



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



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



作为一家高新技术企业，公司一直重视技术研发及知识产权保护，本报告期内共获得实用新型专利 1 项。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）贾金凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款发生坏账的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 649.57 万元，占期末流动资产的 25.50%。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 12 月 31 日，公司存货净值为 1,024.67 万元，占流动资产的 40.23%，占总资产的 38.62%，总额相比上年末减少了 78.84 万元，存货占流动资产和总资产的比例比较高。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。
主要供应商集中风险	2021 年度,公司向前五大供应商的采购额占采购总额的比重为 49.93%,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。
行业竞争加剧风险	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。
人力成本增加的风险	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。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人陶巍直接持有公司 850.14 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、财务总监、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
中兴华、会计师事务所、中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31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 -
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	0512-66571931
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）	制造业（C）-汽车制造业（36）-汽车零部件及配件制造（366-汽车零部件及配件制造（3660）
主要业务	商务车、房车座椅及相关配件的生产与销售
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	☒ 集合竞价交易 ☐ 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	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	
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	靳军	黄清华
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层	

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、经营情况和管理层分析

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	29,203,586.69	28,365,368.87	2.96%
毛利率%	25.84%	25.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,534,323.53	806,707.17	90.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,430,131.75	94,270.08	1,417.06%
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）	8.75%	4.58%	-
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）	8.16%	0.53%	-
基本每股收益	0.11	0.06	83.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,533,274.75	25,536,606.03	3.90%
负债总计	9,236,557.51	7,776,212.32	18.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,296,717.24	17,760,393.71	-2.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.32	-3.03%
资产负债率%（母公司）	34.82%	30.71%	-
资产负债率%（合并）	34.81%	30.45%	-
流动比率	2.76	3.18	-
利息保障倍数	62.43	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	1,441,285.69	6,723,037.44	-78.56%
应收账款周转率	4.92	3.75	-
存货周转率	2.04	2.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.90%	-11.38%	-
营业收入增长率%	2.96%	-25.45%	-
净利润增长率%	90.20%	-49.43%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	13,500,000	13,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 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）	33,156.76
委托他人投资或管理资产的损益	39,926.64
债务重组损益	
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	30,409.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,582.00
非经常性损益合计	106,075.24
所得税影响数	1,883.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	104,191.78

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,061,137.08	1,061,137.08
其他流动资产	2,424,064.30	1,775,654.00	2,069,145.30	1,420,735.00
一年内到期的非流动负债			477,914.52	477,914.52
租赁负债			228,303.56	228,303.56

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务为商务车、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。

按照国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类》，公司属于“C3670 汽车零部件及配件制造”；根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C36 汽车制造业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C3660 汽车零部件及配件制造”。

中国作为世界上最大的汽车消费市场，但中国目前改装车的比例还不到汽车保有量的 3%，因此，中国的汽车改装业还有很大的发展潜力。我国车主年龄层次趋于年轻化，超前的消费意识让他们更懂得生活并享受着生活的乐趣。由此，车主们对爱车的个性化和舒适度需求也就表现得越来越强烈，更成为众多有车族的不二选择。随着中国改装车市场的日趋庞大，一些外国汽车改装商感受到了中国市场的潜力，即使阻力重重，也纷纷投入资金提前布局中国市场。更有利于国内汽车改装市场向“高端化、品牌化、品质化、个性化、定制化”发展。公司正是看到了这个行业的巨大发展潜力，成为第一批进入改装行业的座椅生产厂家。公司的主要客户为专用车改装企业以及汽车座椅生产企业。

公司商业模式主要包括以下四个方面：

(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 7.5% 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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司自 2016 年获得“高新技术企业”认定至今。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	2,156,388.27	8.13%	4,860,916.23	19.04%	-55.64%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	6,495,696.72	24.48%	5,375,490.93	21.05%	20.84%
存货	10,246,665.89	38.62%	11,035,133.35	42.31%	-7.15%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	85,544.97	0.32%	85,217.76	0.33%	0.38%
固定资产	679,699.94	2.56%	528,903.74	2.07%	28.51%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	15,930.65	0.06%	63,716.81	0.25%	-75.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收款项融资	2,635,281.68	9.93%	889,536.00	3.48%	196.25%
其他流动资产	0.00	0.00%	2,424,064.30	9.49%	-100.00%
应付票据	1,950,000.00	7.35%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	6,322,224.16	23.83%	6,733,016.27	26.37%	-6.10%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金与上期同比下降 55.64%，主要原因是应收账款承兑回款（即应收款项融资）相比上期增加 196.25%，用于银行理财的资金增加了 40.15%（本期银行理财通过交易性金融资产核算，金额为 339.74 万，上期银行理财通过其他流动资产核算，金额为 242.41 万，同比增长 40.15%），导致货币资金同比下降。

应收账款与上期同比增长 112.02 万，增长 20.84%，主要原因是本期新冠疫情好转，市场行情好转，销售订单增加，营业收入同比增长了 83.82 万。另外期末大客户已确认收入尚未回款金额比较大，按合同约定次年才能回款。这是导致应收账款增长的主要原因。

固定资产与上期同比增长 28.51%，主要是因为增加了模具固定资产，随着公司对新品研发投入的增加，新品模具也随之增加导致固定资产随之增加。

无形资产与上期同比下降 75.00%，本期没有新增无形资产，下降金额为本年摊销金额。

应收款项融资与上期同比增长 196.25%，增长主要原因是本年最大的客户营业收入同比增长 69.56%，根据合同约定，客户回款方式为承兑回款，导致应收款项融资同比增长。

其他流动资产与上期同比下降 100%，本年其他流动资产转交易性金融资产核算，导致同比下降。

应付票据与上期同比增长 100%，本期末有已拆分及背书未到期的应付票据合计 1950000.00 元，上期末没有，导致同比增长。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	29,203,586.69	-	28,365,368.87	-	2.96%
营业成本	21,657,576.06	74.16%	21,191,818.61	74.71%	2.20%
毛利率	25.84%	-	25.29%	-	-
销售费用	668,444.73	2.29%	674,716.67	2.38%	-0.93%
管理费用	3,528,671.63	12.08%	3,574,663.99	12.60%	-1.29%
研发费用	1,608,720.23	5.51%	1,479,143.12	5.21%	8.76%
财务费用	39,272.2	0.13%	134,593.40	0.47%	-70.82%
信用减值损失	-113,760.55	-0.39%	-840,587.35	-2.96%	-86.47%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	33,156.76	0.11%	427,429.96	1.51%	-92.24%
投资收益	39,926.64	0.14%	7,319.21	0.03%	445.50%
公允价值变动收益	30,409.84	0.10%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,538,429.46	5.27%	752,496.29	2.65%	104.44%
营业外收入	6,000.00	0.02%	48,114.16	0.17%	-87.53%
营业外支出	3,418.00	0.01%	12,900.00	0.05%	-73.50%
净利润	1,534,323.53	5.25%	806,707.17	2.84%	90.20%

项目重大变动原因：

营业收入同比增长 2.96%，新冠疫情好转，市场行情好转，销售订单增加，营业收入随之增长。

研发费用同比增长 8.76%，市场竞争激烈，公司对新品研发投入相比上期有所增加。

财务费用同比下降 70.82%，上期有贷款利息支出（2019 年 4 月至 2020 年 4 月 300 万贷款），本期贷款及利息支出同比减少，这是财务费用同比下降的主要原因。

信用减值损失同比下降 86.47%，上期对五家起诉客户做了坏账准备专项计提，本期无新增专项计提客户，这是同比下降的主要原因。

其他收益同比下降 92.24%，其他收益主要组成为政府补助，同比减少差异为上期政府补助比本期多。

投资收益同比增长 445.50%，上述货币资金已分析，本期银行理财同比上期增长 40.15%，本期确认的投资收益也相应增长。

营业外收入同比下降 87.53%，营业外支出同比下降 73.50%，本期材料采购质量比上期有所提高，质量罚款同比减少；产品质量也明显提高，客户质量扣款也相对减少；导致营业外收入及支出同比下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,121,794.24	28,365,368.87	2.67%

其他业务收入	81,792.45	0.00	100.00%
主营业务成本	21,657,576.06	21,191,818.61	2.20%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
车辆座椅总成	17,627,594.60	12,090,426.30	31.41%	12.72%	12.50%	0.42%
座椅骨架总成	3,603,299.35	2,881,052.38	20.04%	-32.81%	-31.73%	-5.97%
座椅机构件总成	7,890,900.29	6,686,097.38	15.27%	7.16%	7.40%	-1.27%
合计	29,121,794.24	21,657,576.06	25.63%	2.67%	2.20%	1.35%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	26,938,584.08	20,442,987.80	24.11%	1.21%	1.31%	-0.33%
出口	2,183,210.16	1,214,588.26	44.37%	24.87%	19.77%	5.64%
合计	29,121,794.24	21,657,576.06	25.63%	2.67%	2.20%	1.35%

收入构成变动的原因：

营业收入：同比增长了 2.96%，新冠疫情好转，市场经济恢复，销售订单增加，营业收入随之增长。

销售类别：新冠疫情好转，汽车改装市场对产品需求增加，尤其座椅总成订单增加明显，对应的营业收入也随之增加。

销售区域：同上因疫情好转，国外汽车市场对座椅及零配件需求量加大，国外销售订单也明显增长。国外营业收入也随之增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆金冠汽车制造股份有限公司	6,154,507.10	21.07%	否
2	上海伟昊汽车技术股份有限公司	5,612,105.69	19.22%	否
3	苏州中航车辆部件有限公司	1,887,475.63	6.46%	否

4	上海雅升汽车制造有限公司	1,714,840.75	5.87%	否
5	常州华阳万联汽车附件有限公司	1,583,305.39	5.42%	否
合计		16,952,234.56	58.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	3,114,300.02	17.37%	否
2	苏州宇佳驰精密机械有限公司	2,277,199.65	12.70%	否
3	江苏鼎控电子科技有限公司	1,842,698.01	10.28%	否
4	苏州沃可达精密机械科技有限公司	890,330.84	4.97%	否
5	胜华波汽车电器（滁州）有限公司	826,097.79	4.61%	否
合计		8,950,626.31	49.93%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,441,285.69	6,723,037.44	-78.56%
投资活动产生的现金流量净额	-1,640,196.91	-1,337,151.59	-22.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,500,999.01	-3,566,659.71	29.88%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比下降 78.56%，主要是因为应收账款承兑回款相比上期增加 196.25%。期末大客户已开票未回款金额比较大，按合同约定次年才能回款，导致销售商品、提供劳务收到的现金下降 8.80%；因本期营业收入增长，材料采购量加大，购买商品、接受劳务支付的现金同比增长 10.05%。以上是导致经营活动产生的现金流量净额下降的主要原因。

投资活动产生的现金流量净额同比下降 22.66%，主要原因是投资理财与上期同比减少，投资收益也相对减少，导致投资活动产生的现金流量净额同比下降。

筹资活动产生的现金流量净额同比增长 29.88%，主要原因是本期贷款利息支出相比上期有所减少以及股东分红的影响，导致筹资活动产生的现金流量净额同比增长。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√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
苏州合创汽车	控股子公司	销售:汽车 零部件、汽	300,000.00	592,957.81	359,804.87	385,716.85	-271,212.92

内饰有限公司	司	车座椅及配件					
苏州安赛新材料科技有限公司	参股公司	销售:炉衬、陶瓷、耐火、电子零配件等材料	400,000.00	372,557.91	250,706.47	795,508.87	884.38

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	无关联性	优化公司战略布局, 增强公司业务拓展能力, 开拓新的盈利空间, 巩固并提升公司的综合竞争力公司
苏州合创汽车内饰有限公司	有	优化公司战略布局, 增强公司业务拓展能力, 开拓新的盈利空间, 巩固并提升公司的综合竞争力公司

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

三、持续经营评价

报告期内, 虽然公司客户国内改装车厂受改装的货源进口车影响, 但公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持良好的公司独立自主经营的能力; 主要财务、业务等经营指标基本健康, 虽然受汽车行业整体环境不佳的影响, 订单较去年有所增加, 但是产品和服务具有良好的毛利率, 能为公司带来持续的销售收入, 通过分析公司整体资金运行良好, 保证了公司持续经营能力;

公司持续对产品研发创新的投入, 属于国家高新技术企业; 本报告期内, 公司又取得实用新型专利证书合计1项, 在申请专利8项, 为提升产品市场竞争力打下坚实基础; 经营管理层、核心业务人员队伍较稳定; 公司和全体员工没有发生违法、违规行为; 公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有持续经营能力。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	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

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票	流动资产	质押	1,950,000	7.35%	质押以开具应付票据
总计	-	-	1,950,000	7.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

将承兑票据质押给银行是为了拆分银行承兑票据，用于支付供应商货款，这样可以缓解公司流动资金压力，有利于公司可持续经营。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	42.70%
	其中：控股股东、实际控制人	1,375,025	10.19%	-200	1,374,825	10.18%
	董事、监事、高管	1,578,050	11.69%	-100	1,577,950	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	57.30%
	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		11				

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 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	-200	8,501,400	62.97	7,126,575	1,374,825	0	0
2	苏州德意巍投资咨询合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	11.11	0	1,500,000	0	0
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	-1,600	998,600	7.40	0	998,600	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	300	160,400	1.19	0	160,400	0	0
9	姜伟	700	300	1,000	0.01	0	1,000	0	0
10	陶昀	0	1,000	1,000	0.01	0	1,000	0	0
合计		13,500,000	-100	13,499,900	100%	7,735,950	5,763,950	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 9 日	1.48	-	-
合计	1.48	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陶巍	董事长	男	否	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	否	1955 年 12 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
贾金凤	董事、财务负责人	女	否	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	否	1971 年 4 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
陶源	董事	男	否	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	否	1983 年 9 月	2020 年 6 月 24 日	2023 年 6 月 23 日
金鑫	监事	男	否	1994 年 12 月	2021 年 9 月 7 日	2023 年 6 月 23 日
王小平	监事	男	否	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	否	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:

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢玲	人力资源部主管、监事	离任	无	离职
金鑫	生产计划员	新任	生产计划员、监事	监事离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

金鑫，男，1994年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2018年4月至今任职于本公司生产部。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作二十年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	0	2	3
管理人员	12	0	4	8
生产人员	26	0	0	26
销售人员	7	0	4	3
技术人员	9	0	2	7
财务人员	3	0	0	3
员工总计	62	0	12	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	4
专科	12	16
专科以下	42	30
员工总计	62	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期内，根据公司实际经营情况，主要减少了管理、销售方面的人员。

2、培训计划

报告期内，公司通过各种内部员工培训及专业机构的培训，通过增强自身员工整体素质及管理能力来更好适应公司的快速健康发展。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露。并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☐是 ☒否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司产品明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、公司业务独立。除本公司外，公司实际控制人未投资其他企业；公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、公司资产独立。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被非法占用的情况。

3、公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

4、公司财务独立。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立地做出财务决策。

5、公司机构独立。公司已建立健全的现代企业管理制度，按照《公司法》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，建立了适应自身发展需要的内部组织机构，各机构、部门按规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 020776 号				
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)				
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层				
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>靳军</td><td>黄清华</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>4 年</td></tr> </table>	靳军	黄清华	1 年	4 年
靳军	黄清华				
1 年	4 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	4 年				
会计师事务所审计报酬	13 万元				

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 020776 号

苏州创投汽车科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州创投汽车科技股份有限公司（以下简称“创投汽车”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创投汽车 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

创投汽车管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括创投汽车 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创投汽车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创投汽车股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创投汽车的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就创投汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：靳军

中国·北京

中国注册会计师：黄清华

2022 年 4 月 20 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	六、（1）	2,156,388.27	4,860,916.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（2）	3,397,435.54	
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	六、（3）	6,495,696.72	5,375,490.93
应收款项融资	六、（4）	2,635,281.68	889,536.00
预付款项	六、（5）	199,439.4	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	六、（6）	337,789.45	75,813.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（7）	10,246,665.89	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	六、（8）		2,424,064.30
流动资产合计		25,468,696.95	24,693,829.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（9）	85,544.97	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			0
固定资产	六、（10）	679,699.94	528,903.74
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（11）	202,395.6	
无形资产	六、（12）	15,930.65	63,716.81
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	六、（13）		90,860.24
递延所得税资产	六、（14）	81,006.64	74,078.01
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,064,577.80	842,776.56
资产总计		26,533,274.75	25,536,606.03
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（15）	1,950,000.00	
应付账款	六、（16）	6,322,224.16	6,733,016.27
预收款项			
合同负债	六、（17）	274,994.23	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	六、（18）	2,557.36	51,383.36
应交税费	六、（19）	284,153.71	231,358.91
其他应付款	六、（20）	145,404.63	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	六、（21）	228,303.56	
其他流动负债	六、（22）	28,919.86	25,382.70
流动负债合计		9,236,557.51	7,776,212.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,236,557.51	7,776,212.32
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(23)	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	六、(24)	853,543.03	853,543.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(25)	1,091,046.94	910,493.29
一般风险准备			
未分配利润	六、(26)	1,852,127.27	2,496,357.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,296,717.24	17,760,393.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		17,296,717.24	17,760,393.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,533,274.75	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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,044,098.35	4,695,389.52
交易性金融资产		2,935,892.94	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(1)	6,677,917.09	5,495,594.53
应收款项融资	十二、(2)	2,635,281.68	889,536.00
预付款项		189,439.4	32,875.66
其他应收款	十二、(3)	353,853.67	91,877.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,246,665.89	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			1,775,654.00
流动资产合计		25,083,149.02	24,016,060.28
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(4)	385,544.97	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		675,133.28	524,337.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		202,395.6	
无形资产		15,930.65	63,716.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			90,860.24
递延所得税资产		80,983.41	73,930.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,359,987.91	1,138,062.40
资产总计		26,443,136.93	25,154,122.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,950,000.00	
应付账款		6,322,224.16	6,733,016.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,557.36	51,383.36
应交税费		280,527.96	221,613.35
其他应付款		144,837.43	51,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		251,861.49	645,358.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		228,303.56	
其他流动负债		25,912.60	22,375.44
流动负债合计		9,206,224.56	7,724,746.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,206,224.56	7,724,746.76
所有者权益（或股东权益）：			
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		1,091,046.94	910,493.29
一般风险准备			
未分配利润		1,792,322.40	2,165,339.60
所有者权益（或股东权益）合计		17,236,912.37	17,429,375.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,443,136.93	25,154,122.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		29,203,586.69	28,365,368.87
其中：营业收入	六、（27）	29,203,586.69	28,365,368.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,654,889.92	27,207,034.40
其中：营业成本	六、（27）	21,657,576.06	21,191,818.61
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	六、(28)	152,205.07	152,098.61
销售费用	六、(29)	668,444.73	674,716.67
管理费用	六、(30)	3,528,671.63	3,574,663.99
研发费用	六、(31)	1,608,720.23	1,479,143.12
财务费用	六、(32)	39,272.2	134,593.40
其中：利息费用		25,084.49	77,581.11
利息收入		11,428.28	9,834.83
加：其他收益	六、(33)	33,156.76	427,429.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(34)	39,926.64	7,319.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		327.21	-7,430.99
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			-16,578.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
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）	六、(35)	30,409.84	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(36)	-113,760.55	-840,587.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,538,429.46	752,496.29
加：营业外收入	六、(37)	6,000.00	48,114.16
减：营业外支出	六、(38)	3,418.00	12,900.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,541,011.46	787,710.45
减：所得税费用	六、(39)	6,687.93	-18,996.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,534,323.53	806,707.17
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）		1,534,323.53	806,707.17
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）		1,534,323.53	806,707.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,534,323.53	806,707.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,534,323.53	806,707.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.06

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	2020 年
一、营业收入	十二、（5）	29,086,934.06	27,807,859.16
减：营业成本	十二、（5）	21,657,576.06	21,175,754.39
税金及附加		151,487.82	144,575.96
销售费用		635,488.83	673,699.19
管理费用		3,151,934.83	3,155,686.91
研发费用		1,608,720.23	1,479,143.12
财务费用		38,368.01	135,253.86
其中：利息费用		25,084.49	77,581.11
利息收入		11,075.50	7,940.65
加：其他收益		30,000.00	401,694.85
投资收益（损失以“-”号填列）		37,247.84	6,477.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-7,430.99
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）		-116,245.95	-837,637.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,157.94	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,809,518.11	614,280.49
加：营业外收入		6,000.00	48,114.16
减：营业外支出		3,418.00	12,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,812,100.11	649,494.65
减：所得税费用		6,563.66	-18,849.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,805,536.45	668,343.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,805,536.45	668,343.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,805,536.45	668,343.87
七、每股收益：			
（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	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,377,809.93	32,213,888.32
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		19,497.97	154,306.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	138,422.47	584,948.01
经营活动现金流入小计		29,535,730.37	32,953,142.47
购买商品、接受劳务支付的现金		18,760,101.32	17,047,399.04
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		5,946,731.47	6,023,732.21
支付的各项税费		1,248,091.03	1,332,183.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	2,139,520.86	1,826,790.61
经营活动现金流出小计		28,094,444.68	26,230,105.03
经营活动产生的现金流量净额		1,441,285.69	6,723,037.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		202,119.60	2,730,854.70
取得投资收益收到的现金		39,599.43	31,903.80
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			
投资活动现金流入小计		241,719.03	2,762,758.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,915.94	299,910.09
投资支付的现金		1,500,000.00	3,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,881,915.94	4,099,910.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,640,196.91	-1,337,151.59

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		100.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,998,000.09	550,081.11
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		502,998.92	16,578.60
筹资活动现金流出小计		2,501,099.01	9,566,659.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,500,999.01	-3,566,659.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,617.73	-54,753.47
五、现金及现金等价物净增加额		-2,704,527.96	1,764,472.67
加：期初现金及现金等价物余额		4,860,916.23	3,096,443.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,156,388.27	4,860,916.23

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	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,181,390.35	31,411,225.26
收到的税费返还		19,497.97	154,306.14
收到其他与经营活动有关的现金		134,912.93	525,674.50
经营活动现金流入小计		29,335,801.25	32,091,205.90
购买商品、接受劳务支付的现金		18,747,721.21	17,031,116.87
支付给职工以及为职工支付的现金		5,590,043.03	5,623,282.55
支付的各项税费		1,228,730.12	1,254,278.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,069,986.01	1,808,265.39
经营活动现金流出小计		27,636,480.37	25,716,943.30
经营活动产生的现金流量净额		1,699,320.88	6,374,262.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,579,265.00
取得投资收益收到的现金		36,920.63	31,061.85
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			
投资活动现金流入小计		36,920.63	2,610,326.85

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,915.94	299,910.09
投资支付的现金		1,500,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,881,915.94	3,299,910.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,844,995.31	-689,583.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		100.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,998,000.09	550,081.11
支付其他与筹资活动有关的现金		502,998.92	16,578.60
筹资活动现金流出小计		2,501,099.01	9,566,659.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,500,999.01	-3,566,659.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,617.73	-54,753.47
五、现金及现金等价物净增加额		-2,651,291.17	2,063,266.18
加：期初现金及现金等价物余额		4,695,389.52	2,632,123.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,044,098.35	4,695,389.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	13,500,000.00				853,543.03				910,493.29		2,496,357.39		17,760,393.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,500,000.00				853,543.03				910,493.29		2,496,357.39		17,760,393.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									180,553.65		-644,230.12		-463,676.47
（一）综合收益总额											1,534,323.53		1,534,323.53
（二）所有者投入和减少资本													0
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								180,553.65		-2178553.65		-1,998,000.00	
1. 提取盈余公积								180,553.65		-180,553.65			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,998,000.00		-1,998,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,500,000.00				853,543.03			1,091,046.94		1,852,127.27		17,296,717.24	

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,500,000.00				853,543.03				843,658.90		2,228,984.61		17,426,186.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,500,000.00				853,543.03				843,658.90		2,228,984.61		17,426,186.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									66,834.39		267,372.78		334,207.17
（一）综合收益总额											806,707.17		806,707.17
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									66,834.39		-539,334.39		-472,500.00
1．提取盈余公积									66,834.39		-66,834.39		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分											-472,500.00		-472,500.00

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	13,500,000.00				853,543.03				910,493.29		2,496,357.39		17,760,393.71

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	13,500,000.00				853,543.03				910,493.29		2,165,339.60	17,429,375.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,500,000.00				853,543.03				910,493.29		2,165,339.60	17,429,375.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									180,553.65		-373,017.20	-192,463.55
（一）综合收益总额											1,805,536.45	1,805,536.45
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									180,553.65		-2,178,553.65	-1,998,000.00
1．提取盈余公积									180,553.65		-180,553.65	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,998,000.00	-1,998,000.00
4．其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,500,000.00				853,543.03				1,091,046.94		1,792,322.40	17,236,912.37

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,500,000.00				853,543.03				843,658.90		2,036,330.12	17,233,532.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	13,500,000.00				853,543.03				843,658.90		2,036,330.12	17,233,532.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									66,834.39		129,009.48	195,843.87
（一）综合收益总额											668,343.87	668,343.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									66,834.39		-539,334.39	-472,500.00
1．提取盈余公积									66,834.39		-66,834.39	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-472,500.00	-472,500.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,500,000.00				853,543.03				910,493.29		2,165,339.60	17,429,375.92

三、 财务报表附注

苏州创投汽车科技股份有限公司 2021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 12 月 31 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“附注九之 1 在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注八、合并范围的变更”。

(三) 财务报告的批准报出

本公司财务报告经公司董事会批准报出日为2022年4月9日

(四) 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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12月31日的合并及母公司财务状况及2021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、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

10、存货

（1） 存货的分类

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

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

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

收入的具体确认政策：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商品控制权转移的时点，确认销售收入的实现。

对于国外销售业务，公司按离岸价交易，公司交付货物后，以出口报关单日期或提单日期较晚者，作为商品控制权转移给对方（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纳税所得额时，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，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

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

③ 租赁变更

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日),本公司的具体衔接处理及其影响如下:

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试,不调整使用权资产的账面价值。本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日(变更前)金额		2021 年 1 月 1 日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,061,137.08	1,061,137.08
其他流动资产	2,424,064.30	1,775,654.00	2,069,145.30	1,420,735.00
一年内到期的非流动负债			477,914.52	477,914.52
租赁负债			228,303.56	228,303.56

(2) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

五、 税项

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%
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《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（公告 2021 年第 8 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《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，对小型微利企业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。

六、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
银行存款	2,125,480.27	4,858,836.23
其他货币资金（注）	30,908.00	2,020.00
合计	2,156,388.27	4,860,916.23
其中存放在境外款项总额		

注：1、其他货币资金为支付宝账户余额。

2、无抵押、冻结等对变现有限制和有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,397,435.54	
合 计	3,397,435.54	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,633,806.54	5,557,882.96
1 至 2 年	207,217.14	153,948.00
2 至 3 年	69,288.21	468,965.00
3 至 4 年	462,965.00	650,984.25
4 至 5 年	650,984.25	

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	8,024,261.14	6,831,780.21
减：坏账准备	1,528,564.42	1,456,289.28
合 计	6,495,696.72	5,375,490.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1, 166, 783. 78	14. 54	1, 166, 783. 78	100. 00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6, 857, 477. 36	85. 46	361, 780. 64	5. 28	6, 495, 696. 72
其中：账龄组合	6, 857, 477. 36	85. 46	361, 780. 64	5. 28	6, 495, 696. 72
合计	8, 024, 261. 14	100. 00	1, 528, 564. 42	19. 05	6, 495, 696. 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	17. 08	1, 166, 783. 78	100. 00	-
按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
合计	6, 831, 780. 21	100. 00	1, 456, 289. 28	21. 32	5, 375, 490. 93

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
车质尚（北京）汽车制造有限公司	35,034.53	35,034.53	100.00	企业经营困难，没有偿债能力
北京冠杰亚太汽车销售有限公司	116,697.13	116,697.13	100.00	企业经营困难，没有偿债能力
浙江新天裕泰房车制造有限公司	235,268.00	235,268.00	100.00	企业经营困难，没有偿债能力
大鸟（天津）科技发展有限公司	242,433.00	242,433.00	100.00	企业经营困难，没有偿债能力
上海裕泰汽车维修有限公司	537,351.12	537,351.12	100.00	企业经营困难，没有偿债能力
合 计	1,166,783.78	1,166,783.78	100.00	

②组合中，按账龄组合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	6,633,806.54	331,690.33	5.00	5,557,882.96	277,894.15	5.00
1~2 年	172,182.61	17,218.26	10.00	101,113.47	10,111.35	10.00
2~3 年	51,488.21	12,872.05	25.00	6,000.00	1,500.00	25.00
合计	6,857,477.36	361,780.64	5.28	5,664,996.43	289,505.50	5.11

(3) 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	73,371.26		1,096.12	1,528,564.42

(4) 本期实际核销的应收账款。

债务人名称	核销金额
南京英德利汽车有限公司	1,096.12

(5) 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	4,121,731.21	1 年以内	51.37	206,086.56
上海雅升汽车制造有限公司	798,065.10	1 年以内	9.95	39,903.26
上海裕泰汽车维修有限公司	3,064.00	3 年至 4 年	0.04	3,064.00
	534,287.12	4 年至 5 年	6.66	534,287.12
北京车居乐汽车服务有限公司	394,592.00	1 年以内	4.92	19,729.60
苏州中航车辆部件有限公司	282,800.00	1 年以内	3.52	14,140.00
合计	6,134,539.43		76.46	817,210.54

4. 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（注）	2,635,281.68	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	605,235.21	

注：公司于2021年10月将其中1,950,000.00元的银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司苏州木渎支行，用于开具银行承兑汇票。

5. 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	177,993.77	89.25	30,270.66	92.08
1 至 2 年	19,995.63	10.03	2,605.00	7.92
2 至 3 年	1,450.00	0.72		
合 计	199,439.40	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 (%)
常州市交点机械有限公司	133,293.68	1 年以内	66.83
贵州以梦为马车艺术有限公司	15,714.17	1 年以内	7.88
苏州市吴中区人民法院	12,542.00	1 至 2 年	6.29
江西新联业汽车零部件有限公司	7,799.16	1 年以内	3.91
	1,311.54	1 至 2 年	0.66
阿里巴巴（中国）网络技术服务公司	6,005.59	1 至 2 年	3.01
合 计	176,666.14		88.58

6. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	337,789.45	75,813.00
合 计	337,789.45	75,813.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	302,365.74	
1 至 2 年		
2 至 3 年		101,084.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	101,084.00	
小 计	403,449.74	101,084.00
减：坏账准备	65,660.29	25,271.00
合 计	337,789.45	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
往来款项	300,000.00	
预交社保款	2,365.74	
小计	403,449.74	101,084.00
减：坏账准备	65,660.29	25,271.00
合计	337,789.45	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	40,389.29			40,389.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	65,660.29			65,660.29

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	40,389.29			65,660.29
------	-----------	-----------	--	--	-----------

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	往来款项	300,000.00	1 年以内	74.36	15,000.00
	押金	101,084.00	3 至 4 年	25.05	50,542.00
合计		401,084.00		99.41	65,542.00

7. 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	7,130,723.66		7,130,723.66	7,368,796.57		7,368,796.57
库存商品	1,202,062.73		1,202,062.73	1,338,820.73		1,338,820.73
发出商品	1,511,746.23		1,511,746.23	1,786,197.48		1,786,197.48
在产品	402,133.27		402,133.27	541,318.57		541,318.57
合计	10,246,665.89		10,246,665.89	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。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		2,069,145.30
预缴房租		354,919.00
合计		2,424,064.30

9. 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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
苏州安赛新材料 科技有限公司	85,217.76			327.21		

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		
联营企业					
苏州安赛新材料科技有限公司				85,544.97	

10. 固定资产

项目	办公电子设备	机器设备	模具设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	315,890.15	852,887.32	1,379,616.22	1,020,266.80	3,568,660.49
2、本期增加金额			337,978.71		337,978.71
购置			337,978.71		337,978.71
3、本期减少金额					
4、期末余额	315,890.15	852,887.32	1,717,594.93	1,020,266.80	3,906,639.20
二、累计折旧					
1、期初余额	305,535.88	641,197.59	1,196,634.24	896,389.04	3,039,756.75
2、本期增加金额	4,812.90	36,878.92	114,403.97	31,086.72	187,182.51
计提	4,812.90	36,878.92	114,403.97	31,086.72	187,182.51
3、本期减少金额					
4、期末余额	310,348.78	678,076.51	1,311,038.21	927,475.76	3,226,939.26
三、减值准备					
1、期初余额					
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	5,541.37	174,810.81	406,556.72	92,791.04	679,699.94
2、期初账面价值	10,354.27	211,689.73	182,981.98	123,877.76	528,903.74

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	1,061,137.08
2. 本期增加金额	

项目	房屋建筑物
购置	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	1,061,137.08
二、累计折旧	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	858,741.48
计提	858,741.48
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	858,741.48
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	202,395.60
2. 期初账面价值	1,061,137.08

12. 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	47,786.16
计提	47,786.16
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	79,644.57
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	15,930.65
2. 期初账面价值	63,716.81

13. 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		90,860.24			

14. 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
坏账准备	1,594,224.71	79,711.24	1,481,560.28	74,078.01
使用权资产摊销	823.56	41.18		
未确认融资费用摊销	25,084.40	1,254.22		
合计	1,620,132.67	81,006.64	1,481,560.28	74,078.01

15. 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,950,000.00	

16. 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	6,322,224.16	6,733,016.27

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 合同负债

(1) 合同负债按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	274,994.23	668,491.08

(2) 公司无账龄超过1年的重要合同负债。

18. 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	5,665,375.56	5,714,201.56	2,557.36
二、离职后福利—设定提存计划		237,023.73	237,023.73	
合计	51,383.36	5,902,399.29	5,951,225.29	2,557.36

(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	5,271,770.39	5,323,153.75	
二、职工福利费		157,741.29	157,741.29	
三、社会保险费		117,165.41	117,165.41	
其中：1. 医疗保险费		100,552.87	100,552.87	
2. 工伤保险费		5,121.62	5,121.62	
3. 生育保险费		11,490.92	11,490.92	
四、住房公积金		108,012.00	108,012.00	
五、工会经费和职工教育经费		10,686.47	8,129.11	2,557.36
合计	51,383.36	5,665,375.56	5,714,201.56	2,557.36

(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		229,840.76	229,840.76	
2、失业保险费		7,182.97	7,182.97	
合计		237,023.73	237,023.73	

19. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	174,442.10	122,923.09
城市维护建设税	14,674.00	5,817.20
教育费附加	14,684.56	5,973.41
企业所得税	80,333.87	96,645.21
应交个人所得税	19.18	
合计	284,153.71	231,358.91

20. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	145,404.63	66,580.00
应付利息		
应付股利		
合计	145,404.63	66,580.00

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
代收代缴款	1,428.00	15,580.00
往来款		50,000.00
服务费	141,509.43	
保证金	2,467.20	1,000.00
合计	145,404.63	66,580.00

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
苏州图博节能科技有限公司（注）	228,303.56	

注：该一年内到期的非流动负债为一个内到期的租赁负债。

22. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	28,919.86	25,382.70

23. 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
陶巍	8,501,600.00		200.00	8,501,400.00
贺志祥	1,250,000.00			1,250,000.00
张道军	499,900.00	100.00		500,000.00
张亮	275,000.00			275,000.00
张馨桓	312,500.00			312,500.00
庞杰	160,100.00	300.00		160,400.00
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		1,600.00	998,600.00
姜伟	700.00	300.00		1,000.00
陶昀		1,000.00		1,000.00
王方洋		100.00		100.00
合计	13,500,000.00	1,800.00	1,800.00	13,500,000.00

本期股本增减变动，系股东通过集合竞价交易的方式形成的。

24. 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
----	--------	-------	-------	------

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

25. 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	180,553.65		1,091,046.94

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

26. 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	1,534,323.53	806,707.17
减：提取法定盈余公积	180,553.65	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	1,852,127.27	2,496,357.39

27. 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	29,121,794.24	21,657,576.06	28,365,368.87	21,191,818.61
其他业务	81,792.45			
合计	29,203,586.69	21,657,576.06	28,365,368.87	21,191,818.61

（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	17,627,594.60	12,090,426.30	15,638,349.65	10,746,800.11
座椅骨架总成	3,603,299.35	2,881,052.38	5,363,040.04	4,219,837.73
座椅机构件总成	7,890,900.29	6,686,097.38	7,363,979.18	6,225,180.77
合计	29,121,794.24	21,657,576.06	28,365,368.87	21,191,818.61

（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	26,938,584.08	20,442,987.80	26,616,958.97	20,177,740.86
出口	2,183,210.16	1,214,588.26	1,748,409.90	1,014,077.75
合计	29,121,794.24	21,657,576.06	28,365,368.87	21,191,818.61

(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 (%)
重庆金冠汽车制造股份有限公司	6,154,507.10	21.07
上海伟昊汽车技术股份有限公司	5,612,105.69	19.22
苏州中航车辆部件有限公司	1,887,475.63	6.46
上海雅升汽车制造有限公司	1,714,840.75	5.87
常州华阳万联汽车附件有限公司	1,583,305.39	5.42
合计	16,952,234.56	58.04

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,156.90	72,973.06
教育费附加	43,529.68	43,783.83
地方教育费附加	29,019.79	29,189.22
印花税	6,498.70	6,152.50
合计	152,205.07	152,098.61

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	601,921.77	579,113.52
网络推广费	17,923.59	66,132.08
展会费	28,113.21	
差旅费	9,851.78	17,956.30
其他	10,634.38	11,514.77
合计	668,444.73	674,716.67

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,107,551.62	2,070,590.22
中介服务费	283,018.85	399,927.17
办公费		244,918.50

项目	本期发生额	上期发生额
	212,225.33	
招待费	344,995.11	167,314.09
差旅费	147,275.24	158,231.44
装修费摊销	90,860.24	141,487.80
折旧摊销	88,082.29	134,890.40
咨询服务费	107,334.96	128,066.64
汽车费	32,047.99	27,670.44
保险费	16,783.85	10,928.01
其他	98,496.15	90,639.28
合计	3,528,671.63	3,574,663.99

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	975,354.56	890,078.96
直接投入费用	493,272.32	364,836.63
其他	140,093.35	224,227.53
合计	1,608,720.23	1,479,143.12

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,084.49	77,581.11
减：利息收入	11,428.28	9,834.83
加：汇兑损失（减收益）	4,617.73	54,753.47
加：手续费支出及其他	20,998.26	12,093.65
合计	39,272.20	134,593.40

33. 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	33,156.76	425,517.80
合计	33,156.76	427,429.96

（2）政府补助明细情况

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
吴财企（2021）48 号胥口财政商务发展专项资金	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴	3,156.76	27,617.80	与收益相关
吴财科 17 号 2019 年第三、四批高新技术企业政策性奖励文件		150,000.00	与收益相关
吴财企（2020）32 号 2018 年度苏州市商务发专项资金		110,000.00	与收益相关
吴财企（2020）11 号 2019 年第二季度中小企业增信基金贷款贴息资金文件		60,000.00	与收益相关
吴财企（2019）42 号中小企业开拓国际市场文件		43,800.00	与收益相关
吴财企 53 号中小企业开拓国际市场文件		34,100.00	与收益相关
吴财企（2019）6 号第一批中小开项目			与收益相关
吴财企（2019）9 号 2019 年度第二批专利专项资金			与收益相关
合计	33,156.76	425,517.80	

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	327.21	-7,430.99
理财产品利息收入	39,599.43	31,328.80
应收票据贴现息		-16,578.60
合 计	39,926.64	7,319.21

35. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	30,409.84	

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-113,760.55	-840,587.35

37. 营业外收入

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
----	-------	-------	---------------

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
客户质量扣款	6,000.00	7,265.00	6,000.00
其他		40,849.16	
合计	6,000.00	48,114.16	6,000.00

38. 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
质量赔款	3,418.00	12,900.00	3,418.00
合计	3,418.00	12,900.00	3,418.00

39. 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	13,616.56	23,032.64
递延所得税费用	-6,928.63	-42,029.36
计入本期的上年所得税财政清算补（+）退（-）数		
合计	6,687.93	-18,996.72

(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	1,541,011.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,525.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,149.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,535.96
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	7,476.67
研发费用加计扣除的影响	-39,700.25
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	6,687.93

40. 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	11,428.28	9,834.83

政府补贴收入	33,156.76	425,517.80
往来及其他	93,837.43	149,595.38
合计	138,422.47	584,948.01

(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	1,801,144.06	1,589,701.85
支付的往来及其他	338,376.80	237,088.76
合计	2,139,520.86	1,826,790.61

41. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,534,323.53	806,707.17
加：信用减值准备	113,760.55	840,587.35
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	187,182.51	293,686.00
使用权资产累计折旧	858,741.48	
无形资产摊销	47,786.16	31,858.41
长期待摊费用摊销	90,860.24	141,487.80
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)	-30,409.84	
财务费用(收益以“—”号填列)	29,702.22	132,334.58
投资损失(收益以“—”号填列)	-39,926.64	-7,319.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-6,928.63	-42,029.36
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)	788,467.46	-1,304,757.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,172,097.16	6,066,109.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,039,823.81	-235,626.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,441,285.69	6,723,037.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,156,388.27	4,860,916.23
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	-2,704,527.96	1,764,472.67

(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	2,156,388.27	4,860,916.23
其中：库存现金		60.00
可随时用于支付的银行存款	2,125,480.27	4,858,836.23
支付宝	30,908.00	2,020.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,156,388.27	4,860,916.23

七、 受限资产

项目	账面原值	账面价值	受限原因
应收款项融资	1,950,000.00	1,950,000.00	质押以开具应付票据

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		设立

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	8,501,400.00	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九。

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
苏州德意巍投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
马兵	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
陶峰	实际控制人陶巍的子女

5、公司与关联方的交易事项

无。

十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2021年12月31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12月31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元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,819,854.31	5,675,036.56
1 至 2 年	202,925.14	153,948.00
2 至 3 年	69,288.21	468,965.00
3 至 4 年	462,965.00	650,984.25
4 至 5 年	650,984.25	
小 计	8,206,016.91	6,948,933.81
减：坏账准备	1,528,099.82	1,453,339.28
合 计	6,677,917.09	5,495,594.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1, 166, 783. 78	14. 22%	1, 166, 783. 78	100. 00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	7, 039, 233. 13	85. 78%	361, 316. 04	5. 13%	6, 677, 917. 09
其中：账龄组合	6, 852, 477. 36	83. 51%	361, 316. 04	5. 27%	6, 491, 161. 32
无风险组合	186, 755. 77	2. 27%			186, 755. 77
合计	8, 206, 016. 91	100. 00%	1, 528, 099. 82	18. 62%	6, 677, 917. 09

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

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

车质尚（北京）汽车制造有限公司	35,034.53	35,034.53	100.00	企业经营困难，没有偿债能力
北京冠杰亚太汽车销售有限公司	116,697.13	116,697.13	100.00	企业经营困难，没有偿债能力
浙江新天裕房车制造有限公司	235,268.00	235,268.00	100.00	企业经营困难，没有偿债能力
大鸟（天津）科技发展有限公司	242,433.00	242,433.00	100.00	企业经营困难，没有偿债能力
上海裕泰汽车维修有限公司	537,351.12	537,351.12	100.00	企业经营困难，没有偿债能力
合 计	1,166,783.78	1,166,783.78	100.00	

②组合中，按账龄组合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	6,633,098.54	331,654.93	5.00	5,498,882.96	274,944.15	5.00
1~2 年	167,890.61	16,789.06	10.00	101,113.47	10,111.35	10.00
2~3 年	51,488.21	12,872.05	25.00	6,000.00	1,500.00	25.00
合计	6,852,477.36	361,316.04	5.27%	5,605,996.43	286,555.50	5.11

③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	75,856.66		1,096.12	1,528,099.82

④本期无实际核销的应收账款。

债务人名称	核销金额
南京英德利汽车有限公司	1,096.12

⑤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	4,121,731.21	1 年以内	50.23	206,086.56
上海雅升汽车制造有限公司	798,065.10	1 年以内	9.73	39,903.26
上海裕泰汽车维修有限公司	3,064.00	3 年至 4 年	0.04	3,064.00
	534,287.12	4 年至 5 年	6.51	534,287.12
北京车居乐汽车服务有限公司	394,592.00	1 年以内	4.81	19,729.60
苏州中航车辆部件有限公司	282,800.00	1 年以内	3.45	14,140.00
合计	6,134,539.43		74.77	817,210.54

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（注）	2,635,281.68	889,536.00

注：公司于2021年10月将其中1,950,000.00元的银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司苏州木渎支行，用于开具银行承兑汇票。

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	605,235.21	

3. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	353,853.67	91,877.22
合计	353,853.67	91,877.22

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	302,365.74	16,064.22
1 至 2 年	16,064.22	
2 至 3 年		101,084.00
3 至 4 年	101,084.00	
小 计	419,513.96	117,148.22
减：坏账准备	65,660.29	25,271.00
合 计	353,853.67	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
房租押金	101,084.00	101,084.00
关联方往来	16,064.22	16,064.22
往来款项	300,000.00	
社保款	2,365.74	
小计	419,513.96	117,148.22
减：坏账准备	65,660.29	25,271.00
合计	353,853.67	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	40,389.29			40,389.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	65,660.29			65,660.29

(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	40,389.29			65,660.29

(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		300,000.00			
	往来款项	0	1 年以内	71.51%	15,000.00
	押金	101,084.00	3 至 4 年	24.10%	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	85,544.97		85,544.97	85,217.76		85,217.76

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
合计	385,544.97		385,544.97	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			327.21		
小计	85,217.76			327.21		
合计	85,217.76			327.21		

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				85,544.97	
小计				85,544.97	
合计				85,544.97	

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	29,005,141.61	21,657,576.06	27,807,859.16	21,175,754.39

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	81,792.45			
合计	29,086,934.06	21,657,576.06	27,807,859.16	21,175,754.39

(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	6,154,507.10	21.16
上海伟昊汽车技术股份有限公司	5,612,105.69	19.29
苏州中航车辆部件有限公司	1,887,475.63	6.49
上海雅升汽车制造有限公司	1,714,840.75	5.90
常州华阳万联汽车附件有限公司	1,583,305.39	5.44
合计	16,952,234.56	58.28

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）	33,156.76	
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	39,926.64	
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	30,409.84	
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		

项目	金额	说明
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	2,582.00	
非经常性损益合计（影响利润总额）	106,075.24	
减：所得税影响数	1,883.46	
非经常性损益净额（影响净利润）	104,191.78	
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	104,191.78	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.7533	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.1589	0.11	0.11

苏州创投汽车科技股份有限公司

2022年4月20日

第九节 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。

（三）年度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：

苏州创投汽车科技股份有限公司董事会秘书办公室 苏州市吴中区胥口镇藏中路 589 号 5 幢一层