |      |             |          |        |

## 续上表

| 被投资单位         | 本期增减变动      |        |    | 期末余额      | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|-----------|----------|
|               | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |           |          |
| 一、合营企业        |             |        |    |           |          |
| 小计            |             |        |    |           |          |
| 二、联营企业        |             |        |    |           |          |
| 苏州安赛新材料科技有限公司 |             |        |    | 85,217.76 |          |
| 小计            |             |        |    | 85,217.76 |          |
| 合计            |             |        |    | 85,217.76 |          |

## 5. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本基本情况

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额         |              |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 1,223,938.24 | 9,215,001.71 | 10,019,239.97 | 7,627,362.08 |
| 其他业务 |              |              |               |              |
| 合计   | 1,223,938.24 | 9,215,001.71 | 10,019,239.97 | 7,627,362.08 |

## (2) 本期公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|--------------|-----------------|
| 重庆金冠汽车制造股份有限公司 | 2,043,501.93 | 16.70           |
| 上海伟昊汽车技术股份有限公司 | 1,864,620.35 | 15.24           |
| 苏州中航车辆部件有限公司   | 988,404.87   | 8.08            |
| 常州华阳万联汽车附件有限公司 | 862,000.00   | 7.04            |
| 捷和电机（江西）有限公司   | 793,057.97   | 6.48            |
| 合计             | 6,551,585.12 | 53.54           |

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                                                  | 金额        | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                                                           |           |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                                                                |           |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                                                       | 656.76    |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                                                               |           |    |
| 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                                                                                                |           |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                                                          |           |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                                                      | 15,133.45 |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                                                         |           |    |
| 债务重组损益                                                                                                                                              |           |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                                                               |           |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                                                           |           |    |
| 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                                                                                                                         |           |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                                                               |           |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |           |    |

| 项目                                   | 金额        | 说明 |
|--------------------------------------|-----------|----|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |           |    |
| 对外委托贷款取得的损益                          |           |    |
| 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     |           |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |           |    |
| 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                   |           |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 2,518.00  |    |
| 非经常性损益合计（影响利润总额）                     | 18,308.21 |    |
| 减：所得税影响数                             | 915.41    |    |
| 非经常性损益净额（影响净利润）                      | 17,392.80 |    |
| 其中：影响少数股东损益                          |           |    |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计                   | 17,392.80 |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                         |                   | 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          | 0.67              | 0.01      | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.56              | 0.01      | 0.01   |

苏州创投汽车科技股份有限公司

2021年8月17日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省苏州市吴中区胥口镇藏中路589号5幢苏州创投汽车科技股份有限公司董事会秘书办公室