苏州骏创汽车科技股份有限公司

审 计 报 告

众环审字（2025）3300107号

目　录

审 计 报 告

众环审字（2025）3300107 号

苏州骏创汽车科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州骏创汽车科技股份有限公司（以下简称“骏创科技公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了骏创科技公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及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，我们独立于骏创科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
骏创科技公司主要从事汽车注塑件的生产、加工、销售，2024 年度营业收入合计	针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
755,001,039.58 元，由于收入是骏创科技公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。 收入相关会计政策，参阅财务报表“附注四、重要会计政策和会计估计”中“26、收入”，本年收入类别等情况，参阅财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”中“38、营业收入和营业成本”所述。	控制，测试关键控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别与客户取得商品控制权相关的合同条款，评价骏创科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对营业收入与成本执行分析性复核程序，分析营业收入及毛利率变化的合理性，评价是否符合实际情况； （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、签收确认单（验收单）等，评价相关收入确认是否符合骏创科技公司收入确认的会计政策； （5）选取主要客户进行函证，检查已确认的收入的真实性； （6）选取样本对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对发票、签收确认单（验收单）等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款的预期信用损失

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2024 年 12 月 31 日，骏创科技公司应收账款期末余额 223,031,301.28 元，坏账准备金额 12,515,363.06 元，账面价值 210,515,938.22 元，占财务报表资产总额的比例为 27.24%。由于应收账款余额较大，且管理层在确定应收账款减值时运用重大会计估计和判断，为此我们将应收账款减值确定为	针对应收账款的预期信用损失，我们实施的主要审计程序如下： （1）了解测应收账款管理相关的内部控制，测试关键内部控制的设计和执行的有效性； （2）分析公司应收账款预期信用损失会计估计的合理性，包括确定应收账款信用风险组合的依据、单项评估信用风险的判断等，对单项评估信

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
关键审计事项。 应收账款减值相关会计政策，参阅财务报表“附注四、10、金融资产减值”，应收账款注释参阅“财务报表六、合并财务报表项目注释”中“3、应收账款”所述。	用风险的判断进行复核； （3）分析公司应收账款的账龄，并执行应收账款函证程序，抽取样本检查期后收款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； （4）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，测试坏账准备计提金额是否准确。

四、其他信息

骏创科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括骏创科技公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

骏创科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估骏创科技公司的持续经营能力，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骏创科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骏创科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对骏创科技公司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骏创科技公司不能持续经营。

（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）就骏创科技公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通

可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）：
吴抱军

中国注册会计师：
毛雪

中国·武汉

2025年4月21日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	81,335,426.71	92,801,738.18
交易性金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	-	130,314.16
应收账款	六、3	210,515,938.22	226,372,855.35
应收款项融资	六、4	6,534,371.40	1,111,557.12
预付款项	六、5	1,767,994.68	3,134,677.62
其他应收款	六、6	4,046,301.88	3,739,019.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、7	95,683,667.12	82,176,419.26
合同资产			
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、8	1,002,836.06	977,154.36
其他流动资产	六、9	14,199,223.02	9,605,001.37
流动资产合计		415,085,759.09	420,048,736.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	4,575,741.57	6,964,772.00
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	136,689,341.62	140,353,871.99
在建工程	六、12	101,835,639.87	31,297,300.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、13	49,034,125.42	34,437,409.79
无形资产	六、14	15,689,059.77	16,512,109.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、15	16,606,155.47	17,185,148.90
递延所得税资产	六、16	18,027,754.75	15,008,472.81
其他非流动资产	六、17	15,412,185.00	4,109,578.65
非流动资产合计		357,870,003.47	265,868,664.54
资产总计		772,955,762.56	685,917,401.34

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司

项目	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	135,697,890.26	144,119,777.80
交易性金融负债	六、20	308,923.43	20,568.72
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、21	-	1,790,549.21
应付账款	六、22	148,630,314.65	136,332,288.38
预收款项		-	-
合同负债	六、23	5,131,914.92	1,717,443.26
应付职工薪酬	六、24	19,384,639.93	17,515,743.88
应交税费	六、25	2,491,215.00	7,506,859.24
其他应付款	六、26	1,587,399.92	697,304.09
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	六、27	9,737,304.97	4,192,566.45
其他流动负债	六、28	83.96	203,923.78
流动负债合计		322,969,687.04	314,097,024.81
非流动负债：			
长期借款	六、29	41,561,500.00	13,440,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、30	45,632,359.82	31,592,920.19
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、31	44,515.69	42,558.01
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、16	13,483,117.78	9,392,437.19
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		100,721,493.29	54,467,915.39
负债合计		423,691,180.33	368,564,940.20
股东权益：			
股本	六、32	100,582,560.00	100,151,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	56,993,416.33	56,203,277.81
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、34	1,283,471.23	-63,385.87
专项储备	六、35	5,412,667.45	2,927,226.52
盈余公积	六、36	35,702,580.68	28,149,686.74
未分配利润	六、37	152,137,082.81	128,564,137.75
归属于母公司股东权益合计		352,111,778.50	315,932,042.95
少数股东权益		-2,847,196.27	1,420,418.19
股东权益合计		349,264,582.23	317,352,461.14
负债和股东权益总计		772,955,762.56	685,917,401.34

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司

项目	注释	2024年度	2023年度
一、营业总收入		755,001,039.58	698,571,119.86
其中：营业收入	六、38	755,001,039.58	698,571,119.86
二、营业总成本		694,561,604.38	596,731,389.00
其中：营业成本	六、38	583,598,240.73	506,334,262.16
税金及附加	六、39	4,046,828.24	3,779,501.27
销售费用	六、40	13,950,553.43	6,737,384.81
管理费用	六、41	67,986,175.64	52,471,062.17
研发费用	六、42	27,800,306.81	27,922,568.34
财务费用	六、43	-2,820,500.47	-513,389.75
其中：利息费用		6,085,624.01	5,408,453.26
利息收入		4,323,809.37	2,973,972.96
加：其他收益	六、44	1,837,309.06	4,376,043.04
投资收益（损失以"-"号填列）	六、45	-2,417,771.30	-8,414.75
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			
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、46	-288,354.71	-20,568.72
信用减值损失（损失以"—"号填列）	六、47	-408,049.36	-1,752,356.59
资产减值损失（损失以"—"号填列）	六、48	-2,627,865.87	-5,660,831.05
资产处置收益（损失以"—"号填列）	六、49	32,504.87	340,362.88
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		56,567,207.89	99,113,965.67
加：营业外收入	六、50	125,961.14	628,229.03
减：营业外支出	六、51	456,599.79	558,286.57
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		56,236,569.24	99,183,908.13
减：所得税费用	六、52	9,573,529.27	12,432,224.14
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		46,663,039.97	86,751,683.99
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）		46,663,039.97	86,751,683.99
2、终止经营净利润（净亏损以"—"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"—"号填列）		51,156,059.00	88,336,555.89
2、少数股东损益（净亏损以"—"号填列）		-4,493,019.03	-1,584,871.90
六、其他综合收益的税后净额		1,572,261.67	-22,556.84
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,346,857.10	-28,659.97
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		1,346,857.10	-28,659.97
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		1,346,857.10	-28,659.97
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		225,404.57	6,103.13
七、综合收益总额		48,235,301.64	86,729,127.15
归属于母公司股东的综合收益总额		52,502,916.10	88,307,895.92
归属于少数股东的综合收益总额		-4,267,614.46	-1,578,768.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.89
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.88

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2024年度	2023年度
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		784,990,338.99	703,263,209.66
收到的税费返还		24,050,566.29	15,223,354.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	5,165,354.16	6,087,689.84
经营活动现金流入小计		814,206,259.44	724,574,253.51
购买商品、接受劳务支付的现金		478,544,652.40	468,628,677.31
支付给职工以及为职工支付的现金		148,235,029.38	112,083,887.46
支付的各项税费		18,292,954.52	17,330,811.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	70,685,170.73	51,766,362.21
经营活动现金流出小计		715,757,807.03	649,809,738.65
经营活动产生的现金流量净额		98,448,452.41	74,764,514.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	473,700.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,957.74	294,397.26
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	六、53	1,742,405.20	1,224,986.30
投资活动现金流入小计		1,799,362.94	1,993,083.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,089,049.83	65,655,441.70
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		4,419,030.00	-
投资活动现金流出小计		107,508,079.83	65,655,441.70
投资活动产生的现金流量净额		-105,708,716.89	-63,662,358.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,516,399.00	9,577,304.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,971,619.00
取得借款收到的现金		211,908,404.10	197,940,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	1,562,405.91	627,907.80
筹资活动现金流入小计		216,987,209.01	208,145,211.80
偿还债务支付的现金		188,408,404.10	140,138,156.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,406,627.75	51,398,860.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	7,107,570.50	14,743,493.94
筹资活动现金流出小计		219,922,602.35	206,280,511.07
筹资活动产生的现金流量净额		-2,935,393.34	1,864,700.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,841,054.57	-129,895.52
五、现金及现金等价物净增加额	六、53	-7,354,603.25	12,836,961.93
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	85,442,605.70	72,605,643.77
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	78,088,002.45	85,442,605.70

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,151,100.00				56,203,277.81	-	-63,385.87	2,927,226.52	28,149,686.74	128,564,137.75	1,420,418.19	317,352,461.14
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、本年年初余额	100,151,100.00	-	-	-	56,203,277.81	-	-63,385.87	2,927,226.52	28,149,686.74	128,564,137.75	1,420,418.19	317,352,461.14
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	431,460.00	-	-	-	790,138.52	-	1,346,857.10	2,485,440.93	7,552,893.94	23,572,945.06	-4,267,614.46	31,912,121.09
（一）综合收益总额							1,346,857.10			51,156,059.00	-4,267,614.46	48,235,301.64
（二）股东投入和减少资本	431,460.00				790,138.52	-		-	-	-	-	1,221,598.52
1、股东投入的普通股	431,460.00				3,084,939.00							3,516,399.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额					-2,294,800.48							-2,294,800.48
4、其他												-
（三）利润分配	-				-	-		-	7,552,893.94	-27,583,113.94	-	-20,030,220.00
1、提取盈余公积									7,552,893.94	-7,552,893.94		-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配	-									-20,030,220.00		-20,030,220.00
4、其他												-
（四）股东权益内部结转	-				-	-		-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本					-							-
2、盈余公积转增股本												-
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											-	-
（五）专项储备	-				-	-		2,485,440.93	-	-	-	2,485,440.93
1、本期提取								2,717,356.80				2,717,356.80
2、本期使用								-231,915.87				-231,915.87
（六）其他												-
四、本年年末余额	100,582,560.00	-	-	-	56,993,416.33	-	1,283,471.23	5,412,667.45	35,702,580.68	152,137,082.81	-2,847,196.27	349,264,582.23

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2023年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	55,200,000.00				91,577,875.17	-	-34,725.90	2,127,927.94	18,708,464.25	97,140,804.35	38,387.62	264,758,733.43
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、本年年初余额	55,200,000.00	-	-	-	91,577,875.17	-	-34,725.90	2,127,927.94	18,708,464.25	97,140,804.35	38,387.62	264,758,733.43
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	44,951,100.00	-	-	-	-35,374,597.36	-	-28,659.97	799,298.58	9,441,222.49	31,423,333.40	1,382,030.57	52,593,727.71
（一）综合收益总额							-28,659.97			88,336,555.89	-1,578,768.77	86,729,127.15
（二）股东投入和减少资本	791,100.00				9,506,883.03	-		-	-	-	2,239,318.95	12,537,301.98
1、股东投入的普通股	791,100.00				5,814,585.00						2,931,592.00	9,537,277.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额					3,692,298.03						-4,783.05	3,687,514.98
4、其他											-687,490.00	-687,490.00
（三）利润分配	-				-	-		-	9,441,222.49	-56,913,222.49	-	-47,472,000.00
1、提取盈余公积									9,441,222.49	-9,441,222.49		-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配	-									-47,472,000.00		-47,472,000.00
4、其他												-
（四）股东权益内部结转	44,160,000.00				-44,881,480.39	-		-	-	-	721,480.39	-0.00
1、资本公积转增股本	44,160,000.00				-44,160,000.00							-
2、盈余公积转增股本												-
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					-721,480.39						721,480.39	-
（五）专项储备	-				-	-		799,298.58	-	-	-	799,298.58
1、本期提取								1,966,813.83				1,966,813.83
2、本期使用								-1,167,515.25				-1,167,515.25
（六）其他												-
四、本年年末余额	100,151,100.00	-	-	-	56,203,277.81	-	-63,385.87	2,927,226.52	28,149,686.74	128,564,137.75	1,420,418.19	317,352,461.14

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		62,365,150.56	73,662,017.17
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		-	130,314.16
应收账款	十八、1	218,712,554.57	212,394,681.50
应收款项融资		6,534,371.40	1,111,557.12
预付款项		1,065,878.56	1,254,429.45
其他应收款	十八、2	37,770,333.80	18,638,691.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		81,068,169.99	76,761,231.76
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		1,002,836.06	977,154.36
其他流动资产		6,186,136.09	5,710,108.28
流动资产合计		414,705,431.03	390,640,184.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,575,741.57	6,964,772.00
长期股权投资	十八、3	35,452,413.03	34,397,956.58
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		124,119,336.66	124,332,130.01
在建工程		84,543,016.82	30,753,052.96
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		5,425,821.54	7,526,139.54
无形资产		15,702,334.78	16,488,982.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,322,950.06	12,490,126.23
递延所得税资产		7,129,300.84	7,811,037.83
其他非流动资产		11,791,343.59	3,460,514.31
非流动资产合计		298,062,258.89	244,224,712.27
资产总计		712,767,689.92	634,864,897.20

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司

项目	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		135,697,890.26	144,119,777.80
交易性金融负债		308,923.43	20,568.72
衍生金融负债			
应付票据		-	1,790,549.21
应付账款		125,948,967.35	122,807,368.40
预收款项		-	-
合同负债		1,480,594.77	1,626,166.00
应付职工薪酬		18,297,112.49	16,793,406.38
应交税费		1,538,934.01	6,439,002.28
其他应付款		460,554.38	347,741.83
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		6,150,926.52	2,243,326.67
其他流动负债		83.96	192,057.74
流动负债合计		289,883,987.17	296,379,965.03
非流动负债：			
长期借款		41,561,500.00	13,440,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,447,306.27	4,790,902.57
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		44,515.69	42,558.01
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,244,650.26	1,831,499.90
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		45,297,972.22	20,104,960.48
负债合计		335,181,959.39	316,484,925.51
股东权益：			
股本		100,582,560.00	100,151,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,310,916.22	57,520,777.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		5,412,667.45	2,927,226.52
盈余公积		35,702,580.68	28,149,686.74
未分配利润		177,577,006.18	129,631,180.73
股东权益合计		377,585,730.53	318,379,971.69
负债和股东权益总计		712,767,689.92	634,864,897.20

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2024年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2024年度	2023年度
一、营业收入	十八、4	**660,758,657.57**	**649,848,747.43**
减：营业成本	十八、4	470,517,239.21	458,786,937.52
税金及附加		3,955,059.93	3,760,028.07
销售费用		13,504,249.34	7,157,047.79
管理费用		56,183,165.12	45,338,710.48
研发费用		27,406,164.37	27,922,568.34
财务费用		-4,735,383.32	-1,584,045.94
其中：利息费用		4,471,456.73	4,481,777.89
利息收入		4,234,297.96	2,972,632.03
加：其他收益		1,834,636.16	4,372,287.03
投资收益（损失以"—"号填列）	十八、5	-2,417,771.30	-8,414.75
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			
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）		-288,354.71	-20,568.72
信用减值损失（损失以"—"号填列）		-7,553,144.99	-1,557,071.54
资产减值损失（损失以"—"号填列）		-2,159,539.32	-5,660,831.05
资产处置收益（损失以"—"号填列）		179,807.16	386,468.00
二、营业利润（亏损以"—"号填列）		**83,523,795.92**	**105,979,370.14**
加：营业外收入		125,961.14	142,600.00
减：营业外支出		456,599.79	558,286.57
三、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		**83,193,157.27**	**105,563,683.57**
减：所得税费用		7,664,217.88	11,151,458.69
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		**75,528,939.39**	**94,412,224.88**
（一）持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）		**75,528,939.39**	**94,412,224.88**
（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		**75,528,939.39**	**94,412,224.88**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2024年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2024年度	2023年度
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		655,475,447.46	660,096,624.09
收到的税费返还		22,883,411.79	15,223,354.01
收到其他与经营活动有关的现金		5,073,169.85	5,904,685.45
经营活动现金流入小计		683,432,029.10	681,224,663.55
购买商品、接受劳务支付的现金		382,297,172.84	413,675,542.90
支付给职工以及为职工支付的现金		129,261,827.17	105,665,342.08
支付的各项税费		16,406,313.24	15,522,161.34
支付其他与经营活动有关的现金		59,031,800.81	46,083,536.07
经营活动现金流出小计		586,997,114.06	580,946,582.39
经营活动产生的现金流量净额		96,434,915.04	100,278,081.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	473,700.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,957.74	247,052.12
收到其他与投资活动有关的现金		3,762,405.20	1,224,986.30
投资活动现金流入小计		3,819,362.94	1,945,738.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,306,569.52	61,327,347.14
投资支付的现金		1,054,456.45	31,235,824.00
支付其他与投资活动有关的现金		27,073,030.00	16,038,000.00
投资活动现金流出小计		109,434,055.97	108,601,171.14
投资活动产生的现金流量净额		-105,614,693.03	-106,655,432.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,516,399.00	6,605,685.00
取得借款收到的现金		207,115,500.00	197,940,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		704,415.81	424,089.00
筹资活动现金流入小计		211,336,314.81	204,969,774.00
偿还债务支付的现金		183,615,500.00	140,138,156.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,354,467.64	51,398,860.89
支付其他与筹资活动有关的现金		2,997,690.13	12,228,679.39
筹资活动现金流出小计		210,967,657.77	203,765,696.52
筹资活动产生的现金流量净额		368,657.04	1,204,077.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,873,386.82	249,563.31
五、现金及现金等价物净增加额		-5,937,734.13	-4,923,710.77
加：期初现金及现金等价物余额		66,302,884.69	71,226,595.46
六、期末现金及现金等价物余额		60,365,150.56	66,302,884.69

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2024年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,151,100.00				57,520,777.70	-	-	2,927,226.52	28,149,686.74	129,631,180.73	318,379,971.69
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	100,151,100.00	-	-	-	57,520,777.70	-	-	2,927,226.52	28,149,686.74	129,631,180.73	318,379,971.69
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	431,460.00				790,138.52	-		2,485,440.93	7,552,893.94	47,945,825.45	59,205,758.84
（一）综合收益总额										75,528,939.39	75,528,939.39
（二）股东投入和减少资本	431,460.00				790,138.52	-		-	-	-	1,221,598.52
1、股东投入的普通股	431,460.00				3,084,939.00						3,516,399.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额					-2,294,800.48						-2,294,800.48
4、其他											-
（三）利润分配	-				-	-		-	7,552,893.94	-27,583,113.94	-20,030,220.00
1、提取盈余公积									7,552,893.94	-7,552,893.94	-
2、提取一般风险准备											-
3、对股东的分配										-20,030,220.00	-20,030,220.00
4、其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-	-		-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-				-						-
2、盈余公积转增股本					-						-
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											-
（五）专项储备	-				-	-		2,485,440.93	-	-	2,485,440.93
1、本期提取								2,717,356.80			2,717,356.80
2、本期使用								-231,915.87			-231,915.87
（六）其他											-
四、本年年末余额	100,582,560.00				58,310,916.22	-		5,412,667.45	35,702,580.68	177,577,006.18	377,585,730.53

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2024年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,200,000.00				92,178,677.72	-	-	1,642,298.91	18,708,464.25	92,132,178.34	259,861,619.22
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	55,200,000.00	-	-	-	92,178,677.72	-	-	1,642,298.91	18,708,464.25	92,132,178.34	259,861,619.22
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	44,951,100.00				-34,657,900.02	-		1,284,927.61	9,441,222.49	37,499,002.39	58,518,352.47
（一）综合收益总额										94,412,224.88	94,412,224.88
（二）股东投入和减少资本	791,100.00				9,502,099.98	-		-	-	-	10,293,199.98
1、股东投入的普通股	791,100.00				5,814,585.00						6,605,685.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额					3,687,514.98						3,687,514.98
4、其他											-
（三）利润分配	-				-	-		-	9,441,222.49	-56,913,222.49	-47,472,000.00
1、提取盈余公积									9,441,222.49	-9,441,222.49	-
2、提取一般风险准备											-
3、对股东的分配										-47,472,000.00	-47,472,000.00
4、其他											-
（四）股东权益内部结转	44,160,000.00				-44,160,000.00	-		-	-	-	-
1、资本公积转增股本	44,160,000.00				-44,160,000.00						-
2、盈余公积转增股本					-						-
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											-
（五）专项储备	-				-	-		1,284,927.61	-	-	1,284,927.61
1、本期提取								2,452,442.86			2,452,442.86
2、本期使用								-1,167,515.25			-1,167,515.25
（六）其他											-
四、本年年末余额	100,151,100.00				57,520,777.70	-		2,927,226.52	28,149,686.74	129,631,180.73	318,379,971.69

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

苏州骏创汽车科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司历史沿革

苏州骏创汽车科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“骏创科技”）前身为苏州骏创塑胶模具有限公司，于 2005 年 6 月 23 日在苏州市注册成立。根据有限公司 2015 年 4 月 20 日临时股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，有限公司整体变更设立为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司于 2015 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：骏创科技，证券代码：833533）。2022 年 5 月 24 日，公司股票在北京证券交易所上市。

2、 公司经营范围

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事生产、加工、销售各种汽车注塑件及相关塑胶模具的开发。

3、 公司注册地和实际经营地

公司注册地址：苏州市吴中区木渎镇船坊头路 6 号。

实际经营地址：苏州市吴中区木渎镇船坊头路 6 号。

4、 财务报表的报出

本财务报表系经本公司董事会于 2025 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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 40 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（2023 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。

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及本集团2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注项目或者财务报表使用者具有重要性，仍需要单独披露。本集团

相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
本年坏账准备转回或收回金额重要的应收账款及其他应收款	金额大于应收账款期末余额的5%且≥100万元或性质较为特殊的
账龄超过一年的重要预付款项	期末余额大于预付账款期末余额5%且≥100万元
重要在建工程项目	期末余额大于在建工程期末余额5%且≥100万元
一年以上重要应付账款	期末余额大于应付账款期末余额5%且≥100万元
一年以上重要其他应付款	期末余额大于其他应付款期末余额5%且≥100万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入≥5%

5、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、6“控制的判断标准及合并财务报表的编制方法”（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、13“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。

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。

6、控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

（2）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，本集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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、13“长期股权投资”（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

（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，本集团采用未来 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。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的公司，本集团依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性

项　目	确定组合的依据
	信息，确定损失准备

应收票据的账龄自收到应收票据的月份起算。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

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
正常信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率

应收账款的账龄自该款项发生的月份起算。

③其他应收款

本集团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
正常信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率

其他应收款的账龄自该款项发生的月份起算。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
正常信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率

长期应收款的账龄自该款项发生的月份起算。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品、发出商品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价，子公司苏州骏创模具工业有限公司存货领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东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股东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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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、6、“控制的判断标准及合并财务报表的编制方法”（2）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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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集团，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）各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、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、20“长期资产减值”。

16、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。

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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、20“长期资产减值”。

19、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。

20、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，本集团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。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

23、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

24、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹

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。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务：（1）汽车注塑件内销商品分以下两种情况：一般方式下，已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入；寄售方式下，每月和客户进行对账，对账无误后，以对账单确认收入；（2）汽车注塑件外销商品分为以下几种情况：FCA 贸易形式下，在货交承运人时商品控制权转移，本集团在该时点确认收入；DAP 与 DDP 贸易形式下，商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入；FOB 贸易方式下，在商品已经完成了出口报关手续并装船后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入；EXW 贸易方式下，在商品完成工厂交货后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入；（3）模具销售在收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入；（4）维修业务在取得客户签字的服务确认单时确认收入；（5）贸易业务均为出口贸易业务，且均为 FOB 的贸易方式，在商品已经完成了出口报关手续并装船后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入。本集团在出口贸易业务中作为代理人角色，以净额法确认收入。

27、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

28、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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。

29、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，如果本集团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，本集团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，本集团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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物与机器设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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。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。

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，本集团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，本集团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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元或者 5,000 美元的租赁），本集团采取简化处理方法，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。。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、9“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

33、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的分类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换

权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/6%/16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%/5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	详见下表。

所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
苏州骏创汽车科技股份有限公司	15.00%
苏州骏创模具工业有限公司	25.00%
JUNCHUANG NORTH AMERICA INC	美国联邦税率
Junchuang Magnum S DE RL DE CV	墨西哥联邦税率
苏州骏创贸易有限公司	25.00%
苏州骏创软件有限公司	25.00%
XCONN DEVELOPMENT PTE. LTD	17.00%

2、税收优惠及批文

公司于2022年10月12日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202232003690，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2022-2024年度按15%税率缴纳企业所得税。

《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司出口货物的退税率为13%。

《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定：不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

2023年9月3日，财政部、税务总局联合发布关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告，根据规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	78,088,002.45	85,442,605.70
其他货币资金	3,247,424.26	7,359,132.48
合　　计	81,335,426.71	92,801,738.18
其中：存放在境外的款项总额	17,242,046.16	18,341,000.93

其中有抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合约保证金	2,000,000.00	
在途货币资金（注）	1,247,424.26	
租赁合同保函保证金		7,155,376.36
银行承兑汇票保证金		203,756.12
合计	3,247,424.26	7,359,132.48

注：在途货币资金系境外子公司骏创北美于 2024 年 12 月支付给境内子公司骏创贸易的货款，由于时间差异骏创贸易于 2025 年 1 月收到。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		137,172.80
商业承兑汇票		
小　计		137,172.80
减：坏账准备		6,858.64
合　计		130,314.16

（2）年末已质押的应收票据

无。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,964,967.47	500,000.00
商业承兑汇票		
合　计	8,964,967.47	500,000.00

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（5）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合　计					

（续）

类　别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	137,172.80	100.00	6,858.64	5.00	130,314.16
其中：银行承兑汇票	137,172.80	100.00	6,858.64	5.00	130,314.16
商业承兑汇票					
合　计	137,172.80	100.00	6,858.64	5.00	130,314.16

（6）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	6,858.64		6,858.64			
其中：银行承兑汇票	6,858.64		6,858.64			
商业承兑汇票						
合　计	6,858.64		6,858.64			

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	214,085,913.69	237,506,519.55
1 至 2 年	7,440,277.75	713,099.96
2 至 3 年	625,814.63	
3 至 4 年		180,200.02
4 至 5 年		48,858.89

账龄	年末余额	年初余额
5 年以上	879,295.21	839,295.21
小计	223,031,301.28	239,287,973.63
减：坏账准备	12,515,363.06	12,915,118.28
合计	210,515,938.22	226,372,855.35

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	778,693.04	0.35	742,215.10	95.32	36,477.94
按组合计提坏账准备的应收账款	222,252,608.24	99.65	11,773,147.96	5.30	210,479,460.28
其中：正常信用风险组合	222,252,608.24	99.65	11,773,147.96	5.30	210,479,460.28
合　计	223,031,301.28	——	12,515,363.06	5.61	210,515,938.22

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	780,230.26	0.33	742,291.96	95.14	37,938.30
按组合计提坏账准备的应收账款	238,507,743.37	99.67	12,172,826.32	5.10	226,334,917.05
其中：正常信用风险组合	238,507,743.37	99.67	12,172,826.32	5.10	226,334,917.05
合　计	239,287,973.63	——	12,915,118.28	5.40	226,372,855.35

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州释欣汽车零部件有限公司	778,693.04	742,215.10	95.32	债权人与债务人修改债务条件，债权将在未来分期收回，导致信用风险与正常信用风险组合中的款项不同，预计债务人还款能力不足。
合　计	778,693.04	742,215.10	95.32	——

②组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	214,047,515.86	10,702,375.77	5.00
1-2 年	7,440,277.75	744,027.78	10.00
2-3 年	625,814.63	187,744.39	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	139,000.00	139,000.00	100.00
合计	222,252,608.24	11,773,147.96	5.30

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	742,291.96		76.86			742,215.10
正常信用风险组合	12,172,826.32		131,553.97	268,124.39		11,773,147.96
合计	12,915,118.28		131,630.83	268,124.39		12,515,363.06

（4）本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	268,124.39

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 170,642,943.34 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 76.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,532,147.17 元。

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项　目	年末余额	年初余额
应收票据	6,534,371.40	1,111,557.12
应收账款		
合　计	6,534,371.40	1,111,557.12

（2）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项　目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,111,557.12		5,422,814.28		6,534,371.40	
合　计	1,111,557.12		5,422,814.28		6,534,371.40	

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
信用风险极低的银行承兑汇票组合	6,534,371.40	100.00			6,534,371.40
正常信用风险组合					
合计	6,534,371.40	——		——	6,534,371.40

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
信用风险极低的银行承兑汇票组合	1,111,557.12	100.00			1,111,557.12
正常信用风险组合					
合计	1,111,557.12	——		——	1,111,557.12

5、预付款项

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,744,663.90	98.68	3,092,999.56	98.67
1 至 2 年	23,192.78	1.31	40,061.00	1.28
2 至 3 年	138.00	0.01	1,617.06	0.05
合　计	1,767,994.68	——	3,134,677.62	——

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,563,901.63 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 88.46%。

6、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,046,301.88	3,739,019.38
合　　计	4,046,301.88	3,739,019.38

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	809,431.70	2,946,805.00
1 至 2 年	2,852,480.00	1,031,637.00
2 至 3 年	1,007,299.67	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	4,162.67
4 至 5 年	-	10,000.00
5 年以上	1,013,000.00	1,003,000.00
小计	5,692,211.37	5,005,604.67
减：坏账准备	1,645,909.49	1,266,585.29
合计	4,046,301.88	3,739,019.38

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	4,583,684.97	3,911,244.67
备用金		93,300.00
合作意向金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	108,526.40	1,060.00
小　计	5,692,211.37	5,005,604.67
减：坏账准备	1,645,909.49	1,266,585.29
合　计	4,046,301.88	3,739,019.38

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	266,585.29		1,000,000.00	1,266,585.29
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本年计提	379,324.20			379,324.20
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	645,909.49		1,000,000.00	1,645,909.49

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00					1,000,000.00
正常信用风险组合	266,585.29	379,324.20				645,909.49
合　计	1,266,585.29	379,324.20				1,645,909.49

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州吴中高新投资促进有限公司	土地开工保证金	2,435,000.00	1-2 年	42.78	243,500.00
南京绅软智能汽车有限公司	合作意向金	1,000,000.00	5 年以上	17.57	1,000,000.00
苏州东立电子有限公司	房租押金	684,618.00	2-3 年	12.03	205,385.40
苏州市吴中区木渎镇非税收入财政汇缴户	电力接入工程保证金	515,545.30	1 年以内	9.06	25,777.27
TREA JS SOUTH FORT WORTH INDUSTRIAL	厂房租赁保证金	359,420.00	1-2 年	6.31	35,942.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
PORTFOLIO LLC					
合　计	——	4,994,583.30	——	87.74	1,510,604.67

7、存货

（1）存货分类

项　　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,016,360.85	1,263,864.29	25,764,740.63
库存商品	38,437,059.34	3,963,554.15	34,461,261.12
自制半成品	1,305,761.88	9,235.43	1,296,526.45
在产品	33,284,501.22	1,299,495.03	31,985,006.19
周转材料	1,067,877.41		1,067,877.41
发出商品	1,108,255.32		1,108,255.32
合　计	102,219,816.02	6,536,148.89	95,683,667.12

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,367,968.98		23,367,968.98
库存商品	25,960,914.87	4,374,414.11	21,586,500.76
自制半成品	1,904,144.47	630.76	1,903,513.71
在产品	32,737,300.11	1,479,990.13	31,257,309.98
周转材料	2,783,270.16		2,783,270.16
发出商品	1,277,855.67		1,277,855.67
合　计	88,031,454.26	5,855,035.00	82,176,419.26

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,263,864.29				1,263,864.29

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,374,414.11	1,495,250.41		1,906,110.37		3,963,554.15
自制半成品	630.76	8,604.67				9,235.43
在产品	1,479,990.13	57,604.79		238,099.89		1,299,495.03
合计	5,855,035.00	2,825,324.16		2,144,210.26		6,536,148.90

（3）存货年末余额中无借款费用资本化金额。

8、一年内到期的非流动资产

项　　目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	3,493,000.17	2,708,561.13	详见附注六、10 长期应收款
减：坏账准备	2,490,164.11	1,731,406.77	
合　　计	1,002,836.06	977,154.36	

9、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
留抵增值税及待抵扣进项税	11,039,285.46	6,747,926.39
股票发行费用	2,613,207.56	2,424,528.31
软件服务费	381,250.00	261,666.67
短期租赁费	165,480.00	170,880.00
合　　计	14,199,223.02	9,605,001.37

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款（售后回租）	1,675,806.87	1,524,158.83	151,648.04	—
减：未实现融资收益	94,724.48		94,724.48	
分期收款（拆借资金）	19,232,593.89	13,710,939.82	5,521,654.07	—

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
减：一年内到期的部分（详见附注六、8 一年内的非流动资产）	3,493,000.17	2,490,164.11	1,002,836.06	—
合计	17,320,676.11	12,744,934.54	4,575,741.57	—

（续）

项　目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款	1,894,122.47	1,596,669.98	297,452.49	—
减：未实现融资收益				—
分期收款（拆借资金）	21,189,615.07	13,545,141.20	7,644,473.87	—
减：一年内到期的部分（详见附注六、8 一年内的非流动资产）	2,708,561.13	1,731,406.77	977,154.36	—
合计	20,375,176.41	13,410,404.41	6,964,772.00	—

（2）坏账准备计提情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估信用风险的组合						
其中：苏州释欣汽车零部件有限公司	1,596,669.98		72,511.15			1,524,158.83
其中：无锡德创汽车零部件有限公司	13,545,141.20	165,798.62				13,710,939.82
减：一年内到期的部分（详见附注六、8 一年内的非流动资产）	1,731,406.77	——	——	——		2,490,164.11
合计	13,410,404.41	——	——	——		12,744,934.54

注：1、单项评估信用风险计提坏账系债权人与债务人修改债务条件，债权将在未来分期收回，导致信用风险与正常信用风险组合中的款项不同，预计债务人还款能力不足。

2、2023 年 11 月 28 日，无锡沃德汽车零部件有限公司与无锡德创汽车零部件有限公司签署《资产收购协议》《资产收购协议之补充协议》，将对公司的拆借资金形成的债务转移给无锡德创汽车零部件有限公司。无锡德创汽车零部件有限公司是无锡沃德汽车零部件有限公司实际控制人控制的其他公司。2024 年度，公司已按期收回还款计划中应收回的 280.00 万元本金。

11、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	136,689,341.62	140,353,871.99
固定资产清理		
合　计	136,689,341.62	140,353,871.99

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	67,437,899.61	86,815,892.49	3,131,173.03	11,658,746.67	17,134,389.14	186,178,100.94
2、本年增加金额		18,421,687.05	601,823.11	330,506.22	4,773,184.19	24,127,200.57
（1）购置		2,804,897.40	364,079.75	316,700.91	2,002,990.77	5,488,668.83
（2）在建工程转入		15,616,789.65	237,743.36	13,805.31	2,770,193.42	18,638,531.74
3、本年减少金额		9,104,258.60	197,068.91	12,879.55	839,494.52	10,153,701.58
（1）处置或报废		9,104,258.60	197,068.91	12,879.55	839,494.52	10,153,701.58
4、年末余额	67,437,899.61	96,133,320.94	3,535,927.23	11,976,373.34	21,068,078.81	200,151,599.93
二、累计折旧						
1、年初余额	8,752,843.47	25,494,483.18	1,248,118.29	4,520,777.93	5,808,006.08	45,824,228.95
2、本年增加金额	3,017,207.71	10,217,785.13	566,535.41	1,711,949.69	3,605,032.76	19,118,510.70
（1）计提	3,017,207.71	10,217,785.13	566,535.41	1,711,949.69	3,605,032.76	19,118,510.70
3、本年减少金额		1,141,108.86	-	21,918.27	317,454.21	1,480,481.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
（1）处置或报废		1,141,108.86	-	21,918.27	317,454.21	1,480,481.34
4、年末余额	11,770,051.18	34,571,159.45	1,814,653.70	6,210,809.35	9,095,584.63	63,462,258.31
三、减值准备						-
1、年初余额						-
2、本年增加金额						-
（1）计提						-
3、本年减少金额						-
（1）处置或报废						-
4、年末余额						-
四、账面价值						-
1、年末账面价值	55,667,848.43	61,562,161.49	1,721,273.53	5,765,563.99	11,972,494.18	136,689,341.62
2、年初账面价值	58,685,056.14	61,321,409.31	1,883,054.74	7,137,968.74	11,326,383.06	140,353,871.99

②公司年末无暂时闲置的固定资产情况

③公司年末无通过经营租赁租出的固定资产

④公司年末无未办妥产权证书的固定资产

12、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	101,835,639.87	31,297,300.75
工程物资		
合　计	101,835,639.87	31,297,300.75

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	20,788,026.58		20,788,026.58	10,520,014.92		10,520,014.92
二期厂房	80,305,955.95		80,305,955.95	20,493,398.69		20,493,398.69

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胥口工厂装修				283,887.14		283,887.14
其他资产	741,657.34		741,657.34			
合计	101,835,639.87		101,835,639.87	31,297,300.75		31,297,300.75

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
待安装设备		10,520,014.92	28,906,543.40	18,638,531.74		20,788,026.58		正在进行				自有资金
二期厂房	250,310,000.00	20,493,398.69	59,812,557.26			80,305,955.95	32.08	正在进行	585,410.96	585,410.96	9.62	自有资金、金融机构贷款
合计	——	31,013,413.61	88,764,612.18	18,638,531.74		101,139,494.05	——		——	——	——	

③本年不存在需要计提在建工程减值准备的情况。

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	40,648,630.49	40,648,630.49
2、本年增加金额	20,547,031.99	20,547,031.99
（1）租入	20,547,031.99	20,547,031.99
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	61,195,662.48	61,195,662.48
二、累计折旧		
1、年初余额	6,211,220.70	6,211,220.70
2、本年增加金额	5,950,316.36	5,950,316.36
（1）计提	5,950,316.36	5,950,316.36
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	12,161,537.06	12,161,537.06
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	49,034,125.42	49,034,125.42
2、年初账面价值	34,437,409.79	34,437,409.79

14、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	各种软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	15,401,546.77	3,932,998.45	19,334,545.22
2、本年增加金额	-	192,365.54	192,365.54
（1）购置	-	192,365.54	192,365.54
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置			-
4、年末余额	15,401,546.77	4,125,363.99	19,526,910.76
二、累计摊销			
1、年初余额	905,087.12	1,917,348.45	2,822,435.57
2、本年增加金额	420,764.59	594,650.83	1,015,415.42
（1）计提	420,764.59	594,650.83	1,015,415.42
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置			-
4、年末余额	1,325,851.71	2,511,999.28	3,837,850.99
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	14,075,695.06	1,613,364.71	15,689,059.77
2、年初账面价值	14,496,459.65	2,015,650.00	16,512,109.65

注：本年末无通过本集团内部研究开发形成的无形资产。

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权

（3）所有权或使用权受限制的无形资产情况，见附注六、18、所有权或使用权受限制

的资产。

（4）重要的单项无形资产情况

项　目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权-一期厂房	6,043,323.28	522 月
土地使用权-二期厂房	8,032,372.03	342 月
合计	14,075,695.31	

15、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	14,724,275.17	2,509,848.99	3,288,332.73		13,945,791.43
设备维护保养费	44,549.24		44,549.24		
版权费	177,145.28	119,980.92	193,601.83		103,524.37
软件实施开发费	2,239,179.21	797,443.48	479,783.02		2,556,839.67
合　计	17,185,148.90	3,427,273.39	4,006,266.82		16,606,155.47

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,567,171.33	4,998,448.96	32,857,665.05	4,760,368.24
租赁交易	48,858,533.41	12,989,137.89	34,396,330.78	8,652,532.49
公允价值变动收益	267,785.99	40,167.90	20,568.72	3,085.31
内部交易未实现利润			565,857.20	84,878.58
以权益结算的股份支付费用			10,050,721.22	1,507,608.19
合　计	82,693,490.73	18,027,754.75	77,891,142.97	15,008,472.81

（2）递延所得税负债明细

项　目	年末余额	年初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产折旧差异	3,025,779.60	462,405.99	4,835,529.07	733,742.85
租赁交易	49,034,125.42	13,015,476.69	34,437,409.79	8,658,694.34
内部交易未实现利润	34,900.70	5,235.10		
合　计	52,094,805.72	13,483,117.78	39,272,938.86	9,392,437.19

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,699,710.81	2,279,091.05
可抵扣亏损	42,278,886.77	7,388,844.46
合　计	44,978,597.58	9,667,935.51

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2025 年度			
2026 年度	12,931.54	12,931.54	
2027 年度	555,436.97	555,436.97	
2028 年度	6,820,475.95	6,820,475.95	
2029 年度	34,890,042.31		
合　计	42,278,886.77	7,388,844.46	

17、其他非流动资产

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建资产款项	7,851,693.72		7,851,693.72	4,109,578.65		4,109,578.65
租赁保函保证金	7,560,491.28		7,560,491.28			
合　计	15,412,185.00		15,412,185.00	4,109,578.65		4,109,578.65

18、所有权或使用权受限的资产

项　　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	远期外汇合约保证金
货币资金	1,247,424.26	在途货币资金
无形资产	8,032,372.03	银行借款抵押物
其他非流动资产	7,560,491.28	租赁保函及银行承兑汇票保证金
合　　计	18,840,287.57	

注： 在途货币资金系境外子公司骏创北美于 2024 年 12 月支付给境内子公司骏创贸易的货款，由于时间差异骏创贸易于 2025 年 1 月收到。

19、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
信用借款	135,697,890.26	144,119,777.80
合　计	135,697,890.26	144,119,777.80

（2）公司无已逾期未偿还的短期借款。

20、交易性金融负债

项　　目	年末余额	年初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	308,923.43	20,568.72	——
其中：远期外汇合约	308,923.43	20,568.72	——
合　　计	308,923.43	20,568.72	——

21、应付票据

种　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		1,790,549.21
合　计		1,790,549.21

注：于本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	年末余额	年初余额
应付材料采购款项	139,047,296.90	102,740,687.17
应付购建资产款项	5,338,028.20	24,322,072.79
应付费用性质款项	4,244,989.55	9,269,528.42
合　　计	148,630,314.65	136,332,288.38

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款

23、合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	年末余额	年初余额
预收货款	5,131,914.92	1,717,443.26
合　　计	5,131,914.92	1,717,443.26

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	17,515,743.88	140,155,756.80	138,286,860.75	19,384,639.93
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,180,748.11	8,180,748.11	-
三、辞退福利	-	677,928.90	677,928.90	-
合计	17,515,743.88	149,014,433.81	147,145,537.76	19,384,639.93

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,289,446.40	125,989,614.13	124,107,506.33	19,171,554.20
2、职工福利费	226,297.48	5,143,360.33	5,156,572.08	213,085.73
3、社会保险费		5,260,546.35	5,260,546.35	-
其中：医疗保险费		4,254,894.83	4,254,894.83	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		629,495.92	629,495.92	-
生育保险费		376,155.60	376,155.60	-
4、住房公积金		3,589,253.00	3,589,253.00	-
5、工会经费和职工教育经费		172,982.99	172,982.99	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	17,515,743.88	140,155,756.80	138,286,860.75	19,384,639.93

（3）设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		7,713,943.54	7,713,943.54	
2、失业保险费		466,804.57	466,804.57	
3、企业年金缴费		-	-	
合　计		8,180,748.11	8,180,748.11	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保基数的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	125,215.33	2,381.67
城市维护建设税	3,407.23	214,151.08
教育费附加	2,517.43	214,151.08
企业所得税	1,542,801.54	5,014,686.35
个人所得税	483,300.93	1,719,512.28
印花税	97,733.79	145,649.77
土地使用税	19,670.29	48,064.15
房产税	159,310.65	136,580.82

项　目	年末余额	年初余额
环境保护税	57,257.81	11,682.04
合　计	2,491,215.00	7,506,859.24

26、其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,587,399.92	697,304.09
合　计	1,587,399.92	697,304.09

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	年末余额	年初余额
差旅费等	463,922.22	347,741.83
其他单位往来	1,123,477.70	349,562.26
合　计	1,587,399.92	697,304.09

②年末无账龄超过一年的重要其他应付款

27、一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	3,811,245.56	10,453.33
1 年内到期的租赁负债（见附注六、30）	5,926,059.41	4,182,113.12
合　计	9,737,304.97	4,192,566.45

28、其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
待转销项税	83.96	66,750.98
不能终止确认的已背书未到期的应收票据		137,172.80
合　计	83.96	203,923.78

29、长期借款

项　目	年末余额	年初余额
抵押借款	45,372,745.56	13,450,453.33
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	3,811,245.56	10,453.33
合　计	41,561,500.00	13,440,000.00

注：1、长期借款年利率为浮动利率，每年 1 月 1 日调整利率，利率的计算方式为调整日前一工作日的相同期限 LPR 加 1.60%。

2、抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、18 所有权或使用权受限的资产。

30、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
应付租赁款	35,775,033.31	20,547,031.99	1,889,738.23		6,653,384.30	51,558,419.23
减：一年内到期的租赁负债（附注六、30）	4,182,113.12	—	—		—	5,926,059.41
合计	31,592,920.19	—	—		—	45,632,359.82

注：新增租赁系本年租入一处新厂房。

31、预计负债

项　目	年末余额	年初余额	形成原因
其他	44,515.69	42,558.01	租赁厂房的预计复原成本
合　计	44,515.69	42,558.01	

32、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）	年末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,151,100.00	431,460.00				431,460.00	100,582,560.00

注：本年股本增加系 2022 年股权激励计划首次授予部分第二个行权期行权增加股本 43.146 万股。

33、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	53,121,297.33	3,872,119.00		56,993,416.33
其他资本公积	3,081,980.48	-1,065,022.70	2,016,957.78	-
合　计	56,203,277.81	2,807,096.30	2,016,957.78	56,993,416.33

注：（1）股本溢价增加系 2022 年股权激励计划首次授予部分第二个行权期行权；（2）其他资本公积增加系公司分别于 2022 年 10 月 28 日及 2023 年 10 月 16 日进行了股权激励，授予核心员工股权期权，本期确认的股份支付费用；（3）其他资本公积的减少系 2022 年股权激励计划首次授予部分第二个行权期行权及上年股份支付确认的可抵扣暂时性差异转回。股权激励计划的详细情况见附注十四、股份支付。

34、其他综合收益

项目	上年年末余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综	-63,385.87	1,572,261.67				1,346,857.10	225,404.57	1,283,471.23

项目	上年年末余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合收益								
外币财务报表折算差额	-63,385.87	1,572,261.67				1,346,857.10	225,404.57	1,283,471.23
其他综合收益合计	-63,385.87	1,572,261.67				1,346,857.10	225,404.57	1,283,471.23

35、专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,927,226.52	2,717,356.80	231,915.87	5,412,667.45
合　计	2,927,226.52	2,717,356.80	231,915.87	5,412,667.45

36、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,149,686.74	7,552,893.94		35,702,580.68
合　　计	28,149,686.74	7,552,893.94		35,702,580.68

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。

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

37、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年年末未分配利润	128,564,137.75	97,140,804.35

项　目	本　年	上　年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	128,564,137.75	97,140,804.35
加：本年归属于母公司股东的净利润	51,156,059.00	88,336,555.89
减：提取法定盈余公积	7,552,893.94	9,441,222.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,030,220.00	47,472,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	152,137,082.81	128,564,137.75

38、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	749,238,940.82	580,219,606.72	696,458,637.15	504,790,116.10
其他业务	5,762,098.76	3,378,634.01	2,112,482.71	1,544,146.06
合　计	755,001,039.58	583,598,240.73	698,571,119.86	506,334,262.16

（1）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
汽车塑料零件系列	707,627,583.77	544,418,337.62
模具系列	40,577,649.43	35,801,269.10
贸易件	1,033,707.62	
材料销售	5,676,638.36	3,311,978.39
租赁收入	85,460.40	66,655.62
合计	755,001,039.58	583,598,240.73
按经营地区分类：		
内销	248,651,393.66	204,689,986.04
外销	506,349,645.92	378,908,254.69

合同分类	营业收入	营业成本
合计	755,001,039.58	583,598,240.73

39、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,302,519.15	1,335,537.17
教育费附加	1,255,367.36	1,335,537.18
印花税	381,976.47	423,932.22
车船税	1,364.88	1,154.88
土地使用税	78,681.14	97,610.40
房产税	856,277.05	574,047.38
环境保护税	170,642.19	11,682.04
合计	4,046,828.24	3,779,501.27

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	7,244,362.68	4,958,270.77
交际应酬费	2,378,201.88	570,079.77
办公费	56,518.92	53,613.71
售后费用	3,019,085.75	
折旧费及摊销	11,405.59	15,996.26
差旅费	1,260,928.37	1,059,857.26
股份支付	-65,205.47	77,063.03
其他	45,255.71	2,504.01
合　计	13,950,553.43	6,737,384.81

41、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	34,066,522.60	27,600,030.41
咨询服务费	4,820,227.38	5,458,952.00

项　　目	本年发生额	上年发生额
律师服务费	14,464,689.93	2,845,705.18
折旧及摊销	3,902,530.70	3,292,278.50
招聘费	1,068,856.77	1,298,177.03
办公费	1,627,641.69	1,395,328.53
交际应酬费	1,131,599.84	1,969,928.15
交通及差旅费	3,166,767.26	2,521,024.62
租赁费	121,830.47	273,112.79
物业管理费	1,308,963.87	1,278,884.21
修理费	352,942.82	1,055,644.39
绿化费	140,729.07	363,407.19
内部交易无法抵扣的进项税	1,609,535.49	106,051.31
股份支付	-836,803.57	1,739,975.25
保险费	369,251.12	373,649.62
其他	670,890.20	898,912.99
合　计	67,986,175.64	52,471,062.17

42、研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	19,342,185.87	17,134,200.11
折旧及摊销	2,290,648.26	1,625,160.06
材料费	5,198,651.42	8,070,513.90
咨询服务费	142,396.55	33,212.19
试验检验费	450,947.07	98,490.11
其他	375,477.64	960,991.97
合　计	27,800,306.81	27,922,568.34

43、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,290,122.60	4,107,631.09
减：利息收入	4,229,084.89	2,850,848.32
汇兑损益	-4,898,347.96	-3,330,276.18
银行手续费	219,838.35	382,406.13
未实现融资收益摊销	-94,724.48	-123,124.64

项　　目	本年发生额	上年发生额
未确认融资费用摊销	1,891,695.91	1,300,822.17
合　计	-2,820,500.47	-513,389.75

44、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	70,394.23	41,576.90	
政府补助	1,766,914.83	3,896,961.44	1,766,914.83
增值税加计抵减		437,504.70	
合计	1,837,309.06	4,376,043.04	

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。。

45、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
银行理财利息收入	1,258.70	24,986.30
远期外汇合约交割损益	-2,419,030.00	
债务重组损益		-33,401.05
合　　计	-2,417,771.30	-8,414.75

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债	-288,354.71	-20,568.72
合　　计	-288,354.71	-20,568.72

47、信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	50,231.91	-1,192,256.85
应收票据减值损失	6,858.64	71,337.84
其他应收款坏账损失	-371,852.44	-151,289.39

项　　目	本年发生额	上年发生额
长期应收款坏账损失	-93,287.47	-480,148.19
合　　计	-408,049.36	-1,752,356.59

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

48、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,627,865.87	-5,660,831.05
合计	-2,627,865.87	-5,660,831.05

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

49、资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	32,504.87	340,362.88	32,504.87
合　　计	32,504.87	340,362.88	32,504.87

50、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险理赔	125,961.14		125,961.14
其他应付款核销		135,600.00	
专项储备转入		485,629.03	
其他		7,000.00	
合　　计	125,961.14	628,229.03	125,961.14

51、营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	349,684.49		349,684.49
税收滞纳金	106,915.30		106,915.30

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		500,000.00	
其他		58,286.57	
合　　计	456,599.79	558,286.57	456,599.79

52、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,732,373.48	13,396,809.66
递延所得税费用	-158,844.21	-964,585.52
合　　计	9,573,529.27	12,432,224.14

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	56,236,569.24
按适用税率计算的所得税费用	8,435,485.40
子公司适用不同税率的影响	-4,124,771.94
调整以前期间所得税的影响	359,251.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	553,297.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,082,158.84
研发费加计扣除费用的影响	-4,205,459.43
股票期权行权的影响	-1,526,432.79
所得税费用	9,573,529.27

53、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,089,454.82	1,964,244.05

项　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,875,346.83	3,896,961.44
个税手续费返还	74,591.37	41,576.90
其他营业外收入	125,961.14	7,000.00
其他		177,907.45
合　计	5,165,354.16	6,087,689.84

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付的运输费及差旅费	18,313,012.39	14,700,914.33
支付的办公费	2,772,510.45	2,512,522.59
支付的修理费	10,153,203.62	7,583,269.58
支付的租赁费	903,134.76	987,331.62
支付的交际应酬费	4,035,372.26	2,883,012.92
支付的服务及咨询费	10,003,142.24	10,355,339.51
支付的备用金及保证金	802,497.75	2,343,370.00
支付的绿化费	140,729.07	363,407.19
支付的劳保费	265,222.69	430,616.07
支付的物业管理费	2,360,154.72	2,529,152.83
支付的招聘费	1,068,856.77	1,298,177.03
支付的律师费	14,464,689.93	2,845,705.18
支付的安全生产费	231,915.87	1,167,515.25
支付的售后服务费	3,019,085.75	
支付的在途资金	1,247,424.26	
支付的其他费用	858,706.68	1,766,028.11
合计	70,685,170.73	51,766,362.21

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
收回已处置的子公司借款	1,741,146.50	1,200,000.00
理财利息收入	1,258.70	24,986.30
合　计	1,742,405.20	1,224,986.30

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付的远期外汇合约保证金	2,000,000.00	
远期外汇合约交割损失	2,419,030.00	

项　目	本年发生额	上年发生额
合　计	4,419,030.00	

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
收到售后回租款	407,764.56	424,089.00
收到外部单位借款	857,990.10	203,818.80
收到的租赁保函利息收入	296,651.25	
合　计	1,562,405.91	627,907.80

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付的长期租赁款	6,622,240.00	3,957,039.18
租赁保证金		352,335.00
购买少数股权支付的现金		717,800.00
租赁合同保函保证金	296,651.25	7,155,376.36
股票发行费用	188,679.25	2,560,943.40
合　计	7,107,570.50	14,743,493.94

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,663,039.97	86,751,683.99
加：资产减值准备	2,627,865.87	5,660,831.05
信用减值损失	139,540.40	1,752,356.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,086,334.32	14,064,825.45
使用权资产累计折旧	5,879,690.31	3,039,773.61
无形资产摊销	733,577.79	968,221.28
长期待摊费用摊销	3,997,850.32	3,480,433.11
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）	-32,504.87	-340,362.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	349,684.49	58,286.57

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	288,354.71	20,568.72
财务费用（收益以“－”号填列）	113,513.61	1,068,448.17
投资损失（收益以“－”号填列）	2,417,771.30	8,414.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,094,381.26	-7,986,407.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,935,537.05	7,021,822.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,017,476.88	-10,358,899.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-95,269,965.13	-129,658,670.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	124,209,602.18	95,956,342.41
其他	1,420,418.23	3,256,847.83
经营活动产生的现金流量净额	98,448,452.41	74,764,514.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	78,088,002.45	85,442,605.70
减：现金的年初余额	85,442,605.70	72,605,643.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,354,603.25	12,836,961.93

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	78,088,002.45	85,442,605.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	78,088,002.45	85,442,605.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项　　目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	78,088,002.45	85,442,605.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项　　目	本年金额	上年金额	理由
远期外汇合约保证金	2,000,000.00		不能随意支取
在途货币资金	1,247,424.26		不能随意支取
合计	3,247,424.26		——

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,555,051.66	7.1884	25,555,133.55
欧元	17,723.60	7.5257	133,382.50
应收账款			-
其中：美元	14,864,299.28	7.1884	106,850,528.94
欧元	154.80	7.5257	1,164.98
应付账款			-
其中：美元	347,431.09	7.1884	2,497,473.65

（2）境外经营实体说明

本集团重要的境外经营实体为控股子公司骏创北美，主要经营地为美国，记账本位币为美元。境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。本年度记账本位币未发生变化。

56、租赁

（1）本集团作为承租人

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 329,060.00 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 574,074.76 元；与租赁相关的现金流出总额为 7,525,374.76 元。

②售后租回交易

无。

七、研发支出

1、按费用性质列示

项　目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	19,342,185.87	17,134,200.11
折旧及摊销	2,290,648.26	1,625,160.06
材料费	5,198,651.42	8,070,513.90
咨询服务费	142,396.55	33,212.19
试验检验费	450,947.07	98,490.11
其他	375,477.64	960,991.97
合　计	27,800,306.81	27,922,568.34
其中：费用化研发支出	27,800,306.81	27,922,568.34
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2024 年 3 月 19 日，本公司在新加坡设立全资子公司 XCONN DEVELOPMENT PTE. LTD，注册资本为 20.00 万新加坡元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州骏创模具工业	苏州	苏州	生产销售	100.00		投资设立

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	
有限公司						
Junchuang North America, Inc.	Texas	Texas	生产销售	92.50		投资设立
苏州骏创贸易有限公司	苏州	苏州	销售	100.00		投资设立
苏州骏创软件有限公司	苏州	苏州	生产销售	51.00		投资设立
XCONN DEVELOPMENT PTE. LTD.	新加坡	新加坡	销售	100.00		投资设立

纳入合并范围的孙公司如下：

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Junchuang Magnum S DE RL DE CV	墨西哥	墨西哥	销售		70.00	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
Junchuang North America, Inc.	7.50	-4,652,244.73		-2,842,206.68

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Junchuang North America, Inc.	72,141,020.19	95,747,278.15	167,888,298.34	126,556,238.78	55,418,285.97	181,974,524.75

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Junchuang North America, Inc.	54,871,604.96	59,125,627.07	113,997,232.03	59,353,389.88	34,362,954.91	93,716,344.79

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Junchuang North America, Inc.	106,533,782.89	-35,002,008.52	-34,367,113.65	120,106,745.79	54,652,208.82	-7,559,151.24	-7,776,110.00	-4,591,151.13

十、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

本年末不存在按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

本年不存在涉及政府补助的负债项目。

3、计入本年损益的政府补助

类　型	本年发生额	上年发生额
产业提升发展专项资金	600,000.00	
高质量发展市级财政奖励	700,000.00	
吴中区重点企业慰问补贴	16,000.00	
社保补贴	7,826.65	
2024 江苏省中央外经贸发展专项资金	5,000.00	
财政贴息	108,432.00	
研究开发费用奖励	25,800.00	179,200.00
扩岗补贴		10,500.00
先进制造业基地专项基金		200,000.00
高新技术企业认定奖补		50,000.00
高端人才奖励计划经费	39,400.00	26,700.00
优秀人才贡献奖励经费	61,850.00	24,000.00
吴中区科技专项资金	132,400.00	150,000.00
上市挂牌奖励		3,000,000.00
留工扩岗慰问补贴		39,000.00
稳岗返还	115,453.00	129,790.00
生育津贴	63,185.18	87,771.44
合计	1,875,346.83	3,896,961.44

十一、 金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
现金及现金等价物		
其中：美元	3,555,051.66	7,601,534.87
欧元	17,723.60	17,723.60
应收账款		
其中：美元	14,864,299.28	16,266,542.02
欧元	154.80	65.40
应付账款		

项　目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其中：美元	347,431.09	754,175.50

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。针对汇率波动风险，公司一方面通过购买远期外汇合约的方式来应对汇率波动的风险，其中，除购买远期外汇合约以外，公司还采取了以下措施来应对汇率波动的风险：

1、强化财务人员关于汇率的相关知识以及风险意识，制定有针对性的外币货币资金管理政策及应收账款管理措施，根据公司资金需求、汇率变动情况和客户回款情况适度调整外币货币性资产规模；

2、针对外销应收款项，及时催促客户按期支付，从而控制外销客户的回款周期， 减少期末外汇应收款项的余额；

3、结合汇率变动情况及资金的使用需求，以合理规避汇率风险为主要目的，适时调整结汇周期，以降低汇率变动对公司的影响；

4、通过研发创新，不断提升技术水平以及产品竞争力，继而提升销售议价能力，并根据汇率情况及市场行情适时与客户协商调整售价，从而有效地应对汇率波动风险；

5、加强经营管理和提升经营运转效率，提前制定详细的资金需求计划，提高资金使用效率，尽量减少因临时结汇而造成的汇兑损失、控制风险。。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项　目	本年发生数		上年发生数	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币对人民币升值 10%	13,004,273.43	13,004,273.43	16,384,863.72	16,384,863.72
所有外币对人民币贬值 10%	-13,004,273.43	-13,004,273.43	-16,384,863.72	-16,384,863.72

（2）利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、29）有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

• 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

• 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

• 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

• 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本年发生数		上年发生数	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率增加 100 个基准点	-229,549.72	-229,549.72	-137,288.08	-137,288.08
浮动利率减少 100 个基准点	229,549.72	229,549.72	137,288.08	137,288.08

2、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，为降低信用风险，公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

此外，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　　目	1 年以内	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上
货币资金	81,335,426.71			
应收票据				
应收账款	223,031,301.28			

项　　目	1 年以内	1-3 年（含 3 年）	3-5 年(含 5 年）	5 年以上
应收款项融资	6,534,371.40			
其他应收款	5,692,211.37			
长期应收款		16,221,739.11		
一年内到期的非流动资产	3,600,000.00			
短期借款（含利息）	135,697,890.26			
应付票据				
应付账款	148,630,314.65			
其他应付款	1,587,399.92			
一年内到期的非流动负债	12,008,611.57			
长期借款		22,271,000.00	19,290,500.00	
租赁负债		14,573,669.60	13,045,513.06	25,410,394.27

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

十二、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		6,534,371.40		6,534,371.40
其中：应收票据		6,534,371.40		6,534,371.40
持续以公允价值计量的资产总额		6,534,371.40		6,534,371.40
（二）交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		308,923.43		308,923.43
其中：远期外汇合约		308,923.43		308,923.43

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
持续以公允价值计量的负债总额		308,923.43		308,923.43

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	公允价值	可观察输入值
应收款项融资-应收票据	6,534,371.40	可收回金额
交易性金融负债-远期外汇合约	308,923.43	交割时损益金额

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，公司股东沈安居先生直接持有公司 56,244,600股股份，李祥平女士直接持有公司 3,585,321股股份，两人系夫妻关系，苏州市吴中区创福兴企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有公司 1,314,000 股股份，与沈安居系一致行动人，三方合计持有公司的股份比例为 60.7898%，沈安居、李祥平夫妇系公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姜伟	董事会秘书
赵启翔	董事
秦广梅	董事
唐满红	财务总监
蒋辉秋	监事
刘平	监事
李晓恩	董事
汪士娟	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 4 月 9 日为本公司董事 2024 年 4 月 10 日至 2024 年 12 月 31 日为本公司监事
任谷璋	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 11 月 19 日为本公司副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
李亮	2021 年 5 月 10 日至 2024 年 4 月 9 日为本公司监事
杨冬艮	2021 年 5 月 10 日至 2024 年 4 月 9 日为本公司监监事
吴宇	独立董事
王健鹏	独立董事
施春兰	独立董事

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Junchuang North America, Inc.	详见附注十五、2、或有事项	美元	2023 年 8 月 31 日	2033 年 6 月 30 日	否

（2）关联租赁情况

①本集团作为担保方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本年发生额	上年发生额
沈安居	房屋	170,920.80	

（3）关键管理人员报酬

项　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,172,695.24	4,076,975.96

5、关联方应收应付款项

无。

6、关联方承诺

无。

十四、 股份支付

1、股份支付总体情况

2022 年 10 月 10 日，第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》，议案内容为本集团拟实施一项股份期权计划（以下称“本计划”），目的是吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员及核心员工的积极性。符合条件的人才包括在公司（含全资子公司、控股子公司）任职的董事、高级管理人员和核心员工。2022 年 10 月 26 日，2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》及《关于公司<2022 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》。2022 年 10 月 28 日，本集团向激励对象首次授予股票期权。2023 年 10 月 16 日，第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权的议案》、《关于调整 2022 年股权激励计划相关事项的议案》。2023 年 10 月 16 日，本集团向激励对象授予预留部分股票期权。

2023 年 10 月 27 日，第三届董事会第二十一次会议审议通过的《关于注销 2022 年股权激励计划部分股票期权的议案》《关于 2022 年股权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，股权激励计划第一个行权期部分员工行权条件已经成就。2023 年度 63 名行权对象按行权数量 79.11 万份、行权价格每份 8.35 元进行了行权。

2024 年 10 月 28 日，第四届董事会第四次会议决议审议通过的《关于注销 2022 年股权激励计划部分股票期权的议案》《关于调整 2022 年股权激励计划股票期权行权价格的议案》《关于 2022 年股权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》，公司股权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件已经成就。由于实施了 2023 年年度及 2024 年半年度权益分派方案，其中：2023 年度以公司现有总股本 100,151,100 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金，2024 年半年度以公司现有总股本 100,151,100 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。故 2022 年股权激励计划首次授予行权价格由每份 8.35 元调整为每份 8.15 元。以及因 12 名激励对象离职作废 68.67 万份（其中归属第二个行权期的数量为 29.43 万份），因公司业绩仅满足 85%行权数量的条件，本期作废 7.938 万份，因 28 名激励对象考核结果为“B”，个人行权比例为 80%；及 1 名激励对象考核结果为“C”，个人行权比例为 60%，本期作废 1.6524 万份，因 1 名激励对象主动放弃行权，本期作废 0.1836 万份。合计已获授的 78.444 万份股票期权因未满足行权条件，由公司作废，最终第二期行权人数调整为 54 名，行权数量调整为 43.146 万份，行权价格调整为每份 8.15 元。

于本财务报表批准报出日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为 117.18 万份，约

为本公司当日发行在外股份的 1.17%。

2、以权益结算的股份支付情况

（1）股份支付情况

项　目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内的每个资产负债表日，按各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,990,030.00 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,065,022.70 元

（2）权益工具公允价值确定方法

本公司本期无新增股票期权授予。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十五、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

2023 年 10 月 14 日公司与苏州相旺建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》， 合同范围为公司二期工厂建造的土建工程、安装工程及室外市政工程，合同总金额为人民币 12,800.00 万元。

2、或有事项

（1）担保事项

公司子公司Junchuang North America, Inc.（以下简称“骏创北美”）因经营发展需要在海外租赁厂房，应出租方要求，公司为骏创北美履约租赁合同提供80.00万美元的备用信用证担保（随着租赁履约进度的变化，担保金额减少为58.33万美元）。子公司骏创北美的其他股东按所享有的权益比例，对上述担保向公司提供同等比例的反担保措施。

骏创北美因业务发展需要拟申请银行贷款300万美元，公司为该笔贷款提供不超过300万美元的担保。子公司骏创北美的其他股东按所享有的权益比例，对上述担保向公司提供同等比例的反担保。截止2024年12月31日，借款余额为0.00美元。

（2）涉及诉讼事项

2024 年 3 月 7 日，公司、子公司骏创模具及实际控制人沈安居收到江苏省苏州市中级人民法院送达的传票、起诉状，本民事诉讼案件系由公司前子公司无锡沃德汽车零部件有限公司员工侵犯商业秘密刑事案衍生，原告方基于上述刑事案件，对三名犯侵犯商业秘密罪的员工，并无锡沃德及公司、子公司骏创模具及实际控制人沈安居等提起侵犯技术秘密纠纷民事诉讼。

2024 年 11 月 25 日，江苏省苏州市中级人民法院对本案作出“（2023）苏 05 民初 1652 号”《民事判决书》，判决主要内容如下： 被告无锡沃德、陆晓峰、于臣、韩玉磊自本判决生效之日起十日内赔偿原告经济损失及维权开支共计 430 万元；被告沈安居、骏创科技、骏创模具对判决一金额在 100 万元范围内承担连带赔偿责任；被告李晓东对判决一金额在 10 万元范围内承担连带赔偿责任；被告张宇对判决一金额在 5 万元范围内承担连带赔偿责任；被告苏州宏元兴机械有限公司立即删除含有涉及技术信息的技术图纸；驳回原告的其他诉讼请求。 案件受理费和财产保全费，共计 23.45 万元，由原告负担 11.48 万元，被告无锡沃德、陆晓峰、于臣、韩玉磊负担 10.26 万元，被告沈安居、骏创科技、骏创模具负担 1.38 万元，被告李晓东负担 0.23 万元，被告张宇负担 0.11 万元。 如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，上诉于江苏省高级人民法院。

在一审判决后，原告慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司，以及被告沈安居、骏创汽车、骏创模具、张宇、李晓东，均提出上诉。2024 年 12 月 23 日，公司及相关上诉方收到江苏省高级人民法院的立案受理通知，受理案号为（2024）苏民终 1742 号。

2025 年 2 月 27 日，法院进行问询程序，进一步审理程序及时间尚未确定。

公司实际控制人沈安居于 2024 年 3 月 11 日出具《关于无锡沃德员工侵犯商业秘密案件的相关承诺》，承诺主要内容为：“若骏创科技、骏创模具因本次民事案件（案号为（2023）

苏 05 民初 1652 号）承担民事赔偿责任，全部由沈安居本人代为承担，保证骏创科技、骏创模具不会因此遭受任何损失。”截止本财务报表批准报出日，预计上述诉讼事项不会对公司的财务状况及经营成果造成重大影响。

（3）涉及仲裁事项

2023 年 3 月，JCNA 与 Magnum Technologies de Mexico S.A. de C.V.（简称“Magnum”）签署了《股东协议》在墨西哥合资设立 JCM，JCNA 持股 70%、Magnum 持股 30%。

Magnum 系 JCM 供应商，双方签署了《制造协议》，在商业合作过程中，Magnum 及其负责人 Lalit Verma，违反了《制造协议》等相关约定，损害了申请人的利益。 Magnum 及其负责人 Lalit Verma，同时违反了与 JCNA 之间签署的《股东协议》，试图非法获取对 JCM 的控制，损害了申请人的利益。

2024 年 7 月 1 日，公司、JCNA、JCM 作为申请人，向 JAMS（美国司法仲裁调解服务有限公司）对 Magnum、Lalit Verma 提起仲裁及索赔。2024 年 8 月 16 日，JAMS 出具《意见和临时裁决》， 批准了“临时紧急宣告性救济”，主要内容包括 Magnum、Lalit Verma 试图非法获取对 JCM 控制权的行为无效，禁止其采取进一步行动夺取控制权。2024 年 11 月 6 日，根据 JAMS 出具的《意见和临时裁决》，JCM 召开股东会，Magnum 已同意并恢复了 JCNA 持有 JCM 70%股权，尚待进一步交接其他控制权。2024 年 11 月 13 日，Magnum 作为反诉申请人，向 JAMS 对公司、JCNA、JCM，以及公司管理人员沈安居、Daiping Chen 一并提起反诉仲裁及索赔。

2025 年 2 月 21 日，JAMS 已出具《UPDATED PARTIAL FINAL AWARD ON CLAIMANTS MOTIONFOR EMERGENCY RELIEF AND ORDER ON MOTIONS》（索赔人紧急救济请求和动议的最终裁定），对申请人的紧急救济请求最终裁决如下：

①JAMS 对本次仲裁及被申请人均具有管辖权；

②Magnum 及其负责人 Lalit Verma 非法获取 JCM 控制权的行为无效，命令其向 JCM 客户发送电子邮件以澄清骏创北美持有 JCM70%的股权，Magnum 持有 JCM30%的股权；

③禁止被申请人违反《JCM 股东协议》招揽申请人的客户，禁止被申请人诽谤或贬损申请人。

至此本次仲裁的紧急救济请求已得到最终裁决，接下来将进入案件的主仲裁阶段，以解决申请人的索赔等仲裁请求。截止本财务报表批准报出日，预计上述仲裁事项不会对公司的财务状况及经营成果造成重大影响。

十六、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

2025 年 4 月 21 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了本公司 2024 年度利润分配预案，公司本次权益分派预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。本次权益分派共预计派发现金红利 20,116,512.00 元，转增 30,174,768 股，转增后公司总股本为 130,757,328 股。

截止本财务报表批准报出日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十七、 其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、试运行销售情况

本集团将模具研发过程中产出的注塑件产品对外销售，相关收入和成本金额、具体列报项目如下：

项　　目	本年发生额	上年发生额
营业收入	43,501,694.61	26,179,100.00
营业成本	26,700,086.23	15,863,843.73

本集团对于研发过程中产出的产品成本的归集口径，与正常量产产品的成本构成相同，除了因试模而发生的可直接归属于试生产产品的增量成本（主要为人工成本、材料费、能源费、修理费等变动成本）以外，也包含通过系统、合理的方式分配给试生产产品的制造费用等间接成本，不包含在正常量产情况下合理预期不会发生的非正常损耗，也不包含销售环节产生的销售费用。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	213,923,712.49	220,585,458.86
1 至 2 年	19,475,070.48	3,042,915.32
2 至 3 年	1,846,162.33	
3 至 4 年		180,200.02
4 至 5 年		48,858.89
5 年以上	40,000.00	
小　计	235,284,945.30	223,857,433.09
减：坏账准备	16,572,390.73	11,462,751.59
合　计	218,712,554.57	212,394,681.50

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	13,914,666.76	5.90	4,164,800.57	29.93	9,749,866.19
按组合计提坏账准备的应收账款	221,370,278.54	94.09	12,407,590.16	5.60	208,962,688.38
其中：正常信用风险组合	221,370,278.54	94.09	12,407,590.16	5.60	208,962,688.38
合　计	235,284,945.30	——	16,572,390.73	–	218,712,554.57

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	39,935.05	0.02	1,996.75	5.00	37,938.30
按组合计提坏账准备的应收账款	223,817,498.04	99.98	11,460,754.84	5.12	212,356,743.20
其中：正常信用风	223,817,498.04	99.98	11,460,754.84	5.12	212,356,743.20

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
险组合					
合　计	223,857,433.09	——	11,462,751.59	——	212,394,681.50

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州释欣汽车零部件有限公司	38,397.83	1,919.89	5.00	债权人与债务人修改债务条件，导致信用风险与正常信用风险组合中的款项不同。
Junchuang Magnum S DE RL DE CV	13,876,268.93	4,162,880.68	30.00	债务人还款能力不足
合　计	13,914,666.76	4,164,800.57	——	——

②组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	202,693,403.08	10,134,670.15	5.00
1-2 年	16,790,713.13	1,679,071.31	10.00
2-3 年	1,846,162.33	553,848.70	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	
合计	221,370,278.54	12,407,590.16	5.60%

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,622,014.57	1,542,862.86	76.86			4,164,800.57

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备的应收账款						
正常信用风险组合	8,840,737.02	3,834,977.53		268,124.39		12,407,590.16
合　计	11,462,751.59	5,377,840.39	76.86	268,124.39		16,572,390.73

（4）本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	268,124.39

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 167,823,737.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,467,453.91 元。

2、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,770,333.80	18,638,691.13
合　计	37,770,333.80	18,638,691.13

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	23,368,705.30	18,630,670.00
1 至 2 年	16,511,060.00	1,031,637.00
2 至 3 年	1,007,299.67	10,000.00

账龄	年末余额	年初余额
3 至 4 年	10,000.00	4,162.67
4 至 5 年	-	10,000.00
5 年以上	1,013,000.00	1,003,000.00
小计	41,910,064.97	20,689,469.67
减：坏账准备	4,139,731.17	2,050,778.54
合计	37,770,333.80	18,638,691.13

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	4,224,264.97	3,557,109.67
备用金		93,300.00
往来款	36,672,000.00	16,039,060.00
其他	13,800.00	
合作意向金	1,000,000.00	1,000,000.00
小　计	41,910,064.97	20,689,469.67
减：坏账准备	4,139,731.17	2,050,778.54
合　计	37,770,333.80	18,638,691.13

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,050,778.54		1,000,000.00	2,050,778.54
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,088,952.63			2,088,952.63
本年收回				
本年转销				

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）	
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	3,139,731.17		1,000,000.00	4,139,731.17

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00					1,000,000.00
正常信用风险组合	1,050,778.54	2,088,952.63				3,139,731.17
合　计	2,050,778.54	2,088,952.63				4,139,731.17

⑤公司本年无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州骏创贸易有限公司	往来款	36,392,000.00	1 年以内、1-2 年	86.83	2,514,500.00
苏州吴中高新投资促进有限公司	土地开工保证金	2,435,000.00	1-2 年	5.81	243,500.00
南京绅软智能汽车有限公司	合作意向金	1,000,000.00	5 年以上	2.39	1,000,000.00
苏州东立电子有限公司	房租押金	684,618.00	2-3 年	1.63	205,385.40
苏州市吴中区木渎镇非税收入财政汇缴户	电力接入工程保证金	515,545.30	1 年以内	1.23	25,777.27
合计	——	41,027,163.30	——	97.89	3,989,162.67

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,452,413.03		35,452,413.03	34,397,956.58		34,397,956.58
合　计	35,452,413.03		35,452,413.03	34,397,956.58		34,397,956.58

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州骏创模具工业有限公司	2,714,496.58			2,714,496.58		
Junchuang North America, Inc.	26,428,460.00			26,428,460.00		
苏州骏创贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏州骏创软件有限公司	255,000.00			255,000.00		
XCONN DEVELOPMENT PTE. LTD		1,054,456.45		1,054,456.45		
合　计	34,397,956.58	1,054,456.45		35,452,413.03		

4、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,297,008.98	468,296,061.94	642,942,722.86	456,569,025.48
其他业务	13,461,648.59	2,221,177.27	6,906,024.57	2,217,912.04
合　计	660,758,657.57	470,517,239.21	649,848,747.43	458,786,937.52

（1）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		

合同分类	营业收入	营业成本
汽车塑料零件系列	609,741,835.76	436,704,800.58
模具系列	37,555,173.22	31,591,261.36
材料销售	3,428,517.52	2,221,177.27
管理中心收入	10,028,131.07	
租赁收入	5,000.00	
合计	660,758,657.57	470,517,239.21
按经营地区分类：		
内销	260,532,039.44	207,962,574.08
外销	400,226,618.13	262,554,665.13
合计	660,758,657.57	470,517,239.21

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
银行理财利息收入	1,258.70	24,986.30
债务重组损益		-33,401.05
远期外汇合约交割损益	-2,419,030.00	
合　计	-2,417,771.30	-8,414.75

十九、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-317,179.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,875,346.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-288,354.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	716,779.50	

项　目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	-2,417,771.30	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	72,588.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,045.84	
小　计	-339,545.45	
所得税影响额	-35,229.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	-304,316.28	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

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	
		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	15.28	0.51	0.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.37	0.51	0.51

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副 本） 5 — 1

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出资额　叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2025 年 1 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-113

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年十二月五日

中华人民共和国财政部制

【注册会计师证书】

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name：吴抱军
性别 Sex：男
出生日期 Date of birth：1973-11-01
工作单位 Working unit：江苏天衡会计师事务所
身份证号码 Identity card No.：320125731101233

证书编号：No. of Certificate 320000100055
批准注册协会：Authorized Insitute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2000 年 7 月 18 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
天衡会计师事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 11 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中瑞岳华江苏分所 事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 11 月 14 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中瑞岳华江苏分所 事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 09 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
瑞华江苏分所 事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 09 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

吴抱军(320000100055)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
瑞华江苏分所 事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 08 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中瑞岳华江苏分所 事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 08 月 11 日

【吴抱军】

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 毛雪

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1991-11-05

工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码 Identity card No. 342225199111054482

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
420100000311605

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

毛雪 420100051114

证书编号：
No. of Certificate 420100051114

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2023 年/y 05 月/m 30 日/d

年/y 月/m 日/d

【毛雪】

苏州骏创汽车科技股份有限公司

审 计 报 告

众环审字（2024）3300010号

目　录

审 计 报 告

众环审字（2024）3300010号

苏州骏创汽车科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州骏创汽车科技股份有限公司（以下简称“骏创科技公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了骏创科技公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及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，我们独立于骏创科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款的预期信用损失

关键审计事项	在审计中如何应对该事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2023 年 12 月 31 日，如公司财务报表附注四、10 、金融资产减值和六、3、应收账款所述，公司应收账款余额 239,287,973.63 元，坏账准备金额 12,915,118.28 元，账面价值 226,372,855.35 元，占财务报表资产总额的比例为 33.00%。由于应收账款余额较大，且管理层在确定应收账款减值时运用重大会计估计和判断，为此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	针对应收账款的预期信用损失，我们实施的主要审计程序如下： （1）了解测试公司应收账款管理相关的内部控制制度的设计和执行； （2）分析公司应收账款信用损失会计估计的合理性，包括确定应收账款信用风险组合的依据、单项评估信用风险的判断等，对单项评估信用风险的判断进行复核； （3）分析公司应收账款的账龄，并执行应收账款函证程序，检查期后收款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； （4）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，测试坏账准备计提金额是否准确。

（二）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司主要从事汽车注塑件的生产、加工、销售。如公司财务报表附注四、26、收入和六、38 营业收入和营业成本所述，公司 2023 年度营业收入合计 698,571,119.86 元，由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别与客户取得商品控制权相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	（4）选取主要客户进行函证，检查已确认的收入的真实性； （5）对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对发票、签收确认单（验收单），评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 （6）对营业收入与成本执行分析行复核程序，分析营业收入及毛利率变化的合理性，评价是否符合实际情况。

四、其他信息

骏创科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括骏创科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

骏创科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估骏创科技公司的持续经营能力，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骏创科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骏创科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对骏创科技公司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骏创科技公司不能持续经营。

（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）就骏创科技公司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。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）：
吴抱军

中国注册会计师：
毛雪

中国·武汉

2024年3月19日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	92,801,738.18	72,605,643.77
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	130,314.16	1,485,733.04
应收账款	六、3	226,372,855.35	202,619,522.40
应收款项融资	六、4	1,111,557.12	3,000,300.00
预付款项	六、5	3,134,677.62	1,437,103.06
其他应收款	六、6	3,739,019.38	1,708,296.77
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、7	82,176,419.26	75,423,247.82
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、8	977,154.36	462,419.88
其他流动资产	六、9	9,605,001.37	2,259,289.52
流动资产合计		420,048,736.80	361,001,556.26
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、10	6,964,772.00	8,607,415.81
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	140,353,871.99	116,144,507.73
在建工程	六、12	31,297,300.75	5,212,812.20
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、13	34,437,409.79	9,626,457.54
无形资产	六、14	16,512,109.65	7,854,891.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、15	17,185,148.90	13,032,877.15
递延所得税资产	六、16	15,008,472.81	5,754,014.98
其他非流动资产	六、17	4,109,578.65	5,120,818.01
非流动资产合计		265,868,664.54	171,353,794.66
资产总计		685,917,401.34	532,355,350.92

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司

项目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	144,119,777.80	95,969,632.38
交易性金融负债	六、20	20,568.72	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、21	1,790,549.21	-
应付账款	六、22	136,332,288.38	136,039,140.22
预收款项		-	-
合同负债	六、23	1,717,443.26	581,273.32
应付职工薪酬	六、24	17,515,743.88	11,347,102.28
应交税费	六、25	7,506,859.24	6,148,465.73
其他应付款	六、26	697,304.09	648,336.34
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	六、27	4,192,566.45	3,164,788.32
其他流动负债	六、28	203,923.78	1,632,408.85
流动负债合计		314,097,024.81	255,531,147.44
非流动负债：			
长期借款	六、29	13,440,000.00	2,665,650.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、30	31,592,920.19	7,027,144.10
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、31	42,558.01	40,852.93
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、16	9,392,437.19	2,331,823.02
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		54,467,915.39	12,065,470.05
负债合计		368,564,940.20	267,596,617.49
股东权益：			
股本	六、32	100,151,100.00	55,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、33	56,203,277.81	91,577,875.17
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、34	-63,385.87	-34,725.90
专项储备	六、35	2,927,226.52	2,127,927.94
盈余公积	六、36	28,149,686.74	18,708,464.25
未分配利润	六、37	128,564,137.75	97,140,804.35
归属于母公司股东权益合计		315,932,042.95	264,720,345.81
少数股东权益		1,420,418.19	38,387.62
股东权益合计		317,352,461.14	264,758,733.43
负债和股东权益总计		685,917,401.34	532,355,350.92

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司

项目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		698,571,119.86	585,562,711.32
其中：营业收入	六、38	698,571,119.86	585,562,711.32
二、营业总成本		596,731,389.00	497,784,458.34
其中：营业成本	六、38	506,334,262.16	433,948,302.91
税金及附加	六、39	3,779,501.27	2,480,130.75
销售费用	六、40	6,737,384.81	6,900,453.09
管理费用	六、41	52,471,062.17	34,533,934.73
研发费用	六、42	27,922,568.34	21,114,915.98
财务费用	六、43	-513,389.75	-1,193,279.12
其中：利息费用		5,408,453.26	6,706,822.82
利息收入		2,973,972.96	544,488.77
加：其他收益	六、44	4,376,043.04	1,016,031.86
投资收益（损失以"-"号填列）	六、45	-8,414.75	-14,834,501.15
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			
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、46	-20,568.72	-
信用减值损失（损失以"—"号填列）	六、47	-1,752,356.59	-4,127,466.11
资产减值损失（损失以"—"号填列）	六、48	-5,660,831.05	-1,748,933.96
资产处置收益（损失以"—"号填列）	六、49	340,362.88	77,989.66
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		99,113,965.67	68,161,373.28
加：营业外收入	六、50	628,229.03	8,576.88
减：营业外支出	六、51	558,286.57	308,581.07
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		99,183,908.13	67,861,369.09
减：所得税费用	六、52	12,432,224.14	6,513,836.85
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		86,751,683.99	61,347,532.24
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）		86,751,683.99	61,347,532.24
2、终止经营净利润（净亏损以"—"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"—"号填列）		88,336,555.89	60,770,666.63
2、少数股东损益（净亏损以"—"号填列）		-1,584,871.90	576,865.61
六、其他综合收益的税后净额		-22,556.84	-20,708.99
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-28,659.97	-32,113.64
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		-28,659.97	-32,113.64
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-28,659.97	-32,113.64
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,103.13	11,404.66
七、综合收益总额		86,729,127.15	61,326,823.26
归属于母公司股东的综合收益总额		88,307,895.92	60,738,552.99
归属于少数股东的综合收益总额		-1,578,768.77	588,270.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.89	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.88	0.79

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2023年度	2022年度
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		703,263,209.66	486,782,454.60
收到的税费返还		15,223,354.01	26,046,342.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	6,087,689.84	1,426,925.19
经营活动现金流入小计		724,574,253.51	514,255,722.63
购买商品、接受劳务支付的现金		468,628,677.31	340,167,056.02
支付给职工以及为职工支付的现金		112,083,887.46	83,537,350.05
支付的各项税费		17,330,811.67	13,395,210.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	51,766,362.21	29,866,423.96
经营活动现金流出小计		649,809,738.65	466,966,040.76
经营活动产生的现金流量净额		74,764,514.86	47,289,681.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		473,700.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		294,397.26	176,356.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	7,462.10
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	1,224,986.30	-
投资活动现金流入小计		1,993,083.56	183,818.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,655,441.70	49,504,663.90
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		65,655,441.70	49,504,663.90
投资活动产生的现金流量净额		-63,662,358.14	-49,320,845.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,577,304.00	101,346,792.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,971,619.00	1,960,000.00
取得借款收到的现金		197,940,000.00	167,211,486.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	627,907.80	10,042,026.58
筹资活动现金流入小计		208,145,211.80	278,600,305.03
偿还债务支付的现金		140,138,156.24	201,634,625.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,398,860.89	16,957,044.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	14,743,493.94	7,766,925.08
筹资活动现金流出小计		206,280,511.07	226,358,595.41
筹资活动产生的现金流量净额		1,864,700.73	52,241,709.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-129,895.52	4,474,559.54
五、现金及现金等价物净增加额	六、54	12,836,961.93	54,685,105.23
加：期初现金及现金等价物余额	六、54	72,605,643.77	17,920,538.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	85,442,605.70	72,605,643.77

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2023年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	55,200,000.00				91,577,875.17	-	-34,725.90	2,127,927.94	18,708,464.25	97,140,804.35	38,387.62	264,758,733.43
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、本年年初余额	55,200,000.00	-	-	-	91,577,875.17	-	-34,725.90	2,127,927.94	18,708,464.25	97,140,804.35	38,387.62	264,758,733.43
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	44,951,100.00	-	-	-	-35,374,597.36	-	-28,659.97	799,298.58	9,441,222.49	31,423,333.40	1,382,030.57	52,593,727.71
（一）综合收益总额							-28,659.97			88,336,555.89	-1,578,768.77	86,729,127.15
（二）股东投入和减少资本	791,100.00				9,506,883.03	-		-	-	-	2,239,318.95	12,537,301.98
1、股东投入的普通股	791,100.00				5,814,585.00						2,931,592.00	9,537,277.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额					3,692,298.03						-4,783.05	3,687,514.98
4、其他											-687,490.00	-687,490.00
（三）利润分配	-				-	-		-	9,441,222.49	-56,913,222.49	-	-47,472,000.00
1、提取盈余公积									9,441,222.49	-9,441,222.49		-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配	-									-47,472,000.00		-47,472,000.00
4、其他												-
（四）股东权益内部结转	44,160,000.00				-44,881,480.39	-		-	-	-	721,480.39	-
1、资本公积转增股本	44,160,000.00				-44,160,000.00							-
2、盈余公积转增股本												-
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					-721,480.39						721,480.39	-
（五）专项储备	-				-	-		799,298.58	-	-	-	799,298.58
1、本期提取								1,966,813.83				1,966,813.83
2、本期使用								-1,167,515.25				-1,167,515.25
（六）其他												-
四、本年年末余额	100,151,100.00	-	-	-	56,203,277.81	-	-63,385.87	2,927,226.52	28,149,686.74	128,564,137.75	1,420,418.19	317,352,461.14

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	46,600,000.00				6,293,701.23	-	-2,612.26	-	13,646,912.38	52,471,689.59	-3,744,550.52	115,265,140.42
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、本年年初余额	46,600,000.00	-	-	-	6,293,701.23	-	-2,612.26	-	13,646,912.38	52,471,689.59	-3,744,550.52	115,265,140.42
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	8,600,000.00	-	-	-	85,284,173.94	-	-32,113.64	2,127,927.94	5,061,551.87	44,669,114.76	3,782,938.14	149,493,593.01
（一）综合收益总额							-32,113.64			60,770,666.63	588,270.27	61,326,823.26
（二）股东投入和减少资本	8,600,000.00				85,284,173.94	-		-	-	-	3,194,667.87	97,078,841.81
1、股东投入的普通股	8,600,000.00				84,691,641.49							93,291,641.49
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额					592,532.45						4,783.05	597,315.50
4、其他					-						3,189,884.82	3,189,884.82
（三）利润分配	-				-	-		-	5,061,551.87	-16,101,551.87	-	-11,040,000.00
1、提取盈余公积									5,061,551.87	-5,061,551.87		-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配	-									-11,040,000.00	-	-11,040,000.00
4、其他												-
（四）股东权益内部结转	-				-	-		-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本					-							-
2、盈余公积转增股本												-
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											-	-
（五）专项储备	-				-	-		2,127,927.94	-	-	-	2,127,927.94
1、本期提取								2,343,226.20				2,343,226.20
2、本期使用								-215,298.26				-215,298.26
（六）其他												-
四、本年年末余额	55,200,000.00	-	-	-	91,577,875.17	-	-34,725.90	2,127,927.94	18,708,464.25	97,140,804.35	38,387.61	264,758,733.43

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		73,662,017.17	71,226,595.46
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		130,314.16	1,485,733.04
应收账款	十八、1	212,394,681.50	198,889,927.62
应收款项融资		1,111,557.12	3,000,300.00
预付款项		1,254,429.45	1,424,486.00
其他应收款	十八、2	18,638,691.13	12,644,615.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		76,761,231.76	73,731,298.04
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		977,154.36	462,419.88
其他流动资产		5,710,108.28	2,259,289.52
流动资产合计		390,640,184.93	365,124,664.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,964,772.00	8,607,415.81
长期股权投资	十八、3	34,397,956.58	3,178,076.08
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		124,332,130.01	116,108,800.64
在建工程		30,753,052.96	5,212,812.20
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		7,526,139.54	9,626,457.54
无形资产		16,488,982.81	7,854,891.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		12,490,126.23	13,032,877.15
递延所得税资产		7,811,037.83	5,954,100.89
其他非流动资产		3,460,514.31	5,120,818.01
非流动资产合计		244,224,712.27	174,696,249.56
资产总计		634,864,897.20	539,820,914.21

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司

项目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		144,119,777.80	95,969,632.38
交易性金融负债		20,568.72	
衍生金融负债			
应付票据		1,790,549.21	-
应付账款		122,807,368.40	150,977,033.33
预收款项		-	-
合同负债		1,626,166.00	474,577.18
应付职工薪酬		16,793,406.38	10,601,634.19
应交税费		6,439,002.28	4,469,929.09
其他应付款		347,741.83	648,336.34
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		2,243,326.67	3,164,788.32
其他流动负债		192,057.74	1,618,538.35
流动负债合计		296,379,965.03	267,924,469.18
非流动负债：			
长期借款		13,440,000.00	2,665,650.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,790,902.57	7,027,144.10
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		42,558.01	40,852.93
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,831,499.90	2,301,178.78
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,104,960.48	12,034,825.81
负债合计		316,484,925.51	279,959,294.99
股东权益：			
股本		100,151,100.00	55,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,520,777.70	92,178,677.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		2,927,226.52	1,642,298.91
盈余公积		28,149,686.74	18,708,464.25
未分配利润		129,631,180.73	92,132,178.34
股东权益合计		318,379,971.69	259,861,619.22
负债和股东权益总计		634,864,897.20	539,820,914.21

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2023年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	**649,848,747.43**	**547,521,657.09**
减：营业成本	十八、4	458,786,937.52	413,219,369.98
税金及附加		3,760,028.07	2,315,616.10
销售费用		7,157,047.79	5,099,624.89
管理费用		45,338,710.48	30,648,390.04
研发费用		27,922,568.34	19,262,659.97
财务费用		-1,584,045.94	-2,783,044.75
其中：利息费用		4,481,777.89	6,143,268.52
利息收入		2,972,632.03	1,561,391.27
加：其他收益		4,372,287.03	951,319.33
投资收益（损失以“—”号填列）	十八、5	-8,414.75	-9,239,625.94
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			
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）		-20,568.72	
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-1,557,071.54	-14,020,118.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-5,660,831.05	-1,751,481.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）		386,468.00	80,286.55
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		**105,979,370.14**	**55,779,421.49**
加：营业外收入		142,600.00	7,476.00
减：营业外支出		558,286.57	125,222.89
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**105,563,683.57**	**55,661,674.60**
减：所得税费用		11,151,458.69	5,046,155.89
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		**94,412,224.88**	**50,615,518.71**
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		**94,412,224.88**	**50,615,518.71**
（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		**94,412,224.88**	**50,615,518.71**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2023年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	2023年度	2022年度
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		660,096,624.09	496,153,084.66
收到的税费返还		15,223,354.01	25,748,549.49
收到其他与经营活动有关的现金		5,904,685.45	1,358,136.91
经营活动现金流入小计		681,224,663.55	523,259,771.06
购买商品、接受劳务支付的现金		413,675,542.90	349,463,437.67
支付给职工以及为职工支付的现金		105,665,342.08	68,399,024.14
支付的各项税费		15,522,161.34	6,653,947.82
支付其他与经营活动有关的现金		46,083,536.07	26,809,923.59
经营活动现金流出小计		580,946,582.39	451,326,333.22
经营活动产生的现金流量净额		100,278,081.16	71,933,437.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		473,700.00	678,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		247,052.12	1,942,331.18
收到其他与投资活动有关的现金		1,224,986.30	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,945,738.42	4,120,331.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,327,347.14	48,202,376.68
投资支付的现金		31,235,824.00	6,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		16,038,000.00	16,534,000.00
投资活动现金流出小计		108,601,171.14	71,336,376.68
投资活动产生的现金流量净额		-106,655,432.72	-67,216,045.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,605,685.00	99,386,792.45
取得借款收到的现金		197,940,000.00	157,211,486.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		424,089.00	10,042,026.58
筹资活动现金流入小计		204,969,774.00	266,640,305.03
偿还债务支付的现金		140,138,156.24	201,634,625.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,398,860.89	16,838,506.03
支付其他与筹资活动有关的现金		12,228,679.39	2,769,358.24
筹资活动现金流出小计		203,765,696.52	221,242,489.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,204,077.48	45,397,815.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		249,563.31	4,398,632.62
五、现金及现金等价物净增加额		-4,923,710.77	54,513,840.32
加：期初现金及现金等价物余额		71,226,595.46	16,712,755.14
六、期末现金及现金等价物余额		66,302,884.69	71,226,595.46

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2023年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,200,000.00				92,178,677.72	-	-	1,642,298.91	18,708,464.25	92,132,178.34	259,861,619.22
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	55,200,000.00	-	-	-	92,178,677.72	-	-	1,642,298.91	18,708,464.25	92,132,178.34	259,861,619.22
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	44,951,100.00				-34,657,900.02	-		1,284,927.61	9,441,222.49	37,499,002.39	58,518,352.47
（一）综合收益总额										94,412,224.88	94,412,224.88
（二）股东投入和减少资本	791,100.00				9,502,099.98	-		-	-	-	10,293,199.98
1、股东投入的普通股	791,100.00				5,814,585.00						6,605,685.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额					3,687,514.98						3,687,514.98
4、其他											-
（三）利润分配	-				-	-		-	9,441,222.49	-56,913,222.49	-47,472,000.00
1、提取盈余公积									9,441,222.49	-9,441,222.49	-
2、提取一般风险准备											-
3、对股东的分配										-47,472,000.00	-47,472,000.00
4、其他											-
（四）股东权益内部结转	44,160,000.00				-44,160,000.00	-		-	-	-	-
1、资本公积转增股本	44,160,000.00				-44,160,000.00						-
2、盈余公积转增股本					-						-
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											-
（五）专项储备	-				-	-		1,284,927.61	-	-	1,284,927.61
1、本期提取								2,452,442.86			2,452,442.86
2、本期使用								-1,167,515.25			-1,167,515.25
（六）其他											-
四、本年年末余额	100,151,100.00				57,520,777.70	-		2,927,226.52	28,149,686.74	129,631,180.73	318,379,971.69

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2023年度

编制单位：苏州骏创汽车科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,600,000.00				6,889,720.73	-	-	-	13,646,912.38	57,618,211.50	124,754,844.61
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	46,600,000.00	-	-	-	6,889,720.73	-	-	-	13,646,912.38	57,618,211.50	124,754,844.61
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	8,600,000.00				85,288,956.99	-		1,642,298.91	5,061,551.87	34,513,966.84	135,106,774.61
（一）综合收益总额										50,615,518.71	50,615,518.71
（二）股东投入和减少资本	8,600,000.00				85,288,956.99	-		-	-	-	93,888,956.99
1、股东投入的普通股	8,600,000.00				84,691,641.49						93,291,641.49
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额					597,315.50						597,315.50
4、其他											-
（三）利润分配	-				-	-		-	5,061,551.87	-16,101,551.87	-11,040,000.00
1、提取盈余公积									5,061,551.87	-5,061,551.87	-
2、提取一般风险准备											-
3、对股东的分配										-11,040,000.00	-11,040,000.00
4、其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-	-		-	-	-	-
1、资本公积转增股本					-						-
2、盈余公积转增股本					-						-
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											-
（五）专项储备	-				-	-		1,642,298.91	-	-	1,642,298.91
1、本期提取								1,843,781.54			1,843,781.54
2、本期使用								-201,482.63			-201,482.63
（六）其他											-
四、本年年末余额	55,200,000.00				92,178,677.72	-		1,642,298.91	18,708,464.25	92,132,178.34	259,861,619.22

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

苏州骏创汽车科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司历史沿革

苏州骏创汽车科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“骏创科技”）前身为苏州骏创塑胶模具有限公司，于 2005 年 6 月 23 日在苏州市注册成立。根据有限公司 2015 年 4 月 20 日临时股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定，有限公司整体变更设立为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司于 2015 年 8 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：骏创科技，证券代码：833533）。2022 年 5 月 24 日，公司股票在北京证券交易所上市。

2、 公司经营范围

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事生产、加工、销售各种汽车注塑件及相关塑胶模具的开发。

3、 公司注册地和实际经营地

公司注册地址：苏州市吴中区木渎镇船坊头路 6 号。

实际经营地址：苏州市吴中区木渎镇船坊头路 6 号。

4、 财务报表的报出

本财务报表系经本公司董事会于 2024 年 3 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团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 40 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（2023 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。

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及本集团2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注项目或者财务报表使用者具有重要性，仍需要单独披露。本集团

相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
本年坏账准备转回或收回金额重要的应收账款及其他应收款	金额大于应收账款期末余额的5%且≥100万元或性质较为特殊的
账龄超过一年的重要预付款项	期末余额大于应付账款期末余额5%且≥100万元
重要在建工程项目	期末余额大于应付账款期末余额5%且≥100万元
一年以上应付账款	期末余额大于应付账款期末余额5%且≥100万元
一年以上其他应付款	期末余额大于应付账款期末余额5%且≥100万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入≥5%
重要的债务重组	影响财务报表项目的金额超过受影响财务报表项目金额的5%且超过100万元

5、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、6“控制的判断标准及合并财务报表的编制方法”（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、13“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。

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。

6、控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

（2）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，本集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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、13“长期股权投资”（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

（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，本集团采用未来 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。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的公司，本集团依据以前年度与

项　目	确定组合的依据
	之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

应收票据的账龄自收到应收票据的月份起算。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

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
正常信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率

应收账款的账龄自该款项发生的月份起算。

③其他应收款

本集团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
正常信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率

其他应收款的账龄自该款项发生的月份起算。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租

赁款，本集团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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
正常信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率

长期应收款的账龄自该款项发生的月份起算。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品、发出商品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价，子公司苏州骏创模具工业有限公司存货领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东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股东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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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、6、“控制的判断标准及合并财务报表的编制方法”（2）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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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集团，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）各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、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、20“长期资产减值”。

16、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。

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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、20“长期资产减值”。

19、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。

20、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，本集团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。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

23、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

24、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况

下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务：1、汽车注塑件内销商品分以下两种情况：一般方式下，已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入；寄售方式下，每月和客户进行对账，对账无误后，以对账单确认收入；2、汽车注塑件外销商品分为以下几种情况：FCA 贸易形式下，在货交承运人时商品控制权转移，本集团在该时点确认收入；DAP 与 DDP 贸易形式下，商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入；FOB 贸易方式下，在商品已经完成了出口报关手续并装船后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入；EXW 贸易方式下，在商品完成工厂交货后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入；3、模具销售在收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入；4、维修业务在取得客户签字的服务确认单时确认收入；5、贸易业务均为出口贸易业务，且均为 FOB 的贸易方式，在商品已经完成了出口报关手续并装船后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入。本集团给予客户的信用期通常为 60-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团在出口贸易业务中作为代理人角色，以净额法确认收入。

27、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当

期损益。

28、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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。

29、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，如果本集团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，本集团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，本集团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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物与机器设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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。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。

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，本集团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，本集团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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元或者 5,000 美元的租赁），本集团采取简化处理方法，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。。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、9“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时

按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	1,443,491.00	1,443,491.00
递延所得税负债	1,443,491.00	1,443,491.00

（2）会计估计变更

无。

33、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过

去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的分类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情

况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/6%/16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%/5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	详见下表。

所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
苏州骏创汽车科技股份有限公司	15.00%
苏州骏创模具工业有限公司	25.00%
JUNCHUANG NORTH AMERICA INC	美国联邦税率
Junchuang Magnum S DE RL DE CV	墨西哥联邦税率
苏州骏创贸易有限公司	25.00%
苏州骏创软件有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

公司于2022年10月12日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202232003690，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2022-2024年度按15%税率缴纳企业所得税。

《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司出口货物的退税率为13%。

《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定：不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

2023年9月3日，财政部、税务总局联合发布关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告，根据规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金		500.00
银行存款	85,442,605.70	72,605,143.77
其他货币资金	7,359,132.48	
合　　计	92,801,738.18	72,605,643.77
其中：存放在境外的款项总额	18,341,000.93	1,214,456.65

其中有抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
租赁合同保函保证金	7,155,376.36	
银行承兑汇票保证金	203,756.12	
合计	7,359,132.48	

2、应收票据

（1）应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	137,172.80	1,563,929.52
商业承兑汇票		
小　计	137,172.80	1,563,929.52
减：坏账准备	6,858.64	78,196.48
合　计	130,314.16	1,485,733.04

（2）年末已质押的应收票据

无。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	137,172.80
商业承兑汇票		
合　计	500,000.00	137,172.80

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（5）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	137,172.80	100.00	6,858.64	5.00	130,314.16
其中：银行承兑汇票	137,172.80	100.00	6,858.64	5.00	130,314.16
商业承兑汇票					
合　计	137,172.80	100.00	6,858.64	5.00	130,314.16

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,563,929.52	100.00	78,196.48	5.00	1,485,733.04
其中：银行承兑汇票	1,563,929.52	100.00	78,196.48	5.00	1,485,733.04
商业承兑汇票					
合　计	1,563,929.52	100.00	78,196.48	5.00	1,485,733.04

（6）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	78,196.48		71,337.84			6,858.64
其中：银行承兑汇票	78,196.48		71,337.84			6,858.64
商业承兑汇票						
合　计	78,196.48		71,337.84			6,858.64

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	237,506,519.55	213,066,836.84
1 至 2 年	713,099.96	
2 至 3 年		180,200.02
3 至 4 年	180,200.02	70,804.25
4 至 5 年	48,858.89	222,426.38
5 年以上	839,295.21	776,233.85
小计	239,287,973.63	214,316,501.34
减：坏账准备	12,915,118.28	11,696,978.94
合计	226,372,855.35	202,619,522.40

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	780,230.26	0.33	742,291.96	95.14	37,938.30
按组合计提坏账准备的应收账款	238,507,743.37	99.67	12,172,826.32	5.10	226,334,917.05

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：正常信用风险组合	238,507,743.37	99.67	12,172,826.32	5.10	226,334,917.05
合　计	239,287,973.63	——	12,915,118.28	5.40	226,372,855.35

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	781,767.62	0.36	729,756.56	93.35	52,011.06
按组合计提坏账准备的应收账款	213,534,733.72	99.64	10,967,222.38	5.14	202,567,511.34
其中：正常信用风险组合	213,534,733.72	99.64	10,967,222.38	5.14	202,567,511.34
合　计	214,316,501.34	——	11,696,978.94	5.46	202,619,522.40

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州释欣汽车零部件有限公司	780,230.26	742,291.96	95.14	债权人与债务人修改债务条件，债权将在未来分期收回，导致信用风险与正常信用风险组合中的款项不同，预计债务人还款能力不足。
合　计	780,230.26	742,291.96	95.14	——

②组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	237,466,584.50	11,873,329.20	5.00
1-2 年	713,099.96	71,310.00	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	180,200.02	90,100.01	50.00
4-5 年	48,858.89	39,087.11	80.00
5 年以上	99,000.00	99,000.00	100.00
合计	238,507,743.37	12,172,826.32	5.10

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	729,756.56	12,612.27	76.87			742,291.96
正常信用风险组合	10,967,222.38	1,205,603.94				12,172,826.32
合计	11,696,978.94	1,218,216.21	76.87			12,915,118.28

（4）本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 189,624,581.58 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 79.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,481,229.10 元。

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项　目	年末余额	年初余额
应收票据	1,111,557.12	3,000,300.00
应收账款		
合　计	1,111,557.12	3,000,300.00

（2）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项　目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,000,300.00		-1,888,742.88		1,111,557.12	
合　计	3,000,300.00		-1,888,742.88		1,111,557.12	

5、预付款项

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,092,999.56	98.67	1,426,326.12	99.25
1 至 2 年	40,061.00	1.28	10,776.94	0.75
2 至 3 年	1,617.06	0.05		
合　计	3,134,677.62	——	1,437,103.06	——

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,844,862.06 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.75%。

6、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,739,019.38	1,708,296.77
合　　计	3,739,019.38	1,708,296.77

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,946,805.00	1,553,902.00
1 至 2 年	1,031,637.00	238,040.00

账龄	年末余额	年初余额
2 至 3 年	10,000.00	18,362.67
3 至 4 年	4,162.67	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	
5 年以上	1,003,000.00	1,003,000.00
小计	5,005,604.67	2,823,304.67
减：坏账准备	1,266,585.29	1,115,007.90
合计	3,739,019.38	1,708,296.77

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	3,911,244.67	1,280,877.00
备用金	93,300.00	26,162.67
合作意向金	1,000,000.00	1,000,000.00
股权转让款		473,700.00
其他	1,060.00	42,565.00
小　计	5,005,604.67	2,823,304.67
减：坏账准备	1,266,585.29	1,115,007.90
合　计	3,739,019.38	1,708,296.77

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	115,007.90		1,000,000.00	1,115,007.90
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	151,577.39			151,577.39
本年转回				

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）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	266,585.29		1,000,000.00	1,266,585.29

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00					1,000,000.00
正常信用风险组合	115,007.90	151,577.39				266,585.29
合　计	1,115,007.90	151,577.39				1,266,585.29

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州吴中高新投资促进有限公司	土地开工保证金	2,435,000.00	1 年以内	48.65	121,750.00
南京绅软智能汽车有限公司	合作意向金	1,000,000.00	5 年以上	19.98	1,000,000.00
苏州东立电子有限公司	房租押金	684,618.00	1-2 年	13.68	68,461.80
TREA JS SOUTH FORT WORTH INDUSTRIAL PORTFOLIO LLC	厂房租赁保证金	354,135.00	1 年以内	7.07	17,706.75
芜湖好配合企业管理咨询中心	物业费押金	288,819.00	1-2 年	5.77	28,881.90
合　计	——	4,762,572.00	——	95.15	1,236,800.45

7、存货

（1）存货分类

项　　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,367,968.98		23,367,968.98
库存商品	25,960,914.87	4,374,414.11	21,586,500.76
自制半成品	1,904,144.47	630.76	1,903,513.71
在产品	32,737,300.11	1,479,990.13	31,257,309.98
周转材料	2,783,270.16		2,783,270.16
发出商品	1,277,855.67		1,277,855.67
合　计	88,031,454.26	5,855,035.00	82,176,419.26

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,426,871.47		26,426,871.47
库存商品	24,248,241.01	2,080,552.16	22,167,688.85
自制半成品	1,535,185.76		1,535,185.76
在产品	21,108,578.17	124,389.35	20,984,188.82
周转材料	2,814,559.65		2,814,559.65
发出商品	1,494,753.27		1,494,753.27
合　计	77,628,189.33	2,204,941.51	75,423,247.82

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	2,080,552.16	4,234,061.26		1,940,199.31		4,374,414.11
自制半成品		630.76				630.76
在产品	124,389.35	1,426,139.03		70,538.25		1,479,990.13
合计	2,204,941.51	5,660,831.05		2,010,737.56		5,855,035.00

（3）存货年末余额中无借款费用资本化金额。

8、一年内到期的非流动资产

项　　目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	2,708,561.13	1,180,011.99	详见附注六、10 长期应收款
减：坏账准备	1,731,406.77	717,592.11	
合　　计	977,154.36	462,419.88	

9、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
留抵增值税及待抵扣进项税	6,747,926.39	2,259,289.52
股票发行费用	2,424,528.31	
软件服务费	261,666.67	
短期租赁费	170,880.00	
合　　计	9,605,001.37	2,259,289.52

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款（售后回租）	1,894,122.47	1,596,669.98	297,452.49	—
减：未实现融资收益				
分期收款（拆借资金）	21,189,615.07	13,545,141.20	7,644,473.87	—
减：一年内到期的部分（详见附注六、8 一年内的非流动资产）	2,708,561.13	1,731,406.77	977,154.36	—
合计	20,375,176.41	13,410,404.41	6,964,772.00	—

（续）

项　目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款	2,530,903.18	1,509,086.95	1,021,816.23	5.24%
减：未实现融资收益	123,124.64		123,124.64	5.24%
分期收款（拆借资金）	21,503,010.80	13,331,866.70	8,171,144.10	—
减：一年内到期的部分	1,180,011.99	717,592.11	462,419.88	—

项　目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
（详见附注六、8 一年内的非流动资产）				
合计	22,730,777.35	14,123,361.54	8,607,415.81	—

（2）坏账准备计提情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估信用风险的组合						
其中：苏州释欣汽车零部件有限公司	1,509,086.95	266,873.69		179,290.66		1,596,669.98
其中：无锡德创汽车零部件有限公司	13,331,866.70	957,274.50	744,000.00			13,545,141.20
减：一年内到期的部分（详见附注六、8 一年内的非流动资产）	717,592.11	——	——	——		1,731,406.77
合计	14,123,361.54	——	——	——		13,410,404.41

注：1、单项评估信用风险计提坏账系债权人与债务人修改债务条件，债权将在未来分期收回，导致信用风险与正常信用风险组合中的款项不同，预计债务人还款能力不足。

2、2023 年 11 月 28 日，无锡沃德汽车零部件有限公司与无锡德创汽车零部件有限公司签署《资产收购协议》《资产收购协议之补充协议》协议，将对公司的拆借资金形成的债务转移给无锡德创汽车零部件有限公司。无锡德创汽车零部件有限公司是无锡沃德汽车零部件有限公司实际控制人控制的其他公司。2023 年度，公司已按期收回还款计划中应收回的 120.00 万元本金。

11、固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	140,353,871.99	116,142,046.54
固定资产清理		2,461.19
合　计	140,353,871.99	116,144,507.73

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	66,695,839.90	58,509,959.24	2,245,480.63	9,853,710.25	11,833,398.19	149,138,388.21
2、本年增加金额	742,059.71	28,719,590.43	1,407,097.69	2,122,704.55	5,596,211.79	38,587,664.17
（1）购置	291,077.82	19,962,457.14	1,407,097.69	2,112,616.05	3,399,217.63	27,172,466.33
（2）在建工程转入	450,981.89	8,757,133.29		10,088.50	2,196,994.16	11,415,197.84
3、本年减少金额	-	413,657.18	521,405.29	317,668.13	295,220.84	1,547,951.44
（1）处置或报废	-	413,657.18	521,405.29	317,668.13	295,220.84	1,547,951.44
4、年末余额	67,437,899.61	86,815,892.49	3,131,173.03	11,658,746.67	17,134,389.14	186,178,100.94
二、累计折旧						-
1、年初余额	5,812,042.14	19,185,571.70	1,269,187.86	3,287,174.18	3,442,365.79	32,996,341.67
2、本年增加金额	2,940,801.33	6,785,238.92	320,634.67	1,480,472.26	2,540,268.35	14,067,415.53
（1）计提	2,940,801.33	6,785,238.92	320,634.67	1,480,472.26	2,540,268.35	14,067,415.53
3、本年减少金额		476,327.44	341,704.24	246,868.51	174,628.06	1,239,528.25
（1）处置或报废		476,327.44	341,704.24	246,868.51	174,628.06	1,239,528.25
4、年末余额	8,752,843.47	25,494,483.18	1,248,118.29	4,520,777.93	5,808,006.08	45,824,228.95
三、减值准备						-
1、年初余额						-
2、本年增加金额						-
（1）计提						-
3、本年减少金额						-
（1）处置或报废						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
4、年末余额						-
四、账面价值						-
1、年末账面价值	58,685,056.14	61,321,409.31	1,883,054.74	7,137,968.74	11,326,383.06	140,353,871.99
2、年初账面价值	60,883,797.76	39,324,387.54	976,292.77	6,566,536.07	8,391,032.40	116,142,046.54

②公司年末无暂时闲置的固定资产情况

③公司年末无通过经营租赁租出的固定资产

④公司年末无未办妥产权证书的固定资产

（2）固定资产清理

项　目	年末余额	年初余额
机器设备		247.86
办公设备		2,213.33
合　计		2,461.19

12、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	31,297,300.75	5,212,812.20
工程物资		
合　计	31,297,300.75	5,212,812.20

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胥口工厂装修	283,887.14		283,887.14	142,294.21		142,294.21
待安装设备	10,520,014.92		10,520,014.92	5,070,517.99		5,070,517.99
二期厂房	20,493,398.69		20,493,398.69			
合计	31,297,300.75		31,297,300.75	5,212,812.20		5,212,812.20

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
待安装设备		5,070,517.99	16,597,015.63	11,147,518.70		10,520,014.92		正在进行				自有资金、募集资金
二期厂房	250,310,000.00		20,493,398.69			20,493,398.69	8.19	正在进行				自有资金、金融机构贷款
合计	——	5,070,517.99	37,090,414.32	11,147,518.70		31,013,413.61						

③本年不存在需要计提在建工程减值准备的情况。

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	11,376,722.54	11,376,722.54
2、本年增加金额	29,271,907.95	29,271,907.95
（1）租入	29,271,907.95	29,271,907.95
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	40,648,630.49	40,648,630.49
二、累计折旧		
1、年初余额	1,750,265.00	1,750,265.00
2、本年增加金额	4,460,955.70	4,460,955.70
（1）计提	4,460,955.70	4,460,955.70
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	6,211,220.70	6,211,220.70
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	34,437,409.79	34,437,409.79
2、年初账面价值	9,626,457.54	9,626,457.54

14、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	各种软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	6,946,349.02	2,742,290.49	9,688,639.51
2、本年增加金额	8,455,197.75	1,190,707.96	9,645,905.71
（1）购置	8,455,197.75	1,190,707.96	9,645,905.71
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置			-
（2）合并范围变化			-
4、年末余额	15,401,546.77	3,932,998.45	19,334,545.22
二、累计摊销			
1、年初余额	625,171.50	1,208,576.77	1,833,748.27
2、本年增加金额	279,915.62	708,771.68	988,687.30
（1）计提	279,915.62	708,771.68	988,687.30
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置			-
（2）合并范围变化			-
4、年末余额	905,087.12	1,917,348.45	2,822,435.57
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	14,496,459.65	2,015,650.00	16,512,109.65
2、年初账面价值	6,321,177.52	1,533,713.72	7,854,891.24

注：本年末无通过本集团内部研究开发形成的无形资产。

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权

（3）所有权或使用权受限制的无形资产情况，见附注六、18、所有权或使用权受限制的资产。

（4）重要的单项无形资产情况

项　目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权-一期厂房	6,182,250.01	534 月
土地使用权-二期厂房	8,314,209.64	354 月
合计	14,496,459.65	

15、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	12,723,805.02	4,911,021.58	2,910,551.43		14,724,275.17
设备维护保养费	91,719.04		47,169.80		44,549.24
版权费	217,353.09	203,539.82	243,747.63		177,145.28
软件实施开发费		2,519,076.62	279,897.41		2,239,179.21
合　计	13,032,877.15	7,633,638.02	3,481,366.27		17,185,148.90

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,857,665.05	4,760,368.24	29,588,607.34	4,104,757.21
内部交易未实现利润	565,857.20	84,878.58	790,406.45	118,560.97
以权益结算的股份支付费用	10,050,721.22	1,507,608.19	581,372.00	87,205.80
租赁交易	34,396,330.78	8,652,532.49	9,623,273.36	1,443,491.00
公允价值变动收益	20,568.72	3,085.31		
合　计	78,243,335.67	15,008,472.81	40,583,659.15	5,754,014.98

（2）递延所得税负债明细

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产折旧差异	4,835,529.07	733,742.85	5,867,058.79	888,332.02
租赁交易	34,437,409.79	8,658,694.34	9,623,273.36	1,443,491.00
合　计	39,272,938.86	10,160,140.68	15,490,332.15	2,331,823.02

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,279,091.05	1,176,282.33
可抵扣亏损	7,388,844.46	568,368.51
合　计	9,667,935.51	1,744,650.84

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2024 年度			
2025 年度			
2026 年度	12,931.54	12,931.54	
2027 年度	555,436.97	555,436.97	
2028 年度	6,820,475.95		
合　计	7,388,844.46	568,368.51	

17、其他非流动资产

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建资产款项	4,109,578.65		4,109,578.65	5,120,818.01		5,120,818.01
合　计	4,109,578.65		4,109,578.65	5,120,818.01		5,120,818.01

18、所有权或使用权受限的资产

项　目	年末账面价值	受限原因

项　　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,359,132.48	租赁保函及银行承兑汇票保证金
无形资产	8,314,209.64	银行借款抵押物
合　　计	15,673,342.12	

注：受限货币资金中 7,155,376.36 元，折合美元为 101.03 万，系公司为子公司 Junchuang North America, Inc.租赁厂房提供的 80.00 万美元备用信用证担保存入的保证金 80.00 万美元、为提高利息收入多存入的 20 万元美元及衍生的存款利息 1.03 万美元。

19、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
保证借款		90,963,826.82
信用借款	144,119,777.80	
保证+抵押借款		5,005,805.56
合　计	144,119,777.80	95,969,632.38

（2）公司无已逾期未偿还的短期借款

20、交易性金融负债

项　　目	年末余额	年初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	20,568.72		——
其中：远期外汇合约	20,568.72		——
合　　计	20,568.72		——

21、应付票据

种　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,790,549.21	
合　计	1,790,549.21	

注：于本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	年末余额	年初余额
应付材料采购款项	102,740,687.17	124,268,567.29
应付购建资产款项	24,322,072.79	7,521,186.56
应付费用性质款项	9,269,528.42	4,249,386.37
合　　计	136,332,288.38	136,039,140.22

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款

23、合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	年末余额	年初余额
预收货款	1,717,443.26	581,273.32
合　　计	1,717,443.26	581,273.32

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	11,347,102.28	111,359,127.29	105,190,485.69	17,515,743.88
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,410,283.34	6,410,283.34	-
三、辞退福利	-	1,813,270.18	1,813,270.18	-
合计	11,347,102.28	119,582,680.81	113,414,039.21	17,515,743.88

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,199,981.44	100,134,614.26	94,045,149.30	17,289,446.40
2、职工福利费	147,120.84	5,154,106.72	5,074,930.08	226,297.48
3、社会保险费		3,003,429.86	3,003,429.86	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		2,451,617.05	2,451,617.05	
工伤保险费		259,100.30	259,100.30	
生育保险费		292,712.51	292,712.51	
4、住房公积金		2,983,732.52	2,983,732.52	
5、工会经费和职工教育经费		83,243.93	83,243.93	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	11,347,102.28	111,359,127.29	105,190,485.69	17,515,743.88

（3）设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		6,217,692.96	6,217,692.96	
2、失业保险费		192,590.38	192,590.38	
3、企业年金缴费		-	-	
合　计		6,410,283.34	6,410,283.34	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保基数的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	2,381.67	722,894.30
城市维护建设税	214,151.08	71,998.72
教育费附加	214,151.08	71,998.74
企业所得税	5,014,686.35	4,494,512.15
个人所得税	1,719,512.28	409,536.93
印花税	145,649.77	204,195.63
土地使用税	48,064.15	7,501.50

项　　目	年末余额	年初余额
房产税	136,580.82	165,827.76
环境保护税	11,682.04	
合　　计	7,506,859.24	6,148,465.73

26、其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	697,304.09	648,336.34
合　　计	697,304.09	648,336.34

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
差旅费等	347,741.83	512,736.34
其他单位往来	349,562.26	
预收出售设备款		135,600.00
合　　计	697,304.09	648,336.34

②年末无账龄超过一年的重要其他应付款

27、一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	10,453.33	1,028,238.60
1 年内到期的租赁负债（见附注六、30）	4,182,113.12	2,136,549.72
合　　计	4,192,566.45	3,164,788.32

28、其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
待转销项税	66,750.98	68,479.33
不能终止确认的已背书未到期的应收票据	137,172.80	1,563,929.52

项　目	年末余额	年初余额
合　计	203,923.78	1,632,408.85

29、长期借款

项　目	年末余额	年初余额
保证借款		3,693,888.60
抵押借款	13,450,453.33	
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	10,453.33	1,028,238.60
合　计	13,440,000.00	2,665,650.00

注：1、长期借款年利率为浮动利率，每年 1 月 1 日调整利率，利率的计算方式为调整日前一工作日的相同期限 LPR 加 1.60%。

2、抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、18 所有权或使用权受限的资产。

30、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
应付租赁款	9,163,693.82	29,015,894.91	1,303,851.26		3,708,406.68	35,775,033.31
减：一年内到期的租赁负债（附注六、30）	2,136,549.72	—	—		—	4,182,113.12
合计	7,027,144.10	—	—		—	31,592,920.19

注：新增租赁系本年租入一处厂房。

31、预计负债

项　目	年末余额	年初余额	形成原因
其他	42,558.01	40,852.93	租赁厂房的预计复原成本
合　计	42,558.01	40,852.93	

32、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,200,000.00	791,100.00		44,160,000.00		44,951,100.00	100,151,100.00

注：本年股本增加系（1）公司实施了 2022 年度权益分配方案，以总股本 5,520.00 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 8 股， 共计转增 4,416.00 万股；（2）2022 年股权激励计划首次授予部分第一个行权期行权增加股本 79.11 万股。

33、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	90,985,342.72	7,119,752.09	44,983,797.48	53,121,297.33
其他资本公积	592,532.45	3,692,298.03	1,202,850.00	3,081,980.48
合 计	91,577,875.17	10,812,050.12	46,186,647.48	56,203,277.81

注：（1）股本溢价增加系 2022 年股权激励计划首次授予部分第一个行权期行权、对非全资子公司增资及购买少数股东权益；（2）股本溢价减少系公司实施了 2022 年度权益分配方案，以总股本 5,520.00 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 8 股， 共计转增 4,416.00 万股；（3）其他资本公积增加系公司分别于 2022 年 10 月 28 日及 2023 年 10 月 16 日进行了股权激励，授予核心员工股权期权，其他资本公积的减少系 2022 年股权激励计划首次授予部分第一个行权期行权。见附注十三、股份支付。

34、其他综合收益

项目	上年年末余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	上年年末余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-34,725.90	-22,556.84				-28,659.97	6,103.13	-63,385.87
外币财务报表折算差额	-34,725.90	-22,556.84				-28,659.97	6,103.13	-63,385.87
其他综合收益合计	-34,725.90	-22,556.84				-28,659.97	6,103.13	-63,385.87

35、专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,127,927.94	1,966,813.83	1,167,515.25	2,927,226.52
合　计	2,127,927.94	1,966,813.83	1,167,515.25	2,927,226.52

36、盈余公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,708,464.25	9,441,222.49		28,149,686.74
合　　计	18,708,464.25	9,441,222.49		28,149,686.74

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。

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

37、未分配利润

项　目	本　年	上　年
调整前上年年末未分配利润	97,140,804.35	52,471,689.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	97,140,804.35	52,471,689.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	88,336,555.89	60,770,666.63
减：提取法定盈余公积	9,441,222.49	5,061,551.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,472,000.00	11,040,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	128,564,137.75	97,140,804.35

38、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	696,458,637.15	504,790,116.10	577,192,272.92	427,334,096.46
其他业务	2,112,482.71	1,544,146.06	8,370,438.40	6,614,206.45
合　计	698,571,119.86	506,334,262.16	585,562,711.32	433,948,302.91

（1）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	注塑件业务		模具业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：						
汽车塑料零件系列	652,627,217.71	475,828,746.50			652,627,217.71	475,828,746.50
模具系列	41,576,063.26	28,316,900.83	355,653.78	644,468.77	41,931,717.04	28,961,369.60
贸易件	1,899,702.40				1,899,702.40	
材料销售	2,111,393.33	1,544,146.06	1,089.38		2,112,482.71	1,544,146.06
合计	698,214,376.70	505,689,793.39	356,743.16	644,468.77	698,571,119.86	506,334,262.16

合同分类	注塑件业务		模具业务		合计	
按经营地区分类：						
内销	290,501,620.80	225,238,374.10	356,743.16	644,468.77	290,858,363.96	225,882,842.87
外销	407,712,755.90	280,451,419.29			407,712,755.90	280,451,419.29
合计	698,214,376.70	505,689,793.39	356,743.16	644,468.77	698,571,119.86	506,334,262.16

39、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,335,537.17	752,512.82
教育费附加	1,335,537.18	752,512.81
印花税	423,932.22	361,174.60
车船税	1,154.88	1,479.88
土地使用税	97,610.40	30,006.00
房产税	574,047.38	580,505.86
环境保护税	11,682.04	1,938.78
合计	3,779,501.27	2,480,130.75

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	4,958,270.77	4,136,504.68
交际应酬费	570,079.77	1,673,829.00
办公费	53,613.71	95,387.87
租赁费		102,029.42
折旧费及摊销	15,996.26	71,785.60
差旅费	1,059,857.26	524,314.99
股份支付	77,063.03	18,583.12
其他	2,504.01	278,018.41
合　计	6,737,384.81	6,900,453.09

41、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	27,600,030.41	21,686,257.22
咨询服务费	5,458,952.00	3,278,991.76
法律咨询服务费	2,845,705.18	430,278.32
折旧及摊销	3,292,278.50	2,634,160.30
招聘费	1,298,177.03	38,000.45
租赁费	273,112.79	794,610.95
交通及差旅费	2,521,024.62	773,757.04
办公费	1,395,328.53	1,564,772.50
交际应酬费	1,969,928.15	650,193.90
绿化费	363,407.19	97,970.74
修理费	1,055,644.39	371,555.07
物业管理费	1,278,884.21	603,713.22
股份支付	1,739,975.25	294,668.00
保险费	373,649.62	232,604.64
其他	1,004,964.30	1,082,400.62
合　计	52,471,062.17	34,533,934.73

42、研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	17,134,200.11	13,205,720.02
折旧及摊销	1,625,160.06	2,073,940.11
材料费	8,070,513.90	4,246,777.90
咨询服务费	33,212.19	62,400.50
租赁费	757.50	310,141.14
试验检验费	98,490.11	258,585.90
其他	960,234.47	957,350.41
合　计	27,922,568.34	21,114,915.98

43、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,107,631.09	5,943,441.03
减：利息收入	2,850,848.32	405,048.05

项　　目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-3,330,276.18	-7,743,032.95
银行手续费	382,406.13	387,419.78
未实现融资收益摊销	-123,124.64	-139,440.72
未确认融资费用摊销	1,300,822.17	763,381.79
合　计	-513,389.75	-1,193,279.12

44、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	41,576.90	14,217.25	
政府补助	3,896,961.44	1,001,814.61	3,896,961.44
增值税加计抵减	437,504.70		
合计	4,376,043.04	1,016,031.86	3,896,961.44

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。。

45、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
银行理财利息收入	24,986.30	
债务重组损益	-33,401.05	
处置子公司股权产生的投资收益		-14,762,589.22
金融负债终止确认损益		-71,911.93
合　　计	-8,414.75	-14,834,501.15

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债	-20,568.72	
合　　计	-20,568.72	

47、信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,192,256.85	-4,830,274.51
应收票据减值损失	71,337.84	26,038.23
其他应收款坏账损失	-151,289.39	1,111,645.68
长期应收款坏账损失	-480,148.19	-434,875.51
合　　计	-1,752,356.59	-4,127,466.11

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

48、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,660,831.05	-1,748,933.96
合计	-5,660,831.05	-1,748,933.96

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

49、资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	340,362.88	77,989.66	340,362.88
合　　计	340,362.88	77,989.66	340,362.88

50、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他应付款核销	135,600.00		135,600.00
专项储备转入	485,629.03		485,629.03
应付账款核销		1,061.95	
其他	7,000.00	7,514.93	7,000.00
合　　计	628,229.03	8,576.88	628,229.03

51、营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	500,000.00	100,000.00	500,000.00
罚款		179,500.00	
其他	58,286.57	29,081.07	58,286.57
合　　计	558,286.57	308,581.07	558,286.57

52、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,396,809.66	7,571,092.17
递延所得税费用	-964,585.52	-1,057,255.32
合　　计	12,432,224.14	6,513,836.85

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	99,183,908.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,877,586.22
子公司适用不同税率的影响	-75,406.00
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	244,312.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,434,545.03
研发费加计扣除费用的影响	-4,082,937.34
股票期权行权的影响	-965,876.40
所得税费用	12,432,224.14

53、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,964,244.05	405,048.05
政府补助	3,896,961.44	1,001,814.61
个税手续费返还	41,576.90	14,217.25
其他营业外收入	7,000.00	5,845.28
其他	177,907.45	
合　　计	6,087,689.84	1,426,925.19

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
支付的运输费及差旅费	14,700,914.33	7,904,187.34
支付的办公费	2,512,522.59	2,381,774.79
支付的修理费	7,583,269.58	5,298,263.66
支付的租赁费	987,331.62	692,539.30
支付的交际应酬费	2,883,012.92	2,470,967.98
支付的服务及咨询费	10,355,339.51	7,099,135.98
支付的备用金及保证金	2,343,370.00	939,690.80
支付的绿化费	363,407.19	97,970.74
支付的劳保费	430,616.07	442,429.53
支付的物业管理费	2,529,152.83	603,713.22
支付的招聘费	1,298,177.03	38,000.45
支付的律师费	2,845,705.18	430,278.32
支付的安全生产费	1,167,515.25	215,298.26
支付的其他费用	1,766,028.11	1,252,173.59
合计	51,766,362.21	29,866,423.96

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
收回已处置的子公司借款	1,200,000.00	
理财利息收入	24,986.30	
合　　计	1,224,986.30	

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
收到售后回租款	424,089.00	478,476.58
收到外部单位借款	203,818.80	
质押存单到期解质押		9,563,550.00

项　目	本年发生额	上年发生额
合　计	627,907.80	10,042,026.58

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付的长期租赁款	3,957,039.18	1,894,342.84
租赁保证金	352,335.00	
购买少数股权支付的现金	717,800.00	
租赁合同保函保证金	7,155,376.36	
支付的售后回租款		3,103,224.00
支付的保函手续费		281,705.80
股票发行费用	2,560,943.40	2,487,652.44
合　计	14,743,493.94	7,766,925.08

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,751,683.99	61,347,532.24
加：资产减值准备	5,660,831.05	1,748,933.96
信用减值损失	1,752,356.59	4,127,466.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,064,825.45	13,280,685.74
使用权资产累计折旧	3,039,773.61	2,083,028.26
无形资产摊销	968,221.28	525,526.72
长期待摊费用摊销	3,480,433.11	1,687,149.40
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）	-340,362.88	-77,989.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	58,286.57	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	20,568.72	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,068,448.17	-1,927,815.94
投资损失（收益以“－”号填列）	8,414.75	14,834,501.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,986,407.66	-1,944,537.94

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,021,822.14	887,282.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,358,899.68	-20,319,540.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-129,658,670.59	-70,616,918.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	95,956,342.41	38,744,994.32
其他	3,256,847.83	2,909,383.93
经营活动产生的现金流量净额	74,764,514.86	47,289,681.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	85,442,605.70	72,605,643.77
减：现金的年初余额	72,605,643.77	17,920,538.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,836,961.93	54,685,105.23

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	85,442,605.70	72,605,643.77
其中：库存现金		500.00
可随时用于支付的银行存款	85,442,605.70	72,605,143.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	85,442,605.70	72,605,643.77

项　　目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项　　目	本年金额	上年金额	理由
租赁合同保函保证金	7,155,376.36		不能随意支取
银行承兑汇票保证金	203,756.12		不能随意支取
合计	7,359,132.48		——

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,601,534.87	7.0827	53,839,391.02
欧元	17,723.60	7.8592	139,293.32
应收账款			
其中：美元	16,266,542.02	7.0827	115,211,037.17
欧元	65.40	7.8592	513.99
应付账款			
其中：美元	754,175.50	7.0827	5,341,598.81

（2）境外经营实体说明

本集团重要的境外经营实体为控股子公司骏创北美，主要经营地为美国，记账本位币为美元。境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。本年度记账本位币未发生变化。

56、租赁

（1）本集团作为承租人

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 682,151.25 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 305,180.37 元；与租赁相关的现金流出总额为 4,944,370.80 元。

②售后租回交易

无。

七、研发支出

1、按费用性质列示

项　目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	17,134,200.11	13,205,720.02
折旧及摊销	1,625,160.06	2,073,940.11
材料费	8,070,513.90	4,246,777.90
咨询服务费	33,212.19	62,400.50
租赁费	757.50	310,141.14
试验检验费	98,490.11	258,585.90
其他	960,234.47	957,350.41
合　计	27,922,568.34	21,114,915.98
其中：费用化研发支出	27,922,568.34	21,114,915.98
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2023 年 1 月 19 日，本公司与自然人耿志军投资设立子公司苏州骏创软件有限公司，注册资本为 100.00 万元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州骏创模具工业有限公司	苏州	苏州	生产销售	100.00		投资设立
Junchuang North America, Inc.	Texas	Texas	生产销售	92.50		投资设立
苏州骏创贸易有限	苏州	苏州	销售	100.00		投资设立

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	
公司						
苏州骏创软件有限公司	苏州	苏州	生产销售	51.00		投资设立

纳入合并范围的孙公司如下：

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Junchuang Magnum S DE RL DE CV	墨西哥	墨西哥	销售		70.00	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
Junchuang North America, Inc.	7.50	-1,175,656.61		1,524,665.17

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Junchuang North America, Inc.	54,871,604.96	59,125,627.07	113,997,232.03	59,353,389.88	34,362,954.91	93,716,344.79

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Junchuang North America, Inc.	9,619,469.30	149,140.29	9,768,609.59	9,614,640.61	30,644.24	9,645,284.85

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Junchuang North America, Inc.	54,652,208.82	-7,559,151.24	-7,776,110.00	-4,591,151.13	8,806,064.10	-555,436.97	-517,421.42	726,489.76

2、在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明。

2023 年 5 月，公司与子公司骏创北美小股东及新引入小股东杨志峰控制的上海程杰商务咨询服务事务所完成第一次增资，本次增资后，公司对子公司骏创北美的控股比例由 70.00%下降至 60.00%；2023 年 7 月，公司对子公司骏创北美追加投资 300.00 万美元，本次增资后，公司对子公司骏创北美的控股比例由 60.00%增加至 90.00%；2023 年 11 月，公司出资 10.00 万美元购买上海程杰持有骏创北美 2.50%股份，本次交易完成后，公司对子公司骏创北美的控股比例由 90.00%增加至 92.50%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	Junchuang North America, Inc.
购买成本	
—现金	25,980,824.00
购买成本合计	25,980,824.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	25,259,343.61
差额	721,480.39
其中：调整资本公积	721,480.39
调整盈余公积	
调整未分配利润	

十、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

本年末不存在按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

本年不存在涉及政府补助的负债项目。

3、计入本年损益的政府补助

类　型	本年发生额	上年发生额
研究开发费用奖励	179,200.00	29,500.00

类　型	本年发生额	上年发生额
扩岗补贴	10,500.00	1,500.00
先进制造业基地专项基金	200,000.00	
高新技术企业认定奖补	50,000.00	
高端人才奖励计划经费	26,700.00	
优秀人才贡献奖励经费	24,000.00	48,600.00
吴中区科技专项资金	150,000.00	68,800.00
上市挂牌奖励	3,000,000.00	
留工扩岗慰问补贴	39,000.00	
稳岗返还	129,790.00	284,099.00
生育津贴	87,771.44	61,292.61
岗前培训补贴		9,523.00
知识产权高质量专项资金		51,000.00
吴中区工业经济发展专项资金		290,000.00
工业经济高质量发展扶持资金		140,000.00
就业补贴		8,500.00
专利补贴		9,000.00
合计	3,896,961.44	1,001,814.61

十一、 金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险

变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项　目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金及现金等价物		
其中：美元	7,601,534.87	4,816,347.37
欧元	17,723.60	22,675.12
应收账款		
其中：美元	16,266,542.02	16,407,450.35
欧元	65.40	
应付账款		
其中：美元	754,175.50	138,442.65
短期借款		
其中：美元		9,456,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。针对汇率波动风险，公司一方面通过购买远期外汇合约的方式来应对汇率波动的风险，其中。除购买远期外汇合约以外，公司还采取了以下措施来应对汇率波动的风险：

1、强化财务人员关于汇率的相关知识以及风险意识，制定有针对性的外币货币资金管理政策及应收账款管理措施，根据公司资金需求、汇率变动情况和客户回款情况适度调整外

币货币性资产规模；

2、针对外销应收款项，及时催促客户按期支付，从而控制外销客户的回款周期， 减少期末外汇应收款项的余额；

3、结合汇率变动情况及资金的使用需求，以合理规避汇率风险为主要目的，适时调整结汇周期，以降低汇率变动对公司的影响；

4、通过研发创新，不断提升技术水平以及产品竞争力，继而提升销售议价能力，并根据汇率情况及市场行情适时与客户协商调整售价，从而有效地应对汇率波动风险；

5、加强经营管理和提升经营运转效率，提前制定详细的资金需求计划，提高资金使用效率，尽量减少因临时结汇而造成的汇兑损失、控制风险。。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项　目	本年发生数		上年发生数	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币对人民币升值 10%	16,384,863.72	16,384,863.72	8,116,212.19	8,116,212.19
所有外币对人民币贬值 10%	-16,384,863.72	-16,384,863.72	-8,116,212.19	-8,116,212.19

（2）利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、29）有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

• 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

• 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

• 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

• 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益

和股东权益的税前影响如下：

项目	本年发生数		上年发生数	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率增加 100 个基准点	-137,288.08	-137,288.08	-148,038.40	-148,038.40
浮动利率减少 100 个基准点	137,288.08	137,288.08	148,038.40	148,038.40

2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，为降低信用风险，公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

此外，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　　目	1 年以内	1-3 年（含 3 年）	3-5 年(含 5 年）	5 年以上
货币资金	92,801,738.18			
应收票据	137,172.80			
应收账款	239,287,973.63			
应收款项融资	1,111,557.12			
其他应收款	5,005,604.67			
长期应收款		10,508,349.77 8	12,488,442.21	
一年内到期的非流动资产	2,800,000.00			
短期借款（含利息）	146,021,322.24			
应付票据	1,790,549.21			
应付账款	136,332,288.38			
其他应付款	697,304.09			
一年内到期的非流动负债	5,645,959.30			
长期借款		8,960,000.00	4,480,000.00	

项　　目	1 年以内	1-3 年（含 3 年）	3-5 年(含 5 年）	5 年以上
租赁负债		14,185,323.81	25,566,717.68	

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

年末本集团累计背书转让而尚未到期的除承兑人为信用风险较高的银行以外的其他银行的银行承兑汇票 137,172.80 元，如上述汇票到期未能承兑，被背书人有权要求本公司付清未结算的金额。由于本公司仍承担了与这些汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而冲减的应付账款确认为其他流动负债-不能终止确认的已背书未到期的应收票据。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

十二、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		1,111,557.12		1,111,557.12
其中：应收票据		1,111,557.12		1,111,557.12
持续以公允价值计量的资产总额		1,111,557.12		1,111,557.12
（二）交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		20,568.72		20,568.72
其中：远期外汇合约		20,568.72		20,568.72
持续以公允价值计量的负债总额		20,568.72		20,568.72

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	公允价值	可观察输入值

项目	公允价值	可观察输入值
应收款项融资-应收票据	1,111,557.12	可收回金额
交易性金融负债-远期外汇合约	20,568.72	交割时损益金额

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，公司股东沈安居先生直接持有公司 56,161,980 股股份，李祥平女士直接持有公司 3,585,321 股股份，两人系夫妻关系，苏州市吴中区创福兴企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有公司 1,314,000 股股份，与沈安居系一致行动人，三方合计持有公司的股份比例为 60.9700 %，沈安居系公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
姜伟	董事会秘书、2021 年 5 月 10 日~2023 年 11 月 28 日为本公司董事、副总经理
任谷璋	副总经理
赵启翔	董事
汪士娟	董事
秦广梅	董事
李亮	监事会主席
蒋辉秋	监事
杨冬艮	监事
唐满红	财务总监
吴宇	独立董事
王健鹏	独立董事
施春兰	独立董事
叶邦银	2021 年 7 月 10 日-2023 年 11 月 28 日为本公司独立董事

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈安居、李祥平	5,000,000.00	人民币	2022 年 4 月 29 日	2023 年 4 月 28 日	是
沈安居、李祥平	2,500,000.00	美元	2022 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 22 日	是
沈安居、李祥平	1,500,000.00	美元	2022 年 8 月 29 日	2023 年 2 月 28 日	是
沈安居、李祥平	5,000,000.00	人民币	2022 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 23 日	是
沈安居、李祥平	2,000,000.00	美元	2022 年 9 月 26 日	2023 年 3 月 26 日	是
沈安居、李祥平	5,000,000.00	人民币	2022 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 30 日	是
沈安居、李祥平	10,000,000.00	人民币	2022 年 4 月 27 日	2023 年 4 月 27 日	是
沈安居、李祥平	5,000,000.00	人民币	2022 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 30 日	是

②本集团作为担保方

被担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Junchuang North America, Inc.	详见附注十五、2、或有事项	美元	2023 年 8 月 31 日	2033 年 6 月 30 日	否

（2）关键管理人员报酬

项　　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,076,975.96	2,385,770.21

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款：				
无锡沃德汽车零部件有限公司			21,503,010.80	13,331,866.70
其中：一年内到期的部分（详见附注六、8 一年内到期的非流动资产）			1,180,011.99	717,592.11
合计			21,503,010.80	13,331,866.70

注：无锡沃德汽车零部件有限公司为公司前子公司，公司已于 2022 年 12 月 31 日出售全部股权，2023

年 12 月 31 日已不再为公司关联方。

（2）应付项目

无。

6、关联方承诺

无。

十四、 股份支付

1、股份支付总体情况

2022 年 10 月 10 日，第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》，议案内容为本集团拟实施一项股份期权计划（以下称“本计划”），目的是吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员及核心员工的积极性。符合条件的人才包括在公司（含全资子公司、控股子公司）任职的董事、高级管理人员和核心员工。2022 年 10 月 26 日，2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》及《关于公司<2022 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》。2022 年 10 月 28 日，本集团向激励对象首次授予股票期权。2023 年 10 月 27 日，第三届董事会第二十一次会议审议通过的《关于注销 2022 年股权激励计划部分股票期权的议案》《关于 2022 年股权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，股权激励计划第一个行权期部分员工行权条件已经成就，由于公司实施了 2022 年年度及 2023 年半年度权益分派方案，其中：2022 年度以公司总股本 55,200,00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，每 10 股派 5 元人民币现金，2023 年半年度以公司总股本 99,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。故 2022 年股权激励计划首次授予数量由 187.5 万份调整为 337.5 万份，行权价格由每份 15.89 元调整为每份 8.35 元。以及因 7 名激励对象离职作废 63 万份（其中归属第一个行权期的数量为 18.9 万份），因 26 名激励对象考核结果为“B”，个人行权比例为 80%；及 3 名激励对象考核结果为“C”，个人行权比例为 60%，本期作废 2.16 万份，因 4 名激励对象主动放弃行权，本期作废 1.08 万份。合计已获授的 66.24 万份股票期权因未满足行权条件，由公司作废，最终第一期行权人数调整为 63 名，行权数量调整为 79.11 万份，行权价格调整为每份 8.35 元。

2023 年 10 月 16 日，第三届董事会第二十次会议及第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权的议案》、《关于调整 2022 年股权激励计划相关

事项的议案》。由于核心员工陈天明因个人原因离职，预留部分中 1.8 万份股权不再授予，按作废失效处理，截止 2023 年 12 月 31 日，本年度向 2 名激励对象授予的股票期权数量合计 59.40 万份，股票期权的行权价格为 8.35 元/份。其中：29.70 万份股票期权的等待期为 2023 年 10 月 16 日至 2024 年 10 月 15 日，股票期权公允价值为 5.73 元/份；29.70 万份股票期权的等待期为 2024 年 10 月 16 日至 2025 年 10 月 15 日，股票期权公允价值为 5.88 元/份。

于本财务报表批准报出日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为 251.55 万份，约为本公司当日发行在外股份的 2.51%。

2、以权益结算的股份支付情况

（1）股份支付情况

项　目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内的每个资产负债表日，按各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,055,052.70 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,457,549.25 元

（2）权益工具公允价值确定方法

本公司股票期权的公允价值是使用 Black-Scholes 期权定价模型计算，输入至模型的数据如下：

项　目	取值结果	解释说明
预期期限	1、2、3	等待期 1 年，分两批次行权，期限分别为 1、2 年
期权的市场价格	14.20	预留授予日（2023 年 10 月 16 日）收盘价
行权价格	8.35	本次授予股票期权的行权价格
预计波动	29.9661%	采用企业所在“申万-汽车电子电气系统”行业最近 12

	31.6060%	个月、24 个月的历史波动率
无风险利率	1.50% 2.10%	分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期存款基准利率
预计股息收益	2.0849%	采用公司近三年平均股息率

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十五、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

2023 年 10 月 14 日公司与苏州相旺建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》， 合同范围为公司二期工厂建造的土建工程、安装工程及室外市政工程，合同总金额为人民币 12,800.00 万元。

2、或有事项

公司子公司 Junchuang North America, Inc.（以下简称“骏创北美”）因经营发展需要在海外租赁厂房，应出租方要求，公司为骏创北美履约租赁合同提供 80.00 万美元的备用信用证担保。子公司骏创北美的其他股东按所享有的权益比例，对上述担保向公司提供同等比例的反担保措施。

十六、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

2024 年 3 月 19 日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了本公司 2023 年度利润分配预案，公司本次权益分派预案如下：公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 100,151,100 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 10,015,110 元。

2、 重要的非调整事项

2024 年 3 月 7 日，公司、子公司骏创模具及实际控制人沈安居收到江苏省苏州市中级人民法院送达的传票、起诉状，本民事诉讼案件系由公司前子公司无锡沃德汽车零部件有限公司员工侵犯商业秘密刑事案衍生，原告方基于上述刑事案件，对三名犯侵犯商业秘密罪的员工，并无锡沃德及公司、子公司骏创模具及实际控制人沈安居等提起侵犯技术秘密纠纷民事诉讼。本案定于 2024 年 4 月 16 日 13:30 开庭审理。

由于公司、子公司骏创模具及实际控制人沈安居均未在刑事诉讼中被认定存在侵权行为，本次民事诉状被判处赔偿的可能性较小。另外公司实际控制人沈安居 2024 于年 3 月 11 日出具《关于无锡沃德员工侵犯商业秘密案件的相关承诺》，承诺主要内容为：“若骏创科技、骏创模具因本次民事案件（案号为（2023）苏 05 民初 1652 号）承担民事赔偿责任，全部由沈安居本人代为承担，保证骏创科技、骏创模具不会因此遭受任何损失。”截止本财务报表批准报出日，预计上述诉讼事项不会对公司的财务状况及经营成果造成重大影响。

3、 其他重要的资产负债日后非调整事项

2024 年 2 月 22 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于对外投资设立新加坡子公司并由其收购子公司骏创北美股权的议案》，根据该议案，公司拟以自有资金 20.00 万新加坡元，在新加坡投资设立全资子公司，并由该全资子公司以人民币 0 元对价收购目前持有的控股子公司骏创北美的股权。

截止本财务报表批准报出日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十七、 其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为注塑件业务、模具业务。这些报告分部是以提供的产品和服务内容为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

分部名称	提供的主要产品及服务内容

分部名称	提供的主要产品及服务内容
注塑件业务	汽车注塑件产品的生产和销售
模具业务	模具产品的生产和维修业务

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	注塑件业务	模具业务	分部间抵销	合计
对外营业收入	698,214,376.70	356,743.16		698,571,119.86
分部间交易收入	22,954,050.81		22,954,050.81	
销售费用	11,261,152.13		4,523,767.32	6,737,384.81
利息收入	2,973,234.99	737.97		2,973,972.96
利息费用	5,408,453.26			5,408,453.26
信用减值损失	-4,138,983.52	22,200.69	-2,364,426.24	-1,752,356.59
资产减值损失	-5,660,831.05			-5,660,831.05
折旧费和摊销费	21,733,764.58		180,511.13	21,553,253.45
利润总额（亏损）	100,216,062.66	155,637.02	1,187,791.55	99,183,908.13
资产总额	780,656,994.86	7,860,833.77	102,600,427.29	685,917,401.34
负债总额	435,084,352.25	1,401,845.93	67,921,257.98	368,564,940.20
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	97,656,962.11		3,142,092.23	94,514,869.88

（3）对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入详见附注六、38

B、地理信息

（1）对外交易收入的分布详见附注六、38

（2）非流动资产总额的分布：

项　目	年末余额
中国大陆地区	206,680,228.48
中国大陆地区以外的国家和地区	59,125,627.07
合　计	265,868,664.54

C、主要客户信息

本年有 397,711,098.08 元的营业收入系来自于注塑件业务分部对某 2 个单一客户（包括已知受客户控制下的所有主体）的收入。

2、试运行销售情况

本集团将模具研发过程中产出的注塑件产品对外销售，相关收入和成本金额、具体列报项目如下：

项　目	本年发生额	上年发生额
营业收入	26,179,100.00	9,350,047.94
营业成本	15,863,843.73	5,415,316.74

本集团对于研发过程中产出的产品成本的归集口径，与正常量产产品的成本构成相同，除了因试模而发生的可直接归属于试生产产品的增量成本（主要为人工成本、材料费、能源费、修理费等变动成本）以外，也包含通过系统、合理的方式分配给试生产产品的制造费用等间接成本，不包含在正常量产情况下合理预期不会发生的非正常损耗，也不包含销售环节产生的销售费用。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	220,585,458.86	209,154,223.67
1 至 2 年	3,042,915.32	
2 至 3 年		180,200.02
3 至 4 年	180,200.02	70,804.25
4 至 5 年	48,858.89	159,365.02
5 年以上		
小　计	223,857,433.09	209,564,592.96
减：坏账准备	11,462,751.59	10,674,665.34
合　计	212,394,681.50	198,889,927.62

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	39,935.05	0.02	1,996.75	5.00	37,938.30

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	223,817,498.04	99.98	11,460,754.84	5.12	212,356,743.20
其中：正常信用风险组合	223,817,498.04	99.98	11,460,754.84	5.12	212,356,743.20
合　计	223,857,433.09	——	11,462,751.59	——	212,394,681.50

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	41,472.41	0.02	2,073.62	5.00	39,398.79
按组合计提坏账准备的应收账款	209,523,120.55	99.98	10,672,591.72	5.09	198,850,528.83
其中：正常信用风险组合	209,523,120.55	99.98	10,672,591.72	5.09	198,850,528.83
合　计	209,564,592.96	——	10,674,665.34	——	198,889,927.62

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州释欣汽车零部件有限公司	39,935.05	1,996.75	5.00	债权人与债务人修改债务条件，导致信用风险与正常信用风险组合中的款项不同。
合　计	39,935.05	1,996.75	——	——

②组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	220,545,523.81	11,027,276.19	5.00
1-2 年	3,042,915.32	304,291.53	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年	180,200.02	90,100.01	50.00
4-5 年	48,858.89	39,087.11	80.00
5 年以上			
合计	223,817,498.04	11,460,754.84	5.12

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	2,073.62		76.87			1,996.75
正常信用风险组合	10,672,591.72	788,163.12				11,460,754.84
合　计	10,674,665.34	788,163.12	76.87			11,462,751.59

（4）本年无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 161,891,243.63 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,094,562.20 元。

2、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,638,691.13	12,644,615.09
合　　计	18,638,691.13	12,644,615.09

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	18,630,670.00	13,065,816.02
1 至 2 年	1,031,637.00	238,040.00
2 至 3 年	10,000.00	18,362.67
3 至 4 年	4,162.67	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	
5 年以上	1,003,000.00	1,003,000.00
小计	20,689,469.67	14,335,218.69
减：坏账准备	2,050,778.54	1,690,603.60
合计	18,638,691.13	12,644,615.09

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	3,557,109.67	1,280,877.00
备用金	93,300.00	26,162.67
往来款	16,039,060.00	11,554,479.02
借款		
合作意向金	1,000,000.00	1,000,000.00
股权转让款		473,700.00
小　计	20,689,469.67	14,335,218.69
减：坏账准备	2,050,778.54	1,690,603.60
合　计	18,638,691.13	12,644,615.09

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	690,603.60		1,000,000.00	1,690,603.60
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	360,174.94			360,174.94
本年收回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,050,778.54		1,000,000.00	2,050,778.54

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00					1,000,000.00
正常信用风险组合	690,603.60	360,174.94				1,050,778.54
合　计	1,690,603.60	360,174.94				2,050,778.54

⑤公司本年无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州骏创贸易有限公司	往来款	15,768,000.00	1 年以内	76.21	788,400.00
苏州吴中高新投资促	土地开工保	2,435,000.00	1 年以内	11.77	121,750.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
进有限公司	证金				
南京绅软智能汽车有限公司	合作意向金	1,000,000.00	5 年以上	4.83	1,000,000.00
苏州东立电子有限公司	房租押金	684,618.00	1-2 年	3.31	68,461.80
芜湖好配合企业管理咨询中心	物业费押金	288,819.00	1-2 年	1.40	28,881.90
合计	——	20,176,437.00	——	97.52	2,007,493.70

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,397,956.58		34,397,956.58	3,178,076.08		3,178,076.08
合　计	34,397,956.58		34,397,956.58	3,178,076.08		3,178,076.08

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州骏创模具工业有限公司	2,714,496.58			2,714,496.58		
Junchuang North America, Inc.	463,579.50	25,980,824.00	15,943.50	26,428,460.00		
苏州骏创贸易有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
苏州骏创软件有限公司		255,000.00		255,000.00		
合　计	3,178,076.08	31,219,880.50	15,943.50	34,397,956.58		

注：本年对子公司 Junchuang North America, Inc.投资减少额系授予子公司员工离职，导致授予的股票期权被注销，本期冲回在等待期内确认的股份支付费用。

4、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	642,942,722.86	456,569,025.48	536,977,144.84	405,322,350.58
其他业务	6,906,024.57	2,217,912.04	10,544,512.25	7,897,019.40
合　计	649,848,747.43	458,786,937.52	547,521,657.09	413,219,369.98

（1）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
汽车塑料零件系列	600,247,092.39	427,221,279.72
模具系列	42,695,630.47	29,347,745.76
材料销售	2,764,739.43	2,217,912.04
管理中心收入	4,141,285.14	
合计	649,848,747.43	458,786,937.52
按经营地区分类：		
内销	291,314,548.87	225,931,518.06
外销	358,534,198.56	232,855,419.46
合计	649,848,747.43	458,786,937.52

5、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
银行理财利息收入	24,986.30	
债务重组损益	-33,401.05	
减资退出子公司产生的投资收益		-8,448,300.00
金融负债终止确认损益		-71,911.93
合　　计	-8,414.75	-9,239,625.94

十九、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

表批准报出日，预计上述诉讼事项不会对公司的财务状况及经营成果造成重大影响。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2024 年 2 月 22 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于对外投资设立新加坡子公司并由其收购子公司骏创北美股权的议案》，根据该议案，公司拟以自有资金 20.00 万新加坡元，在新加坡投资设立全资子公司，并由该全资子公司以人民币 0 元对价收购目前持有的控股子公司骏创北美的股权。

截止本财务报表批准报出日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

公司负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

【注册会计师证书】

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 吴抱军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-11-01
工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320125731101233

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：No.of Certificate 320000100055
批准注册协会：Authorized Insitute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2000 年 7 月 18 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
天衡会计师事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年11月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中瑞岳华江苏分所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中瑞岳华江苏分所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年09月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
瑞华江苏分所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年09月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

吴抱军(320000100055)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
瑞华江苏分所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年08月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中瑞岳华江苏分所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年08月11日

【吴抱军】

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 毛雪

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1991-11-05

工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码 Identity card No. 342225199111054482

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

420100000311605

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：

No. of Certificate 420100051114

批准注册协会：

Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：

Date of Issuance 2023 年/y 05 月/m 30 日/d

年/y 月/m 日/d

营业执照

（副 本） 5 — 1

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出资额　叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17—18楼

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2024 年 1 月 26 日

4-1-229

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-230

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年十二月五日

中华人民共和国财政部制