

证券代码：833533

证券简称：骏创科技

公告编号：2024-057



骏创科技

833533

苏州骏创汽车科技股份有限公司

Suzhou Junchuang Auto Technologies Co.,Ltd



半年度报告

2024

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 5 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第四节 | 重大事件 | 24 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 30 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 33 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 36 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 146 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人沈安居、主管会计工作负责人唐满红及会计机构负责人（会计主管人员）郭晶晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、未按要求披露的事项及原因

受公司与客户之间保密协议的要求，本年报中对部分主要客户名称使用代称披露。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 骏创科技、公司、本公司 | 指 | 苏州骏创汽车科技股份有限公司 |
| 北交所 | 指 | 北京证券交易所 |
| 骏创模具 | 指 | 苏州骏创模具工业有限公司系公司的全资子公司 |
| 无锡沃德 | 指 | 无锡沃德汽车零部件有限公司系公司的前子公司 |
| 骏创北美 | 指 | Junchuang North America, Inc.系公司的控股子公司 |
| 骏创墨西哥 | 指 | Junchuang Magnum S de RL de CV 系公司的孙公司 |
| 骏创新加坡 | 指 | XCONN DEVELOPMENT PTE.LTD 系公司的全资子公司 |
| 骏创贸易 | 指 | 苏州骏创贸易有限公司系公司的全资子公司 |
| 骏创软件 | 指 | 苏州骏创软件有限公司系公司的控股子公司 |
| 员工持股平台、创福兴 | 指 | 苏州市吴中区创福兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）系公司员工持股计划 |
| 中信建投、保荐机构 | 指 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 本期、报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 报告期末 | 指 | 2024年6月30日 |
| IATF 16949 | 指 | 国际汽车工作组 International Automotive Task Force (IATF) 基于 ISO9001 所制定的适用于国际汽车行业的技术规范, 其目的在于建立全球适用的统一汽车行业的质量技术体系。国内外各整车厂均已要求其供应商进行 IATF 16949 认证, 以确保其供应商产品质量稳定和技术稳定性 |
| ISO 14001 | 指 | ISO 14001 是环境管理体系认证的代号, 是由国际标准化组织制订的环境管理体系标准 |
| 安通林 | 指 | 安通林集团及其下属控制主体, 英文简称 GRUPO ANTOLIN, 集团总部位于西班牙, 为全球最大的汽车内饰件生产商之一和全球最大的顶篷供应商之一 |
| 斯凯孚 | 指 | 斯凯孚集团及其下属控制主体, 英文简称 SKF, 集团总部位于瑞典, 为全球最大的滚动轴承制造公司之一 |
| 广达集团 | 指 | 广达电脑股份有限公司及其下属控制主体, 一家台湾企业 |
| 和硕联合 | 指 | 和硕联合科技股份有限公司及其下属控制主体, 一家台湾企业 |
| T 公司 | 指 | T 集团公司及其下属控制主体, 一家美国电动汽车及能源公司, 为全球领先的新能源汽车制造商 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 证券简称 | 骏创科技 |
| 证券代码 | 833533 |
| 公司中文全称 | 苏州骏创汽车科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Suzhou Junchuang Auto Technologies Co.,Ltd |
| 法定代表人 | 沈安居 |

二、 联系方式

| | |
|---------|--------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 姜伟 |
| 联系地址 | 江苏省苏州市吴中区木渎镇船坊头路6号 |
| 电话 | 0512-65022868 |
| 传真 | 0512-66570981 |
| 董秘邮箱 | jiangwei@szjunchuang.com |
| 公司网址 | www.szjunchuang.com |
| 办公地址 | 江苏省苏州市吴中区木渎镇船坊头路6号 |
| 邮政编码 | 215101 |
| 公司邮箱 | jiangwei@szjunchuang.com |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---------------------|
| 公司中期报告 | 2024年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 中国证券报 www.cs.com.cn |
| 公司中期报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

四、 企业信息

| | |
|--------------|---|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 上市时间 | 2022年5月24日 |
| 行业分类 | 制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造 (C3660) |
| 主要产品与服务项目 | 研发、生产、销售的主要产品为汽车塑料零部件，以及配套产品制造所需要的模具 |
| 普通股总股本(股) | 100,151,100 |
| 优先股总股本(股) | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为(沈安居) |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为沈安居、李祥平，一致行动人为苏州市吴中区创福兴企业管理咨询合伙企业(有限合伙) |

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

适用 不适用

| | | |
|---------------------------|---------|---------------------------|
| 报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构 | 名称 | 中信建投证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦12层 |
| | 保荐代表人姓名 | 王飞跃、张宇 |
| | 持续督导的期间 | 2022年5月24日 - 2025年12月31日 |

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 385,054,327.05 | 317,046,170.82 | 21.45% |
| 毛利率% | 24.06% | 27.23% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 38,054,196.99 | 45,007,893.03 | -15.45% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 39,409,519.01 | 44,100,766.83 | -10.64% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算） | 11.41% | 15.85% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 11.81% | 15.53% | - |
| 基本每股收益 | 0.38 | 0.45 | -15.56% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 670,674,606.25 | 685,917,401.34 | -2.22% |
| 负债总计 | 326,082,327.23 | 368,564,940.20 | -11.53% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 344,625,096.19 | 315,932,042.95 | 9.08% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 3.44 | 3.18 | 8.18% |
| 资产负债率%（母公司） | 43.69% | 49.85% | - |
| 资产负债率%（合并） | 48.62% | 53.73% | - |
| 流动比率 | 1.43 | 1.34 | - |
| 利息保障倍数 | 13.98 | 19.77 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,784,917.00 | 54,814,121.04 | -20.12% |
| 应收账款周转率 | 167.10% | 160.46% | - |
| 存货周转率 | 323.00% | 283.30% | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -2.22% | 11.39% | - |
| 营业收入增长率% | 21.45% | 37.04% | - |
| 净利润增长率% | -21.42% | 82.25% | - |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| (一) 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; | -424,646.21 |
| (二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免; | |
| (三) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外; | 1,596,231.08 |
| (四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费; | 377,740.31 |
| (五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益; | |
| (六) 非货币性资产交换损益; | |
| (七) 委托他人投资或管理资产的损益; | |
| (八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备; | |
| (九) 债务重组损益; | |
| (十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等; | |
| (十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益; | |
| (十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益; | |
| (十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益; | |
| (十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益; | -3,292,956.71 |
| (十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回; | 906,109.36 |
| (十六) 对外委托贷款取得的损益; | |
| (十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益; | |
| (十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响; | |
| (十九) 受托经营取得的托管费收入; | |
| (二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出; | 6,567.24 |
| (二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。 | |
| 非经常性损益合计 | -830,954.93 |
| 减: 所得税影响数 | 338,364.65 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 186,002.44 |
| 非经常性损益净额 | -1,355,322.02 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

1、盈利模式

公司作为汽车零部件供应商，通过客户严苛的供应商评审和导入程序后成为汽车制造商一级供应商或进入其配套零部件厂商的供应商体系，凭借自身具有竞争力的技术、质量、价格、交期及服务能力获取订单，开展协同设计、自主研发、自主生产，向客户提供产品从而获取销售收入及利润。

2、采购模式

公司物资采购主要为塑料粒子、钢材等原材料，以及用于研发测试和生产制造的机器设备，通常采取“按需采购”方式安排采购。一般接到客户订单从而编制近期的生产计划，生产人员根据具体生产计划情况向采购部门提交采购申请，由其根据各项物资请购统一安排采购，采购的原材料经检验合格后，再通知生产部门领料和安排加工生产。

3、研发模式

公司以技术为发展先导，建立了覆盖产品设计及优化、项目开发、技术开发、质量和性能验证等功能的研发部门，形成了涵盖产品同步设计能力、工艺制程开发能力、模具研发制造能力、质量验证能力的研究体系。公司的研发主要包括专案性研发和常规性开发，具体介绍如下：

专案性研发旨在提升公司的核心技术水平和能力，在现有产品基础上，结合行业前瞻性技术或公司尚未涉足的产品领域做外延式开发，从而实现在未来能够不断丰富公司产品系列。

常规性开发主要聚焦于部分客户提出的产品开发需求点，公司内部评估该技术拓展性应用价值，并针对技术点进行深入开发，作为储备技术用于后续项目的普遍性应用，常规性开发内容包括材料替代性开发和工艺制程优化开发等，涉及质量验证、模具设计与开发、注塑工艺、自动化开发、产品设计等多个环节。

4、生产模式

公司主要产品包括汽车塑料零部件以及配套上述产品制造所需要的模具，各产品生产模式介绍如下：

（1）汽车塑料零部件生产模式

汽车塑料零部件采取“以销定产”的生产模式，即按照与客户约定的订单及需求预测，接收客户需求订单并据此开展生产制造活动。公司根据客户需求订单，对生产能力、物料需求、设备需求、模具需求、人力需求、存储空间需求等信息进行分析，并转变为内部的生产计划，协同制造部门完成材料、人员、设备、模具、工艺及辅助设施等准备工作、进料检验工作、过程控制工作，制定存储空间与发运计划工作，以及客户端品质表现跟踪等环节的准备和实施工作。生产过程中公司严格按照内部制定的工艺标准和质量控制方案开展生产制造与检验检测活动。

汽车塑料零部件的生产主要分为两大过程环节：其一，是由注塑设备完成的单、双色注塑过程或者包含金属埋入工艺的注塑过程，常规注塑工艺流程主要包括“合模-填充-保压-冷却-开模-脱模”6个步骤，生产过程中执行规定频率的检测以确保产品一致性；其二，是完成注塑过程后，按照图纸要求进行零部件的组装过程，由于组装过程较为复杂，多由自动化设备完成，辅以过程质量控制方法，以保产品的稳定性。

（2）模具生产模式

模具是公司汽车塑料零部件制造成型的基础，其制造是基于设计、开发阶段定义的模具规格，经客户批准后，严格按照图纸加工制造的过程。模具制造的每个时间节点均按照生产排定的计划展开，包括：按照成套模具的 BOM（物料清单）设定，准备物料及其他生产制造资源；模具材料经过钻孔、

开粗、热处理等流程后，进入加工中心进行精加工并形成模具零件；核心零件经过精密测量并合格后进行组装，在经过内部测试、测量流程及客户认可流程后，模具制造过程完成，可以用于批量生产零部件产品。

5、销售模式

公司根据客户的需求，向汽车零部件厂商和汽车制造商提供汽车塑料零部件及模具等产品。在通过客户的供应商评审，满足技术指标、资质认证、财务实力、现场管理、产品质量、交付周期以及售前服务、售后保证等方面要求之后，公司才能进入客户的供应商体系。公司依靠技术优势及 IATF16949 体系、ISO14001 体系运行优势通过客户的供应商评审，目前已成为包括斯凯孚、安通林、T 公司、广达集团、和硕联合等知名厂商的合格供应商。

在取得合格供应商资格和客户项目询价要求之后，对客户提供的技术资料进行分析、论证，形成可行性分析报告，同时结合新项目产品的生产可行性、工艺流程、材料以及公司的合理利润后最终报价并报送客户确认获取订单，并以直销的模式向客户提供产品。另外，公司一直积极开拓多样化销售渠道，包括通过专业网站、业务人员展业、客户介绍等方式获取更多客户资源以推动产品的销售。

6、报告期内和报告期后，公司商业模式和主营业务的变化情况

报告期内和报告期后，公司的商业模式、主营业务较上年度没有重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 其他相关的认定情况 | 江苏省民营科技企业 - 江苏省民营科技企业协会 |

七、经营情况回顾

（一）经营计划

公司将持续专注于汽车塑料零部件及配套模具业务，深度聚焦于汽车行业，不断巩固自身核心竞争力，在稳步推进传统汽车领域业务的同时，积极开拓新能源汽车领域的业务。

在全球新能源汽车快速发展的背景下，公司进入了全球知名的新能源汽车制造商的供应体系，推动了公司收入的快速增长。由于新能源汽车市场仍存在巨大的发展空间，因此公司将继续强化在新能源汽车功能部件的技术开发及产品供应能力，在扩大产品销售规模的同时，紧跟行业供应链变革趋势，抢占以新能源汽车为代表的新兴市场份额，持续强化公司在汽车零部件领域的竞争地位。

报告期内，公司经营情况良好，营业收入有所增长，归母净利润有所下滑，具体如下：

1、财务运营情况

（1）报告期内，营业收入为 38,505.43 万元，较上年同期增长 21.45%，增加了 6,800.82 万元；主要因为：①母公司营业收入 33,897.20 万元，较上年同期增长 13.70%，增加了 4,083.15 万元；②骏创北美（含骏创墨西哥）营业收入 5,143.95 万元，较上年同期增长 146.76%，增加了 3,059.35 万元，综合所致。

（2）报告期内，归属于上市公司股东的净利润为 3,805.42 万元，较上年同期减少 15.45%，减少了 695.37 万元；主要因为：①母公司稳步增长，实现净利润 5,200.07 万元；②骏创北美净利润为-1,903.29 万元，较上年同期减少了 1,718.71 万元，主要由于自制项目开发进展较慢、客户订单有所下滑导致收入未达预期，使得厂房租金、人员薪资、招待差旅费等各项成本费用无法摊薄，加之新项目开发阶段生产效率和良率较低，以及其子公司骏创墨西哥亏损，综合所致。

2、资产负债情况

(1) 报告期末，资产总计 67,067.46 万元，较期初同比下降 2.22%，减少了 1,524.28 万元；主要因为：①因经营及偿还短期借款影响，持有的货币资金下降 1,199.82 万元；②因公司上年第四季度收入规模较高，形成的应收账款收回，导致应收账款下降 2,067.05 万元；③母公司二期厂房建设增加投入以及骏创北美生产设备投入增加，公司固定资产及在建工程增加 2,094.01 万元。

(2) 报告期末，负债总计 32,608.23 万元，较期初同比下降 11.53%，减少了 4,248.26 万元，其中流动负债较期初下降 13.14%，非流动负债下降 2.21%，主要因为：①加强资金管理，使得短期借款减少了 1,372.23 万元；②本期末应付账款较上年期末减少 2,144.77 万元，主要由于受春节备货因素影响，2024 年第二季度原材料采购量低于 2023 年第四季度；③本期末应付职工薪酬较上年期末减少 581.45 万元，主要由于 2023 年末应付职工薪酬包含计提未发放的年终奖金。

(二) 行业情况

1、行业发展态势

(1) 我国汽车零部件行业逐步发展成为全球零部件供应集群中心

我国汽车零部件产业的建立始于 1953 年，以第一汽车制造厂的建立为起点，发展初期，由于汽车市场规模较小，汽车制造商依靠自身的生产制造能力生产所需的汽车零部件，仅提供给企业内部的整车装配使用；改革开放后，我国不断加快引入国外汽车品牌及制造技术，相应汽车制造商也将其零部件供应商带入国内市场，推动汽车制造商零部件自制率逐步降低，产业呈现分工发展，汽车制造商将主要精力投入整车的开发、制造和销售，对零部件实行全球化采购，汽车零部件产业日益独立，开始形成分级供应体系，并面向全球的汽车制造商供货；进入 21 世纪，我国加入世界贸易组织后，汽车产业迅猛发展，并逐步发展成为世界第一大汽车产销国，带动汽车零部件制造业经营规模持续扩大及产业配套日益健全，并发展成为全球汽车零部件的重要供应集群中心之一。

(2) 全球汽车产业发展带动国内汽车零部件市场规模维持在较高水平

汽车零部件行业是支撑汽车产业发展的前提和基础，是汽车产业链的重要组成部分。近年来我国汽车零部件及配件制造业产值占汽车制造业产值的比重保持在 40%以上，目前我国汽车零部件制造产值与整车制造产值的比例约为 1:1。根据欧美等国家成熟汽车市场的经验，汽车行业零部件制造产值与整车制造产值比例约为 1.7:1 的水平，未来我国汽车零部件制造业产值还有较大的提升空间。

中国汽车工业年鉴显示，近年来我国汽车零部件全产品主营业务收入规模均保持较高水平，作为近年来低点的 2020 年度，收入规模达 3.75 万亿元，2021 年度重拾增长，收入规模达 4.08 万亿元，市场空间巨大。

(3) 服务于国际化汽车制造商的零部件企业将获得海外市场发展机遇

在汽车行业全球化发展趋势中，整车生产越来越向最终消费地集中，如北美、欧洲和亚洲三大区域的主要消费地，随着新兴市场国家汽车市场的逐步开发，诸多汽车品牌开始在新兴市场国家建立汽车制造基地，形成全球化的生产布局。然而，在汽车零部件采购方面，国际汽车制造商普遍实施全球平台产品和采购策略，在全球范围内通过大型跨国供应商采购模块或零部件，这要求汽车零部件供应商需要具备与汽车制造商国际市场拓展战略相符的配套供货能力。

我国作为汽车产量最大的国家，自改革开放以来经过数十年的发展，已经形成完备的产业配套能力，无论从零部件质量还是价格方面均具备较强的市场竞争力。国内部分优质汽车零部件供应企业与国际化汽车制造商已经形成稳定的合作关系，在其进行全球化汽车制造基地布局的发展契机下，也能够通过多年的合作基础在海外市场获得配套其零部件供应的合作机会。根据海关总署数据，华经产业研究院数据显示：2023 年中国汽车零配件出口金额为 8,766,101.4 万美元，相比 2022 年同期增长了 657,164.8 万美元，同比增长 9%。

(4) 汽车轻量化发展趋势深化，促使塑料零部件应用日益受到重视

随着环保问题和能源问题日益凸显，低碳经济和节能减排的号召相继被提出。近年来，全球各国

汽车节能减排标准日趋提高，节能减排已经成为汽车行业发展的主旋律之一，汽车行业呈现轻量化发展趋势。传统燃油车的重量每减少 100kg，百公里耗油量将降低 0.3-0.6L，二氧化碳减少量 5-8g，纯电动汽车重量每减少 100kg，可行驶里程增加 10%，节约电池成本 15%-20%；同时，汽车轻量化的实现增强了汽车加速性能，可有效增加操作稳定性，可缩短制动距离，减重 10%制动距离可减少 5%，转向力减少 6%；另外，汽车轻量化有助于提升安全性能，汽车碰撞时产生的冲击力与汽车质量成正比，质量越轻碰撞时产生的冲击力越小，车身结构的变形、侵入量和乘客收到的冲击加速度越小，汽车对乘客的保护性能越好。

作为实现汽车轻量化的重要途径，材料应用轻量化备受业界关注，零部件行业将会从降低汽车自重的方面进行新材料的应用。塑料零部件在汽车中的使用量是降低整车重量、减少汽车排放的有效的措施之一。以塑料零部件为代表的轻量化零部件以其较低的密度和优质的性能特征，逐渐替代传统的金属零部件，在汽车零部件中的应用比例不断上升，“以塑代钢”已经成为了汽车零部件行业转型升级的重要方向。目前，发达国家汽车平均塑料用量达到 300kg/辆以上，而国产汽车的平均单车塑料用量约为 100kg（数据来源：期刊《新型工业化》文章《新能源汽车轻量化材料》），随着受重视程度的不断增加，我国汽车塑料用量和汽车塑料零部件在未来将有望释放巨大的空间。

（5）汽车电动化、网联化、智能化趋势，推动零部件多样化发展和供应模式改变

近年来，随着 5G、物联网以及人工智能等创新技术的发展和普及，传统汽车开始向电动化、网联化、智能化的智能汽车转型，汽车产业已经进入产业发展的深刻变革时期。当前，全球各国都在加速推进汽车的智能化进程，无论是传统汽车还是新能源汽车，都在朝着智能网联方向发展；同时，国内《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》明确了“十四五”期间我国汽车产业发展的基本要求和根本遵循，将新能源汽车和智能网联汽车作为国家制造业核心竞争力提升领域进行布局。

汽车零部件作为组成汽车的主要基本单元之一，是影响汽车外观、功能性和驾乘体验的重要因素，受到汽车制造商的重视。在电动化、网联化、智能化发展趋势下，为了实现更多新的功能，汽车将采用多样化的、新的部件，如使用电子元件以及相应的冷却系统等，以满足用户对汽车舒适性、智能化等的需求，从而推动汽车零部件向提供多样化的、新的产品方向发展，诸如新能源汽车三电系统包覆、支撑等场景应用的塑料零部件需求也不断增加。

另外，随着新能源汽车的兴起和销量的增长，新能源汽车制造商产业链话语权不断增加，推动供应链体系中对零部件供应商的扁平化管理，使得各级供应商之间的界限较为模糊，促使传统的供应模式发生变化，有利于打破原有供应体系，为实力较强的汽车零部件厂商带来供应模式升级和客户群体拓展的双重发展机遇。

2、行业市场需求

（1）当前全球汽车销量下滑，有望得到逐步复苏

汽车已经成为现代社会诸多国家和地区居民日常出行的重要交通工具。随着以我国为代表的新兴经济体于 21 世纪的快速发展，全球汽车市场规模整体呈不断扩大趋势。自全球金融危机之后，从 2009 年至 2017 年全球汽车市场销量持续了近十年的稳步增长，年销售量从 6,367 万辆增长到 9,408 万辆。但进入到 2018 年，全球汽车需求放缓，导致汽车销量连年下降，到 2019 年全球汽车产量已经回落至 8,981 万辆，逐步接近 2015 年的销量水平。2020 年汽车市场销量继续呈现下滑态势，为 7,803 万辆。世界汽车组织（OICA）的数据显示，2021 年度，全球汽车产、销量分别约为 8,014.60 万辆、8,268.48 万辆，同比有所增长。2022 年全球汽车销量为 8105 万辆，与 2021 年销量几乎持平。据中国经济网：2023 年，随着零部件供应限制缓解，制造商的生产逐渐正常化，全球汽车行业的情况不断好转，开启了自年中以来的强劲势头，最终全球轻型汽车市场实现了“9,000 万辆，同比增长 11%”的优异成绩。未来，随着全球更多地区经济的恢复，将推动全球汽车行业复苏，汽车零部件市场的需求将进一步扩大。

（2）我国汽车市场空间巨大，带动汽车零部件需求增长

进入 21 世纪，伴随着国内经济的快速增长，我国汽车市场保持旺盛的需求。2007 年到 2017 年，我国乘用车销量持续增长，年销量从 630 万辆持续增长到 2,472 万辆，增长了近 3 倍，稳居全球第一大汽车市场。2018 年起，受到消费意愿、买车观念、养车用车难度提升等影响，国内汽车销量连续 2

年出现下滑。2020年，虽然国内汽车销量继续下降，但降幅已经收窄，销量达2,014万辆。中国汽车工业协会发布数据显示，2021年度，我国汽车产、销量分别为2,608.2万辆、2,627.5万辆，结束了自2018年以来连续三年的下滑态势。2022年全年，我国汽车产销分别为2702.1万辆和2686.4万辆，同比增长3.4%和2.1%。2023年，我国汽车产销累计完成3016.1万辆和3009.4万辆，同比分别增长11.6%和12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长。据中国汽车工业协会分析，2024年1-6月，汽车产销分别完成1389.1万辆和1404.7万辆，同比分别增长4.9%和6.1%。

在我国汽车销量下行的背景下，国家积极通过政策手段促进汽车市场消费，逐步扭转汽车行业下滑态势。2020年2月3日，中央政治局常务委员会会议上明确提出，积极稳定汽车等传统大宗消费，鼓励汽车限购地区适当增加汽车号牌配额，带动汽车及相关产品消费；2021年1月5日，商务部等12部门印发《关于提振大宗消费重点消费促进释放农村消费潜力若干措施的通知》，其中在稳定和扩大汽车消费方面，提出鼓励有关城市优化限购措施，增加号牌指标投放，开展新一轮汽车下乡和以旧换新。2022年5月16日，工业和信息化部等四部门联合发布《关于开展2022新能源汽车下乡活动的通知》，促进新能源汽车在农村销售；2023年6月19日，财政部、税务总局、工业和信息化部联合发布《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》，进一步降低汽车购置成本；2023年8月25日，工业和信息化部等七部门联合印发《汽车行业稳增长工作方案（2023—2024年）》，提出力争2023年实现全年汽车销量2,700万辆左右，同比增长约3%，其中新能源汽车销量900万辆左右，同比增长约30%，汽车制造业增加值同比增长5%左右。上述相关政策的出台，将逐步推动汽车产品消费释放，有利于汽车产业再次向增长方向发展。

另外，随着我国销量高峰年份乘用车即将迎来批量淘汰，未来五年乘用车市场预计将进入存量乘用车市场更新替换周期。据中信证券研究部预测，到2025年左右，预计将有约1,350万辆报废车辆，出现存量市场更新换购的巨大需求，届时我国整体乘用车市场规模将达到2,872万辆。可见，在我国政策推动和汽车市场内生增长的驱动下，汽车市场需求空间巨大，从而带动汽车零部件需求增长。

（3）新能源汽车市场前景广阔，逐步释放对汽车零部件的需求

随着环保问题日渐突出，在政府政策及新能源技术进步的推动下，近年来新能源汽车市场取得了快速发展，新能源汽车市场销量呈现上涨态势。据中国汽车工业协会统计显示，2023年新能源汽车持续快速增长，新能源汽车产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率达到31.6%，高于上年同期5.9个百分点，连续9年位居全球第一，中国新能源汽车销量增长势头强劲。与此同时，EVTank数据显示，2023年全球新能源汽车销量达到1465.3万辆，同比增长35.4%。据中国汽车工业协会分析，2024年1-6月，新能源汽车产销分别完成492.9万辆和494.4万辆，同比分别增长30.1%和32%，市场占有率达到35.2%，新能源汽车继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。

按照我国对国际社会承诺，到2030年国内单位国内生产总值二氧化碳排放将比2005年下降65%以上。机动车作为二氧化碳产生的重要来源，其减排工作直接关系到“碳达峰”“碳中和”能否实现。因此，近年来我国积极发展新能源汽车产业发展，推动能源结构转型。根据国务院办公厅印发的《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》，到2025年新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的20%左右，到2035年纯电动汽车成为新销售车辆的主流。随着国家中长期战略规划的施行和“碳达峰”“碳中和”目标的逐步实现，我国新能源车未来市场空间广阔。

从零部件结构看，由于新能源汽车动力系统与传统燃油汽车相比改变了动力操作系统的结构，在材料和工艺等方面有不同和更高的要求，可带动更多汽车生产所需零部件关联产业的发展，用于电池、电机、电控等部件的塑料件类产品需求也将逐步释放。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|----|------|----------|------|----------|-------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|------------|
| 货币资金 | 80,803,550.34 | 12.05% | 92,801,738.18 | 13.53% | -12.93% |
| 应收票据 | - | 0.00% | 130,314.16 | 0.02% | -100.00% |
| 应收账款 | 205,702,331.56 | 30.67% | 226,372,855.35 | 33.00% | -9.13% |
| 存货 | 87,681,113.70 | 13.07% | 82,176,419.26 | 11.98% | 6.70% |
| 投资性房地产 | - | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 长期股权投资 | 280,423.40 | 0.04% | 0.00 | 0.00% | - |
| 固定资产 | 154,072,654.19 | 22.97% | 140,353,871.99 | 20.46% | 9.77% |
| 在建工程 | 38,518,632.92 | 5.74% | 31,297,300.75 | 4.56% | 23.07% |
| 无形资产 | 16,080,594.45 | 2.40% | 16,512,109.65 | 2.41% | -2.61% |
| 商誉 | - | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 短期借款 | 130,397,462.51 | 19.44% | 144,119,777.80 | 21.01% | -9.52% |
| 长期借款 | 13,440,000.00 | 2.00% | 13,440,000.00 | 1.96% | 0.00% |
| 使用权资产 | 32,079,873.24 | 4.78% | 34,437,409.79 | 5.02% | -6.85% |
| 股本 | 100,151,100.00 | 14.93% | 100,151,100.00 | 14.60% | 0.00% |
| 资本公积 | 55,613,157.66 | 8.29% | 56,203,277.81 | 8.19% | -1.05% |
| 未分配利润 | 156,603,224.74 | 23.35% | 128,564,137.75 | 18.74% | 21.81% |
| 应收款项融资 | - | 0.00% | 1,111,557.12 | 0.16% | -100.00% |
| 交易性金融负债 | 2,416,804.13 | 0.36% | 20,568.72 | 0.00% | 11,649.90% |
| 其他应收款 | 5,323,855.58 | 0.79% | 3,739,019.38 | 0.55% | 42.39% |
| 应付票据 | - | 0.00% | 1,790,549.21 | 0.26% | -100.00% |
| 其他流动资产 | 6,891,118.81 | 1.03% | 9,605,001.37 | 1.40% | -28.25% |
| 应交税费 | 2,137,132.98 | 0.32% | 7,506,859.24 | 1.09% | -71.53% |
| 其他应付款 | 412,154.56 | 0.06% | 697,304.09 | 0.10% | -40.89% |
| 合同负债 | 6,643,850.23 | 0.99% | 1,717,443.26 | 0.25% | 286.85% |
| 应付职工薪酬 | 11,701,258.17 | 1.74% | 17,515,743.88 | 2.55% | -33.20% |
| 其他流动负债 | 30,702.37 | 0.00% | 203,923.78 | 0.03% | -84.94% |
| 租赁负债 | 30,978,170.58 | 4.62% | 31,592,920.19 | 4.61% | -1.95% |
| 专项储备 | 4,127,960.44 | 0.62% | 2,927,226.52 | 0.43% | 41.02% |
| 盈余公积 | 28,149,686.74 | 4.20% | 28,149,686.74 | 4.10% | 0.00% |
| 少数股东权益 | -32,817.17 | 0.00% | 1,420,418.19 | 0.21% | -102.31% |

资产负债项目重大变动原因：

1、 应收款项融资

报告期末，应收款项融资金额为0万元，较上年期末同比减少100%，减少了111.16万元；主要因为：期末无应收票据，没有需要按照新金融工具准则将信用等级较高的应收票据重分类至应收款项融资金额。

2、 交易性金融负债

报告期末，交易性金融负债金额为241.68万元，较上年期末同比增加11,649.90%，增加了239.62万元；主要因为：母公司购买远期锁汇产品产生公允价值损失。

3、 其他应收款

报告期末，其他应收款金额为532.39万元，较上年期末同比增加42.39%，增加了158.48万元；其他应收款的增加主要因为：由于骏创墨西哥在本期末不再纳入合并报表范围，骏创北美代垫骏创墨西哥的模具修理费、运费等，计入合并报表其他应收款。

4、 应付票据

报告期末，应付票据金额为0万元，较上年期末同比减少100%，减少了179.05万元；主要因为：应付票据已全部到期兑付。

5、 应交税费

报告期末，应交税费金额为213.71万元，较上年期末同比减少71.53%，减少了536.97万元；主要因为：受到销售季节性影响，2023年第四季度业绩较好，企业所得税较本期多363.78万元；2023年11月，公司股权激励期权第一期行权，产生应代扣代缴个税144.40万元。

6、 其他应付款

报告期末，其他应付款金额为41.22万元，较上年期末同比减少40.89%，减少了28.51万元；主要因为：骏创北美本期支付了2023年末的修模费等费用。

7、 合同负债

报告期末，合同负债金额为664.39万元，较上年期末同比增加286.85%，增加了492.64万元；主要因为：骏创北美增加预收客户模具款。

10、应付职工薪酬

报告期末，应付职工薪酬金额为1,170.13万元，较上年期末同比减少33.20%，减少了581.45万元；主要因为：上年期末金额中包含预提未发放的年终奖金。

11、其他流动负债

报告期末，其他流动负债金额为3.07万元，较上年期末同比减少84.94%，减少了17.32万元；主要因为：母公司减少不能终止确认的已背书未到期的应收票据。

12、专项储备

报告期末，专项储备金额为412.80万元，较上年期末同比增加41.02%，增加了120.07万元；主要因为：随着收入规模增加，按国家规定计提安全生产费增加。

13、少数股东权益

报告期末，少数股东权益金额为-3.28万元，较上年期末同比减少102.31%，减少了145.32万元；主要因为：骏创北美、骏创墨西哥亏损所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 385,054,327.05 | - | 317,046,170.82 | - | 21.45% |
| 营业成本 | 292,395,867.54 | 75.94% | 230,708,000.92 | 72.77% | 26.74% |
| 毛利率 | 24.06% | - | 27.23% | - | - |
| 销售费用 | 4,009,589.52 | 1.04% | 4,020,160.74 | 1.27% | -0.26% |
| 管理费用 | 32,681,255.11 | 8.49% | 20,209,029.32 | 6.37% | 61.72% |
| 研发费用 | 14,760,147.31 | 3.83% | 15,491,184.59 | 4.89% | -4.72% |
| 财务费用 | -3,432,502.80 | -0.89% | -4,098,100.16 | -1.29% | -16.24% |
| 信用减值损失 | 1,588,828.19 | 0.41% | 2,175,099.15 | 0.69% | -26.95% |
| 资产减值损失 | 298,930.17 | 0.08% | -1,053,977.14 | -0.33% | -128.36% |
| 其他收益 | 1,646,625.31 | 0.43% | 163,819.55 | 0.05% | 905.15% |
| 投资收益 | -1,318,859.03 | -0.34% | - | 0.00% | - |
| 公允价值变动 收益 | -2,396,235.41 | -0.62% | -257,436.68 | -0.08% | 830.81% |
| 资产处置收益 | -2,508.47 | 0.00% | 35,180.73 | 0.01% | -107.13% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 营业利润 | 42,374,898.34 | 11.00% | 49,896,831.69 | 15.74% | -15.07% |
| 营业外收入 | 113,482.54 | 0.03% | - | 0.00% | - |
| 营业外支出 | 106,915.30 | 0.03% | - | 0.00% | - |
| 净利润 | 34,598,134.12 | - | 44,027,823.75 | - | -21.42% |
| 税金及附加 | 2,081,852.79 | 0.54% | 1,881,749.33 | 0.59% | 10.63% |

项目重大变动原因:

| |
|--|
| <p>1、 管理费用</p> <p>2024年1-6月，管理费用金额为3,268.13万元，较上年同期增长61.72%，增加了1247.22万元；主要因为：①随着海外业务的开拓，子公司骏创北美管理费用增加630.79万元，其中人员薪资及招聘费用增加了309.32万元，厂房租赁及装修费增加了165.44万元，差旅费增加了49.84万元。②母公司管理费用增加581.49万元，其中人员薪资及招聘费增加了401.95万元，法律服务等咨询顾问费增加了176.35万元，信息技术服务增加了135.97万元，由于人员变动期权摊销减少了98.07万元，综合所致。</p> |
| <p>2、 资产减值损失</p> <p>2024年1-6月，资产减值损失金额为29.89万元，较上年同期减少128.36%，减少了135.29万元，主要是存货跌价的减少。</p> |
| <p>3、 其他收益</p> <p>2024年1-6月，其他收益金额为164.66万元，较上年同期增加905.15%，增加了148.28万元；主要是收到政府补贴。</p> |
| <p>4、 投资收益</p> <p>2024年1-6月，投资收益金额为-131.89万元，主要为公司开展美元远期锁汇产生的投资收益-89.80万元。</p> |
| <p>5、 公允价值变动收益</p> <p>2024年1-6月，公允价值变动损失金额为239.62万元，较上年同期增加830.81%，增加了213.88万元，主要因为：为防范汇率大幅度变化，购买美元远期锁汇产品，远期锁汇的汇率低于现期汇率导致。</p> |

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 382,349,633.49 | 316,194,631.08 | 20.92% |
| 其他业务收入 | 2,704,693.56 | 851,539.74 | 217.62% |
| 主营业务成本 | 291,966,612.05 | 229,924,104.22 | 26.98% |
| 其他业务成本 | 429,255.49 | 783,896.70 | -45.24% |

按产品分类分析:

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 汽车塑料零部件 | 357,729,972.75 | 277,253,689.11 | 22.50% | 15.72% | 22.94% | 减少 4.55 个百分点 |
| 贸易件 | 390,276.73 | - | 100.00% | -54.53% | - | |
| 模具 | 24,229,384.01 | 14,712,922.94 | 39.28% | 291.12% | 234.64% | 增加 10.25 个百分点 |
| 其他业务收 | 2,704,693.56 | 429,255.49 | 84.13% | 217.62% | -45.24% | 增加 76.19 个 |

| | | | | | | |
|----|----------------|----------------|---|---|---|-----|
| 入 | | | | | | 百分点 |
| 合计 | 385,054,327.05 | 292,395,867.54 | - | - | - | - |

按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 内销 | 123,000,286.95 | 103,656,790.91 | 15.73% | -4.60% | 1.18% | 减少 4.81 个百分点 |
| 外销 | 262,054,040.10 | 188,739,076.62 | 27.98% | 39.30% | 47.15% | 减少 3.84 个百分点 |
| 合计 | 385,054,327.05 | 292,395,867.54 | - | - | - | - |

收入构成变动的的原因：

本期报告将产品分类中细分出“贸易件”系列，该系列产品为骏创贸易采用净额法确认的销售收入。

报告期内，公司模具收入 2,422.94 万元，较上年同期增长 291.12%，主要因为新开发零件数量增加所致。

报告期内，其他业务收入毛利率 84.13%，较上年同期增长 76.19 个百分点，主要因为：客户支付紧急赶货费用 94.58 万元，以及废品销售 72.18 万元，拉升了其他业务毛利率。

报告期内，公司外销收入较上年同期增长 39.30%，主要因为：随着新零件量产，公司外销收入稳步增长；内销收入略有下滑，主要因为配套于 T 公司上海工厂业务略有减少。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,784,917.00 | 54,814,121.04 | -20.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,916,926.69 | -22,087,016.11 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,125,412.00 | -8,244,533.92 | - |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2024 年 1-6 月，经营活动产生的现金流量净额 4,378.49 万元，较上年同期减少了 1,102.92 万元，主要因为：①因营业收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金扣减购买商品、接受劳务支付的现金后，现金净额增加 1,543.89 万元；②随着经营规模扩大，职工平均人数增加、薪资水平上涨，支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 2,242.57 万元；③法律服务费同比增加现金流出 167.06 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

2024 年 1-6 月，投资活动产生的现金流量净额-2,991.69 万元，减少了 782.99 万元，主要因为：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 760.65 万元，其中：母公司二期厂房建设实际支付 2,058.96 万元，较上年同期厂房建设现金支付金额增加 1,192.25 万元。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额

2024 年 1-6 月，筹资活动产生的现金流量净额-2,712.54 万元，减少了 1,888.09 万元，主要原因：

分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少 1,735.94 万元。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|-----------|----------|-----------------------|----------------------|----------|--------------------------------|
| 其他产品 | 自有资金 | 131,844,640.00 | 76,772,100.00 | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 10,000,000.00 | 0.00 | - | 不存在 |
| 合计 | - | 141,844,640.00 | 76,772,100.00 | - | - |

注：上表“其他产品”系购买的美元远期锁汇，并根据与银行约定的买入汇率换算为人民币。截至报告期末，所购买远期锁汇已交割人民币 55,072,540.00 元。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|-------|-------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 骏创模具 | 控股子公司 | 模具 | 3,000,000.00 | 7,307,392.26 | 6,345,533.76 | - | -113,454.08 |
| 骏创北美 | 控股子公司 | 汽车零部件 | 28,477,142.00 | 108,306,609.82 | 3,297,693.51 | 51,439,511.51 | -19,032,905.46 |
| 骏创贸易 | 控股子公司 | 贸易 | 5,000,000.00 | 35,435,646.17 | 8,345,008.02 | 2,522,340.56 | 1,098,091.09 |
| 骏创软件 | 控股子公司 | 软件 | 1,000,000.00 | 708,725.09 | -267,742.24 | 884,899.12 | 67,391.01 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-------|----------------|---|
| 骏创新加坡 | 对外投资 | 为优化公司与海外子公司之间的持股架构，推行国际化发展战略，同时为了更好的服务境外下属公司跨境物资采购的需求。截至 2024 年 6 月 30 日，该子公司尚未运营。 |
| 骏创墨西哥 | 丧失控制权 | 截至 2024 年 6 月 14 日，骏创北美对骏创墨西哥出资 26.52 万元（以出资时点汇率将外币折算人民币金额），骏创墨西哥净资产-614.76 万元，所占公司合并报表比例较低，预计对公司生产经营造成的影响较小。 |

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

1、骏创新加坡纳入合并报表

为优化公司与海外子公司之间的持股架构，推行国际化发展战略，同时为了更好的服务境外下属公司跨境物资采购的需求，公司以自有资金 20.00 万新加坡元，在新加坡投资设立全资子公司骏创新加坡。报告期内，上述投资在新加坡当地登记注册手续已经完成，并已在国内外汇管理局完成备案登记，骏创新加坡将纳入公司合并报表范围。截至报告期内，该子公司尚未运营。

具体详见公司于 2024 年 5 月 13 日在北京证券交易所官网披露的《对外投资（设立新加坡子公司）进展公告》（公告编号：2024-051）。

2、骏创墨西哥不再纳入合并报表

骏创墨西哥为控股子公司骏创北美的前子公司，系公司前孙公司。Magnum Technologies de Mexico S.A. de C.V.（简称：Magnum）系持有骏创墨西哥 30% 股份的少数股东，亦是骏创墨西哥的供应商，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》，同时违反了与骏创北美之间签署的《股东协议》等相关约定，试图非法获取对 JCM 的控制，导致公司当前丧失对骏创墨西哥的控制。

具体详见公司在北京证券交易所官网于 2024 年 7 月 8 日披露的《涉及仲裁公告》（公告编号：2024-054）、2024 年 8 月 20 日披露的《涉及仲裁进展公告》（公告编号：2024-064）。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

近年来，公司努力发展，积极为当地经济做贡献。诚信经营、依法纳税、环保生产，积极履行社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

长期以来，公司注重可持续发展，坚持履行环境保护责任。公司严格遵守环境保护相关法律法规和行业标准，并严格按照相关规定在企业生产、运营及管理过程中开展各项环境保护工作；严格按照环境影响评价开工建设，全程跟踪，确保安全环保设施的三同时（同时设计、同时施工、同时投入生产和使用）；严格执行环境保护许可制度，各投入生产项目均已取得环保批复、自行主动开展验收等工作。

公司已经取得 ISO 14001 环境管理体系认证。在日常管理中，公司不断推进环境保护和节能减排宣传教育，增强员工节水节电、节能低碳意识，严格进行标准化、规范化管理。公司内每个用水、用电的地方都张贴显著提醒标识，加大节约用水、用电宣传力度；不断健全并优化企业办公流程系统，

减少纸张使用；提醒员工在下班后及时关闭办公设备，尤其是在节假日、恶劣天气时，关闭所有电源、电器设备，拔掉插头，减少设备的待机时间。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称 | 公司面临的风险和应对措施 |
|----------------|--|
| 1、宏观经济以及下游市场风险 | <p>重大风险事项描述：公司主要产品涵盖汽车塑料零部件、模具产品等，在汽车行业中均有广泛应用。公司业务的发展与汽车行业的发展紧密相关，汽车行业与宏观经济关联度较高。近年来，由于全球性通货膨胀、国际直接投资活动低迷、国际贸易摩擦等因素影响，宏观经济出现波动，全球经济增速放缓。如果未来全球宏观经济持续低迷，将对公司下游汽车行业市场需求造成不利影响，进而影响公司经营业绩。与此同时，国内汽车零部件制造行业发展迅猛，行业内优秀企业规模不断扩张，实力不断增强，导致行业竞争有所加剧，下游整车制造商客户及消费者的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中，若公司不能在竞争中持续保持核心技术领先、产品更新迭代、服务质量优化，从而进一步加强核心竞争能力，提升市场份额，则可能对公司经营业绩形成不利影响。</p> <p>应对措施：针对于该风险，公司将紧盯汽车行业的行业政策和宏观经济变化，稳步推进传统燃油汽车零部件业务，积极拓展新能源汽车零部件业务；与此同时，扩大海外市场布局，积极引进销售人才。</p> |
| 2、主要客户集中风险 | <p>重大风险事项描述：公司的主要客户为国内外知名整车制造商及其一级供应商。2024年1-6月，公司向前五名客户销售额占当期营业收入的比例为80.38%，客户集中度较高。未来如果主要客户由于自身原因或宏观经济环境的重大不利变化减少对公司产品的需求或与公司的合作关系发生不利变化，而公司又不能及时拓展其他新的客户，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对于该风险，公司组建了较为完善的销售团队，并成功引入行业内销售精英，协同公司总经理和销售部负责人，共同拓展市场开发。</p> |
| 3、应收账款发生坏账的风险 | <p>重大风险事项描述：报告期末，公司应收账款的账面余额为22,158.83万元。随着公司营业收入的持续快速增长，公司应收账款规模相应扩大。公司主要客户为大型汽车零部件一级供应商或整车厂商，经营情况良好、信用风险较低。但如果上述应收账款因客户经营情况恶化而无法按时足额收回，将对公司财务状况、经营成果和现金流产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对于该风险，公司目前合作的客户均为行业内的知名客户，客户自身拥有极高的付款信用度；公司建立了异常应收账款的纠错机制，当出现客户付款逾期时，由销售部总监做客户访谈，并及时给予减少信用额度或寻求司法途径予以解决。</p> |
| 4、存货跌价的风险 | <p>重大风险事项描述：报告期末，公司存货账面余额为9,302.13万元，随着公司业务规模的持续扩大，存货规模逐年提升。公司存货整体周转较快、库龄较短，同时公司主要客户为大型汽车零部件供应商或整车厂商，订单具有一定的稳定性，且一般能维持其自身及上游供应商的利润空间。但如果未来外部环境发生</p> |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>较大不利变化，公司产品可能会出现滞销或跌价情形，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司主要库存的塑料粒子没有保质期，且主要为市场常规料，存货减值风险极小；公司主要库存的成品，基本都有客户订单或预测的覆盖，客户对其负有一定的呆滞品吸收义务，同时公司将进一步通过 MES 系统等管理工具，来提升库存周转率来减少跌价风险。</p> |
| 5、出口业务及汇率变动的风险 | <p>重大风险事项描述：报告期内，发行人境外销售收入为 26,205.40 万元，占营业收入的比例为 68.06%，境外销售金额和占比较大。近年来，全球市场贸易摩擦不断，贸易保护主义有抬头的趋势。如果公司主要产品进口国设置贸易壁垒、提高关税征收额度、开展反倾销、反补贴调查或实行其他贸易保护措施，将可能造成发行人的境外销售收入下滑，从而对发行人经营业绩产生不利影响。公司出口产品主要采用美元进行结算，境外部分客户定价按照美元定价，汇率波动引起的毛利率变动、汇兑损益变动对公司业绩产生一定影响。如果未来汇率波动引起毛利率下降以及较大汇率损失，将对公司的经营成果造成一定程度的不利影响。</p> <p>应对措施：公司已与客户达成了汇率波动的传导机制，当汇率出现异常波动时，客户将给予及时有效的传导；同时，通过购买远期锁汇及衍生品措施，降低汇率波动的不利风险。</p> |
| 6、原材料价格上涨未能及时传导的风险 | <p>重大风险事项描述：公司主要原材料为改性塑料粒子（PP、PC、PA66 等）、各类钢材等。受原油及相关化工产品等大宗商品价格因素影响较大，其价格变动对公司生产成本的影响较大。如果未来原油价格、钢材价格或其他相关化工产品价格在持续上涨时，虽然公司会根据原材料变动幅度并结合市场需求情况调整产品销售价格，但调整存在滞后的可能性，因此上游行业产品价格的波动会在一定程度上对公司产品的毛利率造成影响。如上游原材料价格上涨而公司的产品销售价格未能及时进行调整，则会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已与客户达成了原材料价格波动的传导机制，当原材料价格出现大异常波动时，客户将给予及时有效的传导。</p> |
| 7、高级管理人员和技术人才流失风险 | <p>重大风险事项描述：公司所属细分行业为汽车零部件行业，主要产品为汽车塑料零部件、模具产品等。通过长期技术积累，公司在产品同步设计、工艺制程开发、模具研发制造、精密注塑成型、产品装配集成等方面拥有一系列专利和专有技术，培养了一批素质较高的技术人员和高级管理人员，使公司在新产品开发、生产工艺优化方面形成了独有的竞争优势。然而，随着汽车零部件行业竞争的日趋激烈，国内同行业对此类人才需求日益增强。如果公司未来在人才引进、培养和激励制度方面不够完善，公司可能会出现高级管理人员、技术人员流失的情形，将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对于该风险，为吸引和留住人才，公司将加强企业文化建设，改革现有的研发组织架构和技术运作体系，建立并不断健全人才培养机制、职业通道规划机制、晋升激励机制、绩效考核机制和股权激励机制，保持优秀管理人才和核心技术团队的稳定性。此外，公司将通过申请知识产权保护等方式对公司的技术开发成果进行保护，并实施计算机外设端口监控、审查所有计算机的操作行为，封锁信息外泄途径。</p> |
| 8、实际控制人不当控制的风险 | <p>重大风险事项描述：截至 2024 年 6 月 30 日，沈安居、李祥平夫妇直接持有公司 59.66% 的股权，通过创福兴间接控制 1.31% 公司股权，公司的实际控制人沈安居、李祥平合计控制公司 60.97% 的表决权。如果公司实际控制人通过行使表决权等方式，对公司经营及财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不</p> |

| | |
|-----------------------------|---|
| | <p>利影响，可能导致公司存在实际控制人利用控制地位损害中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将严格依据《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、独立董事机制及各项制度，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p> |
| <p>9、出售子公司无锡沃德产生的借款坏账风险</p> | <p>重大风险事项描述：2022年12月25日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司出售资产的议案》，该议案无需提交股东大会审议，出售后公司不再持有无锡沃德的股权。无锡沃德就累计向公司的借款本金1,975.37万元及对应的尚未支付的借款利息252.65万元与公司达成还款协议。2023年11月28日，公司召开2023年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司与前子公司无锡沃德关联交易的议案》，无锡沃德拟向无锡德创汽车零部件有限公司出售其全部业务、资产和负债。无锡沃德所欠公司的借款本金和利息，随之转移至无锡德创承继。基于审慎原则，应当将其作为信用风险显著不同的金融资产单项评估风险，单项计提坏账。截至2024年6月30日，针对该笔借款的坏账准备具体计提方法如下：对其中无担保的60%债权部分全额计提坏账，计提的坏账准备金额为1,213.29万元；由无锡沃德小股东提供担保的40%债权部分，将其作为信用风险组合，按账龄计提，计提的坏账准备金额为79.34万元，合计计提坏账准备金额为1,292.63万元。如果债务人未能如期履约偿还，将对公司产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将密切关注债务人的生产运营情况，督促其履行还款计划，如有逾期将寻求司法途径予以解决，维护公司利益不受损失。</p> |
| <p>10、境外子公司经营风险</p> | <p>重大风险事项描述：为积极拓展海外市场，整合国际资源，更好服务海外本土客户，公司在美国设立了子公司，该子公司在墨西哥投资了孙公司。由于国际市场的政治环境、军事局势、经济政策、竞争格局等因素较为复杂多变，且司法体系、商业环境等方面与国内存在诸多差异，未来公司可能面临因海外经营经验不足、经营环境恶化导致的海外经营风险。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司将时刻关注国际动态，准确评估风险，制定并采取行之有效的风险管理预防及应对策略，以便在风险出现时能够迅速做出调整，最大程度降低损失，确保海外业务的稳健发展。</p> |
| <p>11、销售不及预期的风险</p> | <p>重大风险事项描述：公司主要大客户有T公司、广达集团、和硕联合、斯凯孚和安通林等汽车行业知名厂商。尽管公司紧跟市场动态保持与优质客户的长期稳定合作，同时也加大了对新客户新产品的开发，不断优化客户结构，但是如果终端客户需求下滑或指定其他供应商，将导致公司在大客户的供应链体系中市场份额下降，公司可能面临销售不及预期的风险。</p> <p>应对措施：公司将紧跟行业发展态势，不断提升技术能力，优化客户产品和服务，持续巩固并强化公司核心竞争力，提高市场竞争力。</p> |
| <p>12、涉诉风险</p> | <p>重大风险事项描述：2024年3月7日，公司收到江苏省苏州市中级人民法院的应诉通知书（民事诉讼案号：（2023）苏05民初1652号），公司实际控制人沈安居、公司及子公司骏创模具作为被告方，此外还有其他7名被告，被慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司提起民事诉讼，详见公司于2024年3月11日披露的《涉及诉讼公告》（2024-006），诉讼标的金额达3,734.56万元，该民事诉讼案件系由公司前子公司无锡沃德员工陆晓峰、于臣、韩玉磊侵犯商业秘密刑事案件衍生，该刑事案件判决已生效，认定三名员工存在刑事责任，明确无锡沃德不构成单位犯罪，虽然实际控制人沈安居已出具代为承担上述民事诉讼案</p> |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>件可能对公司及骏创模具造成的损失的承诺，一旦法院认定公司或子公司骏创模具需要承担损失，相关诉讼损失需记入营业外支出，由于实际控制人代为承担金额需记入公司资本公积，虽然公司净资产不会变化，不利判决仍会对公司净利润造成负面影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司已经聘请律师积极应对，同时实际控制人沈安居已出具代为承担上述民事诉讼案件可能对公司及骏创模具造成的损失的承诺。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化，根据公司经营情况，补充了“境外子公司经营风险”、“销售不及预期的风险”和“涉诉风险”。</p> |

第四节 重大事件

一、重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 四.二.(四) |
| 是否存在重大关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | √是 □否 | 四.二.(五) |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 四.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 四.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的重大合同 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | √是 □否 | 四.二.(八) |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √否 | |

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|---------------|---------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 0 | 37,424,448.74 | 37,424,448.74 | 10.86% |

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|-----------------|---------|-------------|---------------|-----------|----------|------------|
| 慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司 | 公司、骏创模具 | 侵犯商业秘密民事案件。 | 37,345,600.00 | 10.84% | 否 | 2024年3月11日 |
| 总计 | - | - | 37,345,600.00 | 10.84% | - | - |

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司于2024年3月7日收到慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司以侵犯商业秘密为由提起的民事起诉状以及江苏省苏州市中级人民法院(以下简称“苏州中院”)传票(案号：(2023)苏05民初1652号)。详见公司于2024年3月11日在北京证券交易所官网(www.bse.cn)披露的《涉及诉讼公告》(公

告编号：2024-006)。针对于本案件，对于可能发生的经济损失，实际控制人沈安居已出具承诺，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。”

截至报告期末，本案件尚在审理中。虽然实际控制人沈安居已出具承诺，一旦法院认定公司或子公司骏创模具需要承担损失，相关诉讼损失需记入营业外支出，由于实际控制人代为承担金额需记入公司资本公积，虽然公司净资产不会变化，不利判决仍会对公司净利润造成负面影响。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 担保对象是否为关联方 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保期间 | | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 |
|-----------|----------------------------|------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|------------|------|------|------------|
| | | | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | |
| 骏创北美 | 是 | 是 | 800,000.00 | 583,333.33 | 0 | 2023年8月31日 | 2033年6月30日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 骏创北美 | 是 | 是 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 0 | 2024年3月1日 | 2025年3月1日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | - | 3,800,000.00 | 3,583,333.33 | 0 | - | - | - | - | - |

注 1：上表担保金额币别为美元；

注 2：为骏创北美租赁厂房提供保函 80.00 万美元，根据租赁合同约定逐年降低担保金额，2024 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 30 日保函金额降至 58.33 万美元。

对外担保分类汇总：

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---|--------------|--------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保） | 3,800,000.00 | 3,583,333.33 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |

注：上表担保金额币别为美元。

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在清偿和违规担保情况，担保合同履行正常。

（三） 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵押 |
|---------------|-----------|----------------------|------|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------|----------|--------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | | |
| 无锡德创汽车零部件有限公司 | - | 否 | - | 2027年12月31日 | 21,189,615.07 | 431,868.63 | 1,400,000.00 | 20,221,483.70 | 4.35% | 已事后补充履行 | 否 |
| 骏创墨西哥 | 公司前孙公司 | 否 | - | - | 0 | 2,549,810.61 | 0 | 2,549,810.61 | 4.00% | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计 | - | - | - | - | 21,189,615.07 | 2,981,679.24 | 1,400,000.00 | 22,771,294.31 | - | - | - |

注：对骏创墨西哥借款本金为 35.00 万美元，本息合计后根据期末汇率换算为人民币。

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、对无锡德创借款

2022 年末，公司已将无锡沃德出售，具体详见公司于 2022 年 12 月 27 日在北京证券交易所官网披露的《出售资产的公告》（公告编号：2022-106）。因公司出售了持有该子公司的全部股权，无锡沃德不再纳入合并报表，导致该笔借款被动形成对外借款，双方已协商一致达成还款方案。2023 年 11 月 28 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司与前子公司无锡沃德关联交易的议案》，无锡沃德拟向无锡德创汽车零部件有限公司（以下简称：无锡德创）出售其全部业务、资产和负债。无锡沃德所欠公司的借款本金和利息，随之转移至无锡德创承继。

报告期内，债务人已经按照还款计划约定归还 140.00 万元。截至报告期末，前述借款本金和尚未支付的利息折现后的期末余额为 20,221,483.70 元。

2、对骏创墨西哥借款

因骏创墨西哥日常经营需要，在作为公司控股孙公司期间，骏创北美累计为骏创墨西哥提供借款本金 35.00 万美元；在借款发生时，已通过公司内部审批，无需通过董事会审批且无需披露。截至 2024 年 6 月 30 日，上述借款本金为 2,494,380.00 元，利息为 55,430.61 元，本息合计 2,549,810.61 元。由于公司当前丧失对骏创墨西哥的控制权，该笔借款被动形成对外借款。

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、 2021 年度员工持股计划

公司于 2021 年 5 月 26 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《2021 年度第一轮员工持股计划（草案）（修订稿）议案》《2021 年度第一轮员工持股计划管理办法（修订稿）议案》，截至 2021 年 6 月 25 日，本次员工持股计划已经实施，持股平台工商备案完成，共计 45 名员工参与，间接持有公司共 730,000 股，占公司总股份的 1.32%。具体详见公司分别于 2021 年 5 月 11 日、2021

年 5 月 26 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 披露的《2021 年度第一轮员工持股计划(草案)(修订稿)》(公告编号: 2021-020)、《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-028)。

截至 2023 年 11 月 23 日,本次员工持股计划届满,待办理解限售手续。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 27 日在北京证券交易所官网 (www.bse.cn) 披露的《关于 2021 年度员工持股计划锁定期届满的提示性公告》(公告编号: 2023-115)。

2、2022 年度股权激励计划

2022 年 10 月 10 日,公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十次会议,审议通过 2022 年股权激励计划等相关议案,后经 2022 年第四次临时股东大会审议通过。本次激励计划首次授予的激励对象共计 90 人,激励对象为公告本激励计划时在公司(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。本计划的激励对象包括公司实际控制人、董事长兼总经理沈安居先生以及财务总监唐满红女士。拟授予的股票期权数量合计 230.00 万份,约占本激励计划公告时公司股本总额 5,520.00 万股的 4.17%,其中首次授予 196.00 万份,占本激励计划公告时公司股本总额 5,520.00 万股的 3.55%;预留 34.00 万份,占本激励计划草案公告时公司股本总额 5,520.00 万股的 0.62%,预留部分占本次授予权益总额的 14.78%。

本次股权激励计划最终实际首次授予 74 人,合计首次授予数量 187.50 万份股票期权,行权价格为 15.89 元。2022 年股权激励计划激励对象和权益数量的调整情况,董事、高级管理人员获授情况,授予条件成就情况说明,股权激励的会计处理方法、费用及对公司业绩影响等详细内容见公司于 2022 年 10 月 10 日在北交所官网披露的《2022 年股权激励计划(草案)(公告编号: 2022-081)、《2022 年股权激励计划实施考核管理办法》(2022-082),及 2022 年 10 月 28 日在北交所官网披露的《2022 年股权激励计划首次权益授予公告》(公告编号: 2022-096), 2022 年 10 月 28 日在北交所官网披露的《关于调整 2022 年股权激励计划相关事项的公告》(公告编号: 2022-095), 2022 年 11 月 25 日披露的《2022 年股权激励计划股票期权授予结果公告》(公告编号: 2022-103)。

2023 年 9 月 8 日,公司召开第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十四次会议,审议通过了《关于认定核心员工的议案》《关于 2022 年股权激励计划预留授予的激励对象名单的议案》,拟对 2022 年股权激励计划预留权益相关事项进行后续授予。具体详见公司于 2023 年 9 月 11 日在北交所官网披露的《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》(公告编号: 2023-066),《2022 年股权激励计划预留授予的激励对象名单》(2023-067)。且本次议案已经 2023 年 9 月 26 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过,具体详见公司于 2023 年 9 月 27 日在北交所官网披露的《2023 年第三次临时股东大会决议》(公告编号: 2023-073)。

2023 年 10 月 27 日,公司第三届董事会第二十一次会议及第三届监事会第十六次会议审议通过《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》等相关议案,公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权条件已经成就,符合行权条件的 63 名激励对象可行权的股票期权数量为 79.11 万份。具体详见公司于 2023 年 10 月 30 日在北交所官网披露的《关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》(公告编号: 2023-084)。根据中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于 2023 年 11 月 10 日出具的关于 2022 年股权激励计划第一期行权款缴纳情况的众环验字(2023)3300012 号《验资报告》,截止 2023 年 11 月 10 日,上述激励对象均已行权。具体详见公司于 2023 年 11 月 22 日在北交所官网披露的《2022 年股权激励计划第一个行权期股票期权行权结果公告》(公告编号: 2023-114)。

(六) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|------|------|------|--------|--------|
|------|--------|------|------|------|--------|--------|

| | | 日期 | | | | |
|------------|------------|----|------|----------|--|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2024年3月11日 | - | 自愿承诺 | 诉讼责任承担承诺 | 若骏创科技、骏创模具因民事案件（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。 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

报告期内，除上述新增一项自愿承诺事项之外，其他已经披露的承诺事项详见公司于2022年5月5日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《苏州骏创汽车科技股份有限公司招股说明书》之“第四节、九、重要承诺”相关内容。

报告期内，公司上述承诺正常履行，不存在超期未履行完毕的承诺。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|----------------------|--------------|---------|
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 8,173,290.84 | 1.22% | 银行借款抵押物 |
| 货币资金 | 货币资金 | 质押 | 7,346,327.39 | 1.10% | 租赁保函 |
| 总计 | - | - | 15,519,618.23 | 2.32% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限中，土地使用权抵押为了公司办理融资贷款所需，货币资金质押为了骏创北美租赁厂房提供保函所需，均是公司日常经营所需，对公司的正常运营和发展有积极的影响。

（八） 应当披露的其他重大事项

1、关于2023年度向特定对象发行股票事项

2023年9月8日，公司召开第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》《关于2023年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）的议案》《关于2023年度向特定对象发行股票方案的可行性论证分析报告的议案》《关于2023年度向特定对象发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》等再融资相关议案，拟以发行期首日为定价基准日，向特定对象发行不超过1000万股（含本数），募集资金总额不超过15,000.00万元（含本数），用于骏创科技研发总部和汽车零部件生产项目。且上述议案已经2023年9月26日召开的2023年第三次临时股东大会审议通过，具体详见公司于2023年9月11日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《第三届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-051）、《第三届监事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-052）、《2023年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）》（公告编号：2023-055）、《2023年第三次临时股东大会决议》（公告编号：2023-073）等相关公告。

公司已于2023年10月27日向北京证券交易所（以下简称“北交所”）报送了申请向特定对象发行股票的申报材料。2023年10月31日，公司收到北交所出具的《受理通知书》（编号：DF20231031002），并在北交所官网披露了《关于向特定对象发行股票申请获得北京证券交易所受理的公告》（公告编号：2023-087）及相关申报稿。2023年11月10日，公司收到北交所下发的《关于苏州骏创汽车科技股份

有限公司向特定对象发行股票申请文件的审核问询函》，并在北交所官网披露了《关于收到北京证券交易所<关于苏州骏创汽车科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的审核问询函>的公告》（公告编号：2023-090）。2023年12月8日，公司向北交所提交了《关于向特定对象发行股票申请文件审核问询函延期回复的申请》。2023年12月14日，公司在北交所官网披露了首轮问询回复相关材料。2023年12月26日，公司向北交所提交了《苏州骏创汽车科技股份有限公司关于因财务报告过期中止向特定对象发行股票审查的申请》。目前，北交所已根据相关规定中止审核公司本次向特定对象发行股票。2024年3月28日收到北京证券交易所出具的《关于苏州骏创汽车科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的第二轮审核问询函》（以下简称“问询函”）。北交所发行上市审核机构对公司提交的向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，并形成了第二轮审核问询问题。2024年5月15日，公司在北交所官网披露了第二轮问询回复相关材料。

2024年5月21日，公司收到北交所《关于苏州骏创汽车科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的第三轮审核问询函》，并向北交所提交了《苏州骏创汽车科技股份有限公司关于诉讼事项中止向特定对象发行股票审查的申请》。截至目前，北交所已根据相关规定中止审核公司本次向特定对象发行股票。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|--------------------|--------|------------|--------------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 34,240,635 | 34.19% | 1,658,128 | 35,898,763 | 35.84% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,300 | 0.02% | 0 | 24,300 | 0.02% |
| | 董事、监事、高管 | 44,550 | 0.04% | 831,928 | 876,478 | 0.88% |
| | 核心员工 | 10,140 | 0.01% | -2,620 | 7,520 | 0.01% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 65,910,465 | 65.81% | -1,658,128 | 64,252,337 | 64.16% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 59,723,001 | 59.63% | 0 | 59,723,001 | 59.63% |
| | 董事、监事、高管 | 63,770,265 | 63.67% | -831,928 | 62,938,337 | 62.84% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 100,151,100 | - | 0 | 100,151,100 | - |
| 普通股股东人数 | | 3,820 | | | | |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

截止报告期末，公司总股本未发生变化，无限售条件股份增加 1,658,128 股，主要因为部分董监高限售股解禁所致，申请解禁时锁定期均已届满，不存在未履行或违反承诺的情形。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|-------------------------------------|---------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 1 | 沈安居 | 境内自然人 | 56,161,980 | 0 | 56,161,980 | 56.08% | 56,161,980 | 24,300 |
| 2 | 李祥平 | 境内自然人 | 3,585,321 | 0 | 3,585,321 | 3.58% | 3,585,321 | 0 |
| 3 | 姜伟 | 境内自然人 | 3,208,914 | 0 | 3,208,914 | 3.20% | 2,406,686 | 802,228 |
| 4 | 东北证券股份有限公司 | 国有法人 | 2,094,505 | -178,000 | 1,916,505 | 1.91% | 0 | 1,916,505 |
| 5 | 苏州市吴中区创福兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1,314,000 | 0 | 1,314,000 | 1.31% | 0 | 1,314,000 |
| 6 | 上海浦东发展银行股份有限公司一天弘新价值灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 0 | 914,469 | 914,469 | 0.91% | 0 | 914,469 |
| 7 | 中国农业银行股份有限公司一万家北交所慧选两年定期开放混合型证券投资基金 | 其他 | 642,138 | 197,841 | 839,979 | 0.84% | 0 | 839,979 |
| 8 | 中国银行股份有限公司—中信建投北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金 | 其他 | 770,000 | 0 | 770,000 | 0.77% | 0 | 770,000 |
| 9 | 笪春梅 | 境内自然人 | 832,860 | -100,160 | 732,700 | 0.73% | 0 | 732,700 |
| 10 | 国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 其他 | 12,946 | 660,956 | 673,902 | 0.67% | 0 | 673,902 |
| 合计 | | - | 68,622,664 | 1,495,106 | 70,117,770 | 70.00% | 62,153,987 | 7,988,083 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、沈安居和李祥平为夫妻关系；
- 2、苏州市吴中区创福兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台，沈安居为执行事务合伙人，李祥平为有限合伙人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司不存在募集资金使用情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------|---------------|-----------|-----------|
| 半年度权益分派预案 | 1.00 | 0 | 0 |

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | |
|-----------|---------|----|----------|------------|-----------|--|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 沈安居 | 董事长、总经理 | 男 | 1978年10月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 汪士娟 | 董事 | 女 | 1984年11月 | 2021年5月10日 | 2024年4月9日 | |
| 秦广梅 | 董事 | 女 | 1988年11月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 赵启翔 | 董事 | 男 | 1984年3月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 李晓恩 | 董事 | 男 | 1984年3月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 吴宇 | 独立董事 | 男 | 1968年10月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 王健鹏 | 独立董事 | 男 | 1988年8月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 施春兰 | 独立董事 | 女 | 1977年1月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 杨冬良 | 监事 | 男 | 1979年6月 | 2021年5月10日 | 2024年4月9日 | |
| 李亮 | 监事 | 男 | 1983年12月 | 2021年5月10日 | 2024年4月9日 | |
| 汪士娟 | 监事 | 女 | 1984年11月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 刘平 | 监事 | 女 | 1987年9月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 蒋辉秋 | 监事 | 女 | 1980年7月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 任谷璋 | 副总经理 | 男 | 1974年11月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 姜伟 | 董事会秘书 | 男 | 1980年9月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 唐满红 | 财务总监 | 女 | 1979年5月 | 2024年4月10日 | 2027年4月9日 | |
| 董事会人数: | | | | | 7 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 4 | |

注：报告期内，公司完成第四届董事会、监事会的选举及新一届高管人员的聘任，部分人员发生变动。具体详见公司于2024年4月11日在北京证券交易所官网披露的《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-045）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理沈安居系公司控股股东，并与公司第二大股东李祥平系夫妻关系，同为公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 沈安居 | 董事长、总经理 | 56,161,980 | 0 | 56,161,980 | 56.08% | 226,800 | 0 | 24,300 |
| 汪士娟 | 监事 | 118,800 | 0 | 118,800 | 0.12% | 0 | 0 | 29,700 |
| 姜伟 | 董事会秘书 | 3,208,914 | 0 | 3,208,914 | 3.20% | 0 | 0 | 802,228 |
| 唐满红 | 财务总监 | 81,000 | 0 | 81,000 | 0.08% | 189,000 | 0 | 20,250 |
| 任谷璋 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 504,000 | 0 | 0 |
| 李晓恩 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 6,300 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 59,570,694 | - | 59,570,694 | 59.48% | 926,100 | 0 | 876,478 |

（三） 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 独立董事是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|--------|
| 汪士娟 | 董事 | 离任 | - | 董事换届选举 |
| 汪士娟 | - | 新任 | 监事 | 监事换届选举 |
| 李晓恩 | 无 | 新任 | 董事 | 董事换届选举 |
| 杨冬良 | 监事 | 离任 | 无 | 监事换届选举 |
| 李亮 | 监事 | 离任 | 无 | 监事换届选举 |
| 刘平 | 无 | 新任 | 监事 | 监事换届选举 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

李晓恩，男，1984年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年11月至2015年11月，任苏州东泰塑胶模具有限公司项目组长；2015年12月至今，任公司开发部项目经理。

刘平，女，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年4月至2015年6月，任苏州骏创塑胶模具有限公司（公司前身）成本会计；2015年6月至今，任公司财务部成本会计。

（四） 股权激励情况

√适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----------|---------------------------------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|-------------|
| 沈安居 | 董事长、总经理 | 0 | 226,800 | 0 | 97,200 | 8.35 | 12.13 |
| 唐满红 | 财务总监 | 0 | 189,000 | 0 | 81,000 | 8.35 | 12.13 |
| 任谷璋 | 副总经理 | 0 | 504,000 | 0 | 0 | 8.35 | 12.13 |
| 李晓恩 | 董事 | 0 | 6,300 | 0 | 2,700 | 8.35 | 12.13 |
| 合计 | - | 0 | 926,100 | 0 | 180,900 | - | - |
| 备注（如有） | 上表中未解锁股份为股票期权，截止报告期末，该部分期权的行权等待期尚未届满。 | | | | | | |

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| | | | | |
|-------------|------------|-----------|------------|------------|
| 生产人员 | 380 | 69 | 101 | 348 |
| 销售人员 | 9 | 3 | 0 | 12 |
| 技术人员 | 205 | 8 | 15 | 198 |
| 财务人员 | 14 | 2 | 1 | 15 |
| 行政人员 | 120 | 9 | 5 | 124 |
| 员工总计 | 728 | 91 | 122 | 697 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 11 | 13 |
| 本科 | 82 | 91 |
| 专科 | 145 | 133 |
| 专科以下 | 490 | 460 |
| 员工总计 | 728 | 697 |

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 74 | 0 | 9 | 65 |

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工总体保持稳定，9名核心员工因个人原因离职并已做好相关工作交接，对公司日常经营活动不会产生重大影响。

公司将持续完善公司薪酬体、福利、工作环境等方面，努力提供具有竞争力的待遇和激励机制，维持人才队伍的稳定。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 80,803,550.34 | 92,801,738.18 |
| 结算备付金 | | 0 | 0 |
| 拆出资金 | | 0 | 0 |
| 交易性金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据 | 六、2 | 0 | 130,314.16 |
| 应收账款 | 六、3 | 205,702,331.56 | 226,372,855.35 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 0 | 1,111,557.12 |
| 预付款项 | 六、5 | 3,435,013.11 | 3,134,677.62 |
| 应收保费 | | 0 | 0 |
| 应收分保账款 | | 0 | 0 |
| 应收分保合同准备金 | | 0 | 0 |
| 其他应收款 | 六、6 | 5,323,855.58 | 3,739,019.38 |
| 其中：应收利息 | | 0 | 0 |
| 应收股利 | | 0 | 0 |
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |
| 存货 | 六、7 | 87,681,113.70 | 82,176,419.26 |
| 其中：数据资源 | | 0 | 0 |
| 合同资产 | | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、8 | 1,118,127.22 | 977,154.36 |
| 其他流动资产 | 六、9 | 6,891,118.81 | 9,605,001.37 |
| 流动资产合计 | | 390,955,110.32 | 420,048,736.8 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | 0 | 0 |
| 债权投资 | | 0 | 0 |
| 其他债权投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | 六、10 | 6,606,550.34 | 6,964,772.00 |
| 长期股权投资 | 六、11 | 280,423.40 | 0 |
| 其他权益工具投资 | | 0 | 0 |
| 其他非流动金融资产 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | 六、12 | 154,072,654.19 | 140,353,871.99 |
| 在建工程 | 六、13 | 38,518,632.92 | 31,297,300.75 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 使用权资产 | 六、14 | 32,079,873.24 | 34,437,409.79 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | 六、15 | 16,080,594.45 | 16,512,109.65 |
| 其中：数据资源 | | 0 | 0 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |
| 其中：数据资源 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 六、16 | 13,825,664.54 | 17,185,148.90 |
| 递延所得税资产 | 六、17 | 14,284,199.20 | 15,008,472.81 |
| 其他非流动资产 | 六、18 | 3,970,903.65 | 4,109,578.65 |
| 非流动资产合计 | | 279,719,495.93 | 265,868,664.54 |
| 资产总计 | | 670,674,606.25 | 685,917,401.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、20 | 130,397,462.51 | 144,119,777.80 |
| 向中央银行借款 | | 0 | 0 |
| 拆入资金 | | 0 | 0 |
| 交易性金融负债 | 六、21 | 2,416,804.13 | 20,568.72 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据 | 六、22 | 0 | 1,790,549.21 |
| 应付账款 | 六、23 | 114,884,572.76 | 136,332,288.38 |
| 预收款项 | | 0 | 0 |
| 合同负债 | 六、24 | 6,643,850.23 | 1,717,443.26 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0 | 0 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0 | 0 |
| 代理买卖证券款 | | 0 | 0 |
| 代理承销证券款 | | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | 六、25 | 11,701,258.17 | 17,515,743.88 |
| 应交税费 | 六、26 | 2,137,132.98 | 7,506,859.24 |
| 其他应付款 | 六、27 | 412,154.56 | 697,304.09 |
| 其中：应付利息 | | 0 | 0 |
| 应付股利 | | 0 | 0 |
| 应付手续费及佣金 | | 0 | 0 |
| 应付分保账款 | | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、28 | 4,196,207.61 | 4,192,566.45 |
| 其他流动负债 | 六、29 | 30,702.37 | 203,923.78 |
| 流动负债合计 | | 272,820,145.32 | 314,097,024.81 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | 0 | 0 |
| 长期借款 | 六、30 | 13,440,000.00 | 13,440,000.00 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 租赁负债 | 六、31 | 30,978,170.58 | 31,592,920.19 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | 六、32 | 43,525.84 | 42,558.01 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | 六、17 | 8,800,485.49 | 9,392,437.19 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 53,262,181.91 | 54,467,915.39 |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 负债合计 | | 326,082,327.23 | 368,564,940.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、33 | 100,151,100 | 100,151,100 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | 六、34 | 55,613,157.66 | 56,203,277.81 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | 六、35 | -20,033.39 | -63,385.87 |
| 专项储备 | 六、36 | 4,127,960.44 | 2,927,226.52 |
| 盈余公积 | 六、37 | 28,149,686.74 | 28,149,686.74 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 六、38 | 156,603,224.74 | 128,564,137.75 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 344,625,096.19 | 315,932,042.95 |
| 少数股东权益 | | -32,817.17 | 1,420,418.19 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 344,592,279.02 | 317,352,461.14 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 670,674,606.25 | 685,917,401.34 |

法定代表人：沈安居

主管会计工作负责人：唐满红

会计机构负责人：郭晶晶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 70,969,318.01 | 73,662,017.17 |
| 交易性金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据 | | 0 | 130,314.16 |
| 应收账款 | 十八、1 | 205,251,999.26 | 212,394,681.50 |
| 应收款项融资 | | 0 | 1,111,557.12 |
| 预付款项 | | 979,558.34 | 1,254,429.45 |
| 其他应收款 | 十八、2 | 24,991,888.15 | 18,638,691.13 |
| 其中：应收利息 | | 0 | 0 |
| 应收股利 | | 0 | 0 |
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |
| 存货 | | 79,378,901.77 | 76,761,231.76 |
| 其中：数据资源 | | 0 | 0 |
| 合同资产 | | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 1,118,127.22 | 977,154.36 |
| 其他流动资产 | | 3,792,720.79 | 5,710,108.28 |
| 流动资产合计 | | 386,482,513.54 | 390,640,184.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | 0 | 0 |
| 其他债权投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 6,606,550.34 | 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 | | 0 | 0 |
| 其他非流动金融资产 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | | 130,045,787.61 | 124,332,130.00 |
| 在建工程 | | 38,472,717.37 | 30,753,052.96 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 使用权资产 | | 6,475,980.54 | 7,526,139.54 |
| 无形资产 | | 16,089,541.05 | 16,488,982.81 |
| 其中：数据资源 | | 0 | 0 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |
| 其中：数据资源 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | | 10,901,099.13 | 12,490,126.23 |
| 递延所得税资产 | | 7,576,051.22 | 7,811,037.83 |
| 其他非流动资产 | | 2,969,656.70 | 3,460,514.31 |
| 非流动资产合计 | | 254,589,796.99 | 244,224,712.27 |
| 资产总计 | | 641,072,310.53 | 634,864,897.2 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 130,397,462.51 | 144,119,777.8 |
| 交易性金融负债 | | 2,416,804.13 | 20,568.72 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据 | | 0 | 1,790,549.21 |
| 应付账款 | | 110,983,329.16 | 122,807,368.4 |
| 预收款项 | | 0 | 0 |
| 合同负债 | | 989,763.21 | 1,626,166.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | | 11,020,891.34 | 16,793,406.38 |
| 应交税费 | | 1,681,802.48 | 6,439,002.28 |
| 其他应付款 | | 330,864.56 | 347,741.83 |
| 其中：应付利息 | | 0 | 0 |
| 应付股利 | | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,234,831.00 | 2,243,326.67 |
| 其他流动负债 | | 3,014.94 | 192,057.74 |
| 流动负债合计 | | 260,058,763.33 | 296,379,965.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 13,440,000.00 | 13,440,000.00 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 租赁负债 | | 4,948,675.51 | 4,790,902.57 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 43,525.84 | 42,558.01 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 1,605,158.39 | 1,831,499.90 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 20,037,359.74 | 20,104,960.48 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 负债合计 | | 280,096,123.07 | 316,484,925.51 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 100,151,100 | 100,151,100 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | | 56,930,657.55 | 57,520,777.70 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 4,127,960.44 | 2,927,226.52 |
| 盈余公积 | | 28,149,686.74 | 28,149,686.74 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | | 171,616,782.73 | 129,631,180.73 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 360,976,187.46 | 318,379,971.69 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 641,072,310.53 | 634,864,897.20 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 385,054,327.05 | 317,046,170.82 |
| 其中：营业收入 | 六、39 | 385,054,327.05 | 317,046,170.82 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 342,496,209.47 | 268,212,024.74 |
| 其中：营业成本 | 六、39 | 292,395,867.54 | 230,708,000.92 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、40 | 2,081,852.79 | 1,881,749.33 |
| 销售费用 | 六、41 | 4,009,589.52 | 4,020,160.74 |
| 管理费用 | 六、42 | 32,681,255.11 | 20,209,029.32 |
| 研发费用 | 六、43 | 14,760,147.31 | 15,491,184.59 |
| 财务费用 | 六、44 | -3,432,502.80 | -4,098,100.16 |
| 其中：利息费用 | | 3,123,033.15 | 2,501,875.49 |
| 利息收入 | | 2,481,738.50 | 1,281,676.95 |
| 加：其他收益 | 六、45 | 1,646,625.31 | 163,819.55 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、46 | -1,318,859.03 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、47 | -2,396,235.41 | -257,436.68 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、48 | 1,588,828.19 | 2,175,099.15 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、49 | 298,930.17 | -1,053,977.14 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、50 | -2,508.47 | 35,180.73 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 42,374,898.34 | 49,896,831.69 |
| 加：营业外收入 | 六、51 | 113,482.54 | - |
| 减：营业外支出 | 六、52 | 106,915.30 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 42,381,465.58 | 49,896,831.69 |
| 减：所得税费用 | 六、53 | 7,783,331.46 | 5,869,007.94 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,598,134.12 | 44,027,823.75 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,598,134.12 | 44,027,823.75 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -3,456,062.87 | -980,069.28 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 38,054,196.99 | 45,007,893.03 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 202,079.92 | 337,826.73 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 43,352.48 | 138,827.30 |
| 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 | | 43,352.48 | 138,827.30 |
| （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 | | 43,352.48 | 138,827.30 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 158,727.44 | 198,999.43 |
| 七、综合收益总额 | | 34,800,214.04 | 44,365,650.48 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 38,097,549.47 | 45,146,720.33 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -3,297,335.43 | -781,069.85 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.38 | 0.45 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.38 | 0.45 |

法定代表人：沈安居

主管会计工作负责人：唐满红

会计机构负责人：郭晶晶

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十八、4 | 338,971,991.64 | 298,140,442.55 |
| 减：营业成本 | 十八、4 | 234,796,393.14 | 212,817,014.24 |
| 税金及附加 | | 2,046,644.09 | 1,878,092.09 |
| 销售费用 | | 3,432,015.03 | 4,386,599.26 |
| 管理费用 | | 23,526,891.15 | 17,712,039.66 |
| 研发费用 | | 14,760,147.31 | 15,491,184.59 |
| 财务费用 | | -3,187,926.39 | -4,526,503.15 |
| 其中：利息费用 | | 2,533,843.49 | 2,116,318.19 |
| 利息收入 | | 2,557,853.07 | 1,280,941.45 |
| 加：其他收益 | | 1,646,183.41 | 160,063.54 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十八、5 | -896,721.30 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -2,396,235.41 | -257,436.68 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,033,578.49 | 2,520,069.17 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 298,930.17 | -1,053,977.14 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 5,043.77 | 46,859.56 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 59,221,449.46 | 51,797,594.31 |
| 加：营业外收入 | | 113,482.54 | - |
| 减：营业外支出 | | 106,915.30 | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 59,228,016.70 | 51,797,594.31 |
| 减：所得税费用 | | 7,227,304.70 | 5,905,664.87 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 52,000,712.00 | 45,891,929.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 52,000,712.00 | 45,891,929.44 |
| （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 | | 52,000,712.00 | 45,891,929.44 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 421,194,831.90 | 365,191,484.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 15,864,360.22 | 10,356,874.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、54 | 3,888,244.19 | 1,212,075.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 440,947,436.31 | 376,760,433.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 291,445,664.59 | 250,881,189.29 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 75,152,244.59 | 52,726,514.14 |
| 支付的各项税费 | | 15,587,227.71 | 10,871,863.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、54 | 14,977,382.42 | 7,466,746.34 |
| 经营活动现金流出小计 | | 397,162,519.31 | 321,946,312.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 43,784,917.00 | 54,814,121.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | - |
| 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 | | 20,124.00 | 2,498.08 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 473,700.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、54 | 1,401,258.70 | 1,200,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 11,421,382.70 | 1,676,198.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 31,338,309.39 | 23,731,838.19 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | 31,376.00 |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 41,338,309.39 | 23,763,214.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -29,916,926.69 | -22,087,016.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 2,780,122.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 102,555,800.65 | 119,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、54 | 311,924.20 | 237,454.51 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 102,867,724.85 | 122,517,576.51 |
| 偿还债务支付的现金 | | 115,444,632.30 | 100,212,438.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,473,062.21 | 29,832,433.82 |
| 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、54 | 2,075,442.34 | 717,238.61 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 129,993,136.85 | 130,762,110.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -27,125,412.00 | -8,244,533.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,259,233.85 | 3,691,958.58 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、55 | -11,998,187.84 | 28,174,529.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、55 | 92,801,738.18 | 72,605,643.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、55 | 80,803,550.34 | 100,780,173.36 |

法定代表人：沈安居

主管会计工作负责人：唐满红

会计机构负责人：郭晶晶

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 356,380,665.95 | 346,173,528.80 |
| 收到的税费返还 | | 14,948,896.95 | 10,211,744.63 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,867,244.01 | 1,197,181.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 375,196,806.91 | 357,582,455.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 227,265,983.72 | 227,052,207.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 66,749,770.01 | 50,463,780.46 |
| 支付的各项税费 | | 13,706,161.14 | 9,015,249.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 11,568,288.49 | 5,438,848.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 319,290,203.36 | 291,970,085.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 55,906,603.55 | 65,612,369.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | - |
| 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 | | 20,124.00 | 2,498.08 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 473,700.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 2,101,258.70 | 1,200,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,121,382.70 | 1,676,198.08 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 27,565,585.68 | 22,268,799.96 |
| 投资支付的现金 | | 11,054,456.45 | 8,933,200.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 7,244,000.00 | 6,392,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 45,864,042.13 | 37,593,999.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -33,742,659.43 | -35,917,801.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 96,915,500.00 | 119,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 231,924.20 | 212,044.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 97,147,424.20 | 119,712,044.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 110,662,900.00 | 100,212,438.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,421,023.68 | 29,832,433.82 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 123,083,923.68 | 130,044,871.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -25,936,499.48 | -10,332,827.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,079,856.20 | 3,485,322.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,692,699.16 | 22,847,062.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 73,662,017.17 | 71,226,595.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 70,969,318.01 | 94,073,658.38 |

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|----|---|---------------|-------|-----------|--------------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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、本年期初余额 | 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、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 43,352.48 | | | | 38,054,196.99 | 3,297,335.43 | 34,800,214.04 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | -590,120.15 | - | - | - | - | - | - | 1,844,100.07 | 1,253,979.92 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -590,120.15 | | | | | | | | -590,120.15 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 1,844,100.07 | 1,844,100.07 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,015,110.00 | - | -10,015,110.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|------------------|---------------------|----------------------|----------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | | | | | | | | | | -10,015,110.00 | | -10,015,110.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | - | | | | - | - | 1,200,733.92 | | - | - | - | - | 1,200,733.92 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,358,678.40 | | | | | | 1,358,678.40 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 157,944.48 | | | | | | 157,944.48 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 100,151,100.00 | - | - | - | 55,613,157.66 | - | 20,033.39 | 4,127,960.44 | 28,149,686.74 | - | 156,603,224.74 | -32,817.17 | 344,592,279.02 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|------------|--------------|---------------|--------|---------------|-----------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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、本年期初余额 | 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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 44,160,000.00 | - | - | - | 42,557,293.51 | - | 138,827.30 | 1,169,868.83 | - | - | 17,407,893.03 | 1,779,482.01 | 22,098,777.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 138,827.30 | | | | 45,007,893.03 | -781,069.85 | 44,365,650.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | | | | 1,602,706.49 | - | | - | - | | - | 2,560,551.86 | 4,163,258.35 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | | | | - | | | | | | | 2,667,652.00 | 2,667,652.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,500,389.40 | | | | | | | -4,783.05 | 1,495,606.35 |
| 4. 其他 | | | | | 102,317.09 | | | | | | | -102,317.09 | |
| （三）利润分配 | - | | | | - | - | | - | | | -27,600,000.00 | - | -27,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | | | | | | | | | | -27,600,000.00 | - | -27,600,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 44,160,000.00 | | | | 44,160,000.00 | - | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 44,160,000.00 | | | | 44,160,000.00 | - | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|-------------------|---------------------|----------------------|----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | - | | | | - | - | 1,169,868.83 | - | | - | | - | 1,169,868.83 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,541,004.56 | | | | | | 1,541,004.56 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 371,135.73 | | | | | | 371,135.73 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 99,360,000.00 | - | - | - | 49,020,581.66 | - | 104,101.40 | 3,297,796.77 | 18,708,464.25 | - | 114,548,697.38 | 1,817,869.63 | 286,857,511.09 |

法定代表人：沈安居

主管会计工作负责人：唐满红

会计机构负责人：郭晶晶

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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、本年期初余额 | 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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -590,120.15 | - | - | 1,200,733.92 | - | - | 41,985,602.00 | 42,596,215.77 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 52,000,712.00 | 52,000,712.00 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | -590,120.15 | - | - | - | - | - | - | -590,120.15 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -590,120.15 | | | | | | | -590,120.15 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,015,110.00 | -10,015,110.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|--------------|---------------------|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -10,015,110.00 | -10,015,110.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 1,200,733.92 | | - | - | | 1,200,733.92 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,358,678.40 | | | | | 1,358,678.40 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 157,944.48 | | | | | 157,944.48 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 100,151,100.00 | - | - | - | 56,930,657.55 | - | - | 4,127,960.44 | 28,149,686.74 | - | 171,616,782.73 | 360,976,187.46 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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、本年期初余额 | 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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 44,160,000.00 | | | | -42,664,393.65 | - | | 868,266.33 | | - | 18,291,929.44 | 20,655,802.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 45,891,929.44 | 45,891,929.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,495,606.35 | - | | | - | - | | 1,495,606.35 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,495,606.35 | | | | | | | 1,495,606.35 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|----------|---------------------|----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| (三) 利润分配 | - | | | | - | - | | - | -27,600,000.00 | -27,600,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -27,600,000.00 | -27,600,000.00 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 44,160,000.00 | | | | - | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 44,160,000.00 | | | | - | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | 44,160,000.00 | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | - | | | | - | - | 868,266.33 | - | - | 868,266.33 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,239,402.06 | | | 1,239,402.06 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 371,135.73 | | | 371,135.73 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 99,360,000.00 | | | | 49,514,284.07 | - | 2,510,565.24 | 18,708,464.25 | - | 110,424,107.78 | 280,517,421.34 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

(1) 合并财务报表的合并范围是否发生变化

详见本报告“附注八、合并范围的变更”之“1、其他原因的合并范围变动”。

(2) 是否存在向所有者分配利润的情况

详见本报告“附注十六、资产负债表日后事项”之“1、利润分配情况”。

(3) 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告

详见本报告“附注十七、其他重要事项”之“1、分部信息”。

(4) 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项

详见本报告“附注十六、资产负债表日后事项”之“2、重要的非调整事项”。

(二) 财务报表项目附注

苏州骏创汽车科技股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(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8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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 半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。本报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

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% |
| 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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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。

期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够可靠地计量，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，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 |
| XCONN DEVELOPMENT PTE. LTD. | 17.00% |
| 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，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上年期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1、 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 73,457,222.95 | 85,442,605.70 |
| 其他货币资金 | 7,346,327.39 | 7,359,132.48 |
| 合 计 | 80,803,550.34 | 92,801,738.18 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 其中：存放在境外的款项总额 | 8,957,776.55 | 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 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁合同保函保证金 | 7,346,327.39 | 7,155,376.36 |
| 银行承兑汇票保证金 | - | 203,756.12 |
| 合计 | 7,346,327.39 | 7,359,132.48 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 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) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期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

期末无余额。

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|-----------|------|-----------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------|-----------|----------|-----------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 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 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|----------|--------|-----------|-----------|------|------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 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 | | | 0.00 | - | - | - |
| 合计 | 6,858.64 | | -6,858.64 | - | - | - |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 219,530,465.97 | 237,506,519.55 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1至2年 | 989,451.44 | 713,099.96 |
| 2至3年 | - | |
| 3至4年 | 185,166.36 | 180,200.02 |
| 4至5年 | 43,892.55 | 48,858.89 |
| 5年以上 | 839,295.21 | 839,295.21 |
| 小计 | 221,588,271.53 | 239,287,973.63 |
| 减：坏账准备 | 15,885,939.97 | 12,915,118.28 |
| 合计 | 205,702,331.56 | 226,372,855.35 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 16,152,608.95 | 7.29% | 5,354,389.87 | 33.15% | 10,798,219.08 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 205,435,662.58 | 92.71% | 10,531,550.10 | 5.13% | 194,904,112.48 |
| 其中：正常信用风险组合 | 205,435,662.58 | 92.71% | 10,531,550.10 | 5.13% | 194,904,112.48 |
| 合计 | 221,588,271.53 | — | 15,885,939.97 | 7.17% | 205,702,331.56 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项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 | 238,507,743.37 | 99.67% | 12,172,826.32 | 5.10% | 226,334,917.05 |

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 准备的应收账款 | | | | | |
| 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） | 期末余额 | | | 计提理由 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|-----------------|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比 例 (%) | |
| 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。 |
| Junchuang Magnum S de RL de CV | 15,373,915.91 | 4,612,174.77 | 30.00% | 原纳入合并范围的孙公司，失去控制权。 |
| 合 计 | 16,152,608.95 | 5,354,389.87 | 33.15% | —— |

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 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 204,118,152.23 | 10,205,907.70 | 5.00 |
| 1-2 年 | 989,451.44 | 98,945.18 | 10.00 |
| 2-3 年 | - | - | 30.00 |
| 3-4 年 | 185,166.36 | 92,583.18 | 50.00 |
| 4-5 年 | 43,892.55 | 35,114.04 | 80.00 |
| 5 年以上 | 99,000.00 | 99,000.00 | 100.00 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|----|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 205,435,662.58 | 10,531,550.10 | 5.13 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|---------------|--------|--------------|-----------|--------------|---------------|
| | | 计 提 | 收回或转 回 | 转销或核 销 | 其他变 动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 742,291.96 | | 76.86 | | 4,612,174.77 | 5,354,389.87 |
| 正常信用风险组合 | 12,172,826.32 | - | 1,641,276.22 | | | 10,531,550.10 |
| 合计 | 12,915,118.28 | | 1,641,353.08 | - | 4,612,174.77 | 15,885,939.97 |

(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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 160,547,779.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,871,194.00 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 应收票据 | | 1,111,557.12 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | | 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 | 期初余额 | | 本期变动 | | 期末余额 | |
|------|--------------|--------|---------------|--------|------|--------|
| | 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 | - | -1,111,557.12 | - | - | - |

| 项 目 | 期初余额 | | 本期变动 | | 期末余额 | |
|-----|--------------|--------|---------------|--------|------|--------|
| | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 |
| 合 计 | 1,111,557.12 | - | -1,111,557.12 | - | - | - |

5、预付款项

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,372,799.52 | 98.19 | 3,092,999.56 | 98.67 |
| 1 至 2 年 | 62,213.59 | 1.81 | 40,061.00 | 1.28 |
| 2 至 3 年 | - | - | 1,617.06 | 0.05 |
| 合 计 | 3,435,013.11 | — | 3,134,677.62 | — |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,482,933.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.28%。

6、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | - | |
| 应收股利 | - | |
| 其他应收款 | 5,323,855.58 | 3,739,019.38 |
| 合 计 | 5,323,855.58 | 3,739,019.38 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 5,528,465.61 | 2,946,805.00 |
| 1 至 2 年 | 25,400.00 | 1,031,637.00 |
| 2 至 3 年 | 973,437.00 | 10,000.00 |
| 3 至 4 年 | 10,000.00 | 4,162.67 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 4至5年 | - | 10,000.00 |
| 5年以上 | 1,017,162.67 | 1,003,000.00 |
| 小计 | 7,554,465.28 | 5,005,604.67 |
| 减：坏账准备 | 2,230,609.70 | 1,266,585.29 |
| 合计 | 5,323,855.58 | 3,739,019.38 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 3,747,172.00 | 3,911,244.67 |
| 备用金 | 257,482.67 | 93,300.00 |
| 合作意向金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他单位往来 | 2,549,810.61 | |
| 其他 | | 1,060.00 |
| 小计 | 7,554,465.28 | 5,005,604.67 |
| 减：坏账准备 | 2,230,609.70 | 1,266,585.29 |
| 合计 | 5,323,855.58 | 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 | | | | - |
| 本年计提 | 199,081.23 | 764,943.18 | | 964,024.41 |
| 本年转回 | | | | - |
| 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 6 月 30 日余额 | 465,666.52 | 764,943.18 | 1,000,000.00 | 2,230,609.70 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,000,000.00 | 764,943.18 | | | | 1,764,943.18 |
| 正常信用风险组合 | 266,585.29 | 199,081.23 | | | | 465,666.52 |
| 合计 | 1,266,585.29 | 964,024.41 | - | - | - | 2,230,609.70 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------------|-------|--------------|-------|----------------------|--------------|
| Junchuang Magnum S de RL de CV | 借款 | 2,549,810.61 | 1 年以内 | 0.34 | 764,943.18 |
| 吴中高新投资促进有限公司 | 保证金 | 2,435,000.00 | 1 年以内 | 0.32 | 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 | 0.13 | 1,000,000.00 |
| 苏州东立电子有限公司 | 押金 | 684,618.00 | 2-3 年 | 0.09 | 205,385.40 |
| 芜湖好配合企业管理咨询中心 | 押金 | 288,819.00 | 2-3 年 | 0.04 | 86,645.70 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|--------------|----|---------------------|--------------|
| 合计 | —— | 6,958,247.61 | —— | 0.92 | 2,178,724.28 |

7、 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 21,281,566.68 | - | 21,281,566.68 |
| 库存商品 | 28,195,708.87 | 3,587,802.70 | 24,607,906.17 |
| 自制半成品 | 2,713,062.49 | - | 2,713,062.49 |
| 在产品 | 37,665,535.49 | 1,752,365.26 | 35,913,170.23 |
| 周转材料 | 1,922,824.57 | - | 1,922,824.57 |
| 发出商品 | 1,242,583.56 | - | 1,242,583.56 |
| 合计 | 93,021,281.66 | 5,340,167.96 | 87,681,113.70 |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 4,374,414.11 | 981,514.40 | - | 1,789,608.16 | - | 3,566,320.35 |
| 自制半成品 | 630.76 | 22,315.89 | - | 1,464.30 | - | 21,482.35 |
| 在产品 | 1,479,990.13 | 285,280.28 | - | 12,905.15 | - | 1,752,365.26 |
| 合计 | 5,855,035.00 | 1,289,110.57 | - | 1,803,977.61 | - | 5,340,167.96 |

(3) 存货期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 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------------|--------------|--------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 3,099,333.42 | 2,708,561.13 | 详见附注六、10 长期应收款 |
| 减：坏账准备 | 1,981,206.20 | 1,731,406.77 | |
| 合计 | 1,118,127.22 | 977,154.36 | |

9、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 留抵增值税及待抵扣进项税 | 3,627,840.50 | 6,747,926.39 |
| 股票发行费用 | 2,424,528.31 | 2,424,528.31 |
| 软件服务费 | 838,750.00 | 261,666.67 |
| 短期租赁费 | - | 170,880.00 |
| 合计 | 6,891,118.81 | 9,605,001.37 |

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 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） | 1,738,972.54 | 1,309,473.76 | 429,498.78 | — |
| 减：未实现融资收益 | | - | - | |

| 项目 | 期末余额 | | | 折现率区间 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款（拆借资金） | 20,221,483.70 | 12,926,304.92 | 7,295,178.78 | — |
| 减：一年内到期的部分 （详见附注六、8 一年内的非流动资产） | 3,099,333.42 | 1,981,206.20 | 1,118,127.22 | — |
| 合计 | 18,861,122.82 | 12,254,572.48 | 6,606,550.34 | — |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | | 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 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------|------------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 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 | - | 287,196.22 | | - | 1,309,473.76 |
| 其中：无锡德创汽车零部件有限公司 | 13,545,141.20 | - | 618,836.28 | | - | 12,926,304.92 |
| 减：一年内到期的部分 | 1,731,406.77 | | - | - | - | 1,981,206.20 |

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------------|---------------|--------|------------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| (详见附注六、8 一年内的非流动资产) | | | | | | |
| 合计 | 13,410,404.41 | | 906,032.50 | | - | 12,254,572.48 |

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。截止2024年6月30日，公司已按期收回还款计划中应收回的260.00万元本金，其中2024年1-6月报告期内按期收回的本金金额为140.00万元。

11、 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------------|------------|------|
| Junchuang Magnum S DE RL DE CV | 280,423.40 | - |
| 合计 | 280,423.40 | - |

注：详见附注第八条合并范围的变更。

12、 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 154,072,654.19 | 140,353,871.99 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 154,072,654.19 | 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、期初余额 | 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 | - | 25,235,786.72 | 364,404.41 | 475,563.30 | 1,916,675.19 | 27,992,429.62 |
| (1) 购置 | - | 10,470,517.65 | 364,404.41 | 468,483.65 | 156,244.91 | 11,459,650.62 |
| (2) 在建工程转入 | - | 14,765,269.07 | - | 7,079.65 | 1,760,430.28 | 16,532,779.00 |
| 3、本年减少金额 | - | 2,408,833.09 | - | - | 166,097.32 | 2,574,930.41 |
| (1) 处置或报废 | - | 2,408,833.09 | - | - | 166,097.32 | 2,574,930.41 |
| 4、期末余额 | 67,437,899.61 | 109,642,846.12 | 3,495,577.44 | 12,134,309.97 | 18,884,967.01 | 211,595,600.15 |
| 二、累计折旧 | | | | | | - |
| 1、期初余额 | 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 | 1,508,603.88 | 7,244,362.57 | 409,348.66 | 860,565.73 | 2,080,467.08 | 12,103,347.92 |
| (1) 计提 | 1,508,603.88 | 7,244,362.57 | 409,348.66 | 860,565.73 | 2,080,467.08 | 12,103,347.92 |
| 3、本年减少金额 | - | 395,629.72 | - | - | 9,001.19 | 404,630.91 |
| (1) 处置或报废 | - | 395,629.72 | - | - | 9,001.19 | 404,630.91 |
| 4、期末余额 | 10,261,447.35 | 32,343,216.03 | 1,657,466.95 | 5,381,343.66 | 7,879,471.97 | 57,522,945.96 |
| 三、减值准备 | | | | | | - |
| 1、期初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | - |
| 1、期末账面价值 | 57,176,452.26 | 77,299,630.09 | 1,838,110.49 | 6,752,966.31 | 11,005,495.04 | 154,072,654.19 |
| 2、期初账面价值 | 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 公司期末无暂时闲置的固定资产情况

③ 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产

④ 公司期末无未办妥产权证书的固定资产

13、 在建工程

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 38,518,632.92 | 31,297,300.75 |
| 工程物资 | - | - |
| 合 计 | 38,518,632.92 | 31,297,300.75 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 |
| 待安装设备 | 496,227.00 | - | 496,227.00 | 10,520,014.92 | - | 10,520,014.92 |
| 二期厂房 | 37,971,462.52 | - | 37,971,462.52 | 20,493,398.69 | - | 20,493,398.69 |
| ERP 系统开发费 | 50,943.40 | - | 50,943.40 | | | |
| 合计 | 38,518,632.92 | - | 38,518,632.92 | 31,297,300.75 | - | 31,297,300.75 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|-------------|
| 待安装设备 | - | 10,520,014.92 | 6,333,559.21 | 16,243,546.84 | 113,800.29 | 496,227.00 | - | 正在进行 | - | - | - | 自有资金 |
| 二期厂房 | 250,310,000.00 | 20,493,398.69 | 17,478,063.83 | - | - | 37,971,462.52 | 15.17 | 正在进行 | - | - | - | 自有资金、金融机构贷款 |
| 合计 | —— | 31,013,413.61 | 23,811,623.04 | 16,243,546.84 | 113,800.29 | 38,467,689.52 | 15.17 | - | - | - | - | |

③本年不存在需要计提在建工程减值准备的情况。

14、 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 40,648,630.49 | 40,648,630.49 |
| 2、本年增加金额 | 182,259.76 | 182,259.76 |
| (1) 外币报表折算汇率变化 | 182,259.76 | 182,259.76 |
| 3、本年减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4、期末余额 | 40,830,890.25 | 40,830,890.25 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | 6,211,220.70 | 6,211,220.70 |
| 2、本年增加金额 | 2,539,796.31 | 2,539,796.31 |
| (1) 计提 | 2,539,796.31 | 2,539,796.31 |
| 3、本年减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4、期末余额 | 8,751,017.01 | 8,751,017.01 |
| 三、减值准备 | | - |
| 1、期初余额 | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4、期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | - |
| 1、期末账面价值 | 32,079,873.24 | 32,079,873.24 |
| 2、期初账面价值 | 34,437,409.79 | 34,437,409.79 |

15、 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、期初余额 | 15,401,546.77 | 3,932,998.45 | 19,334,545.22 |
| 2、本年增加金额 | 0.25 | 78,393.14 | 78,393.39 |
| (1) 购置 | 0.25 | 78,393.14 | 78,393.39 |
| 3、本年减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| (2) 合并范围变化 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 15,401,547.02 | 4,011,391.59 | 19,412,938.61 |
| 二、累计摊销 | | | - |
| 1、期初余额 | 905,087.12 | 1,917,348.45 | 2,822,435.57 |
| 2、本年增加金额 | 210,382.30 | 299,526.29 | 509,908.59 |
| (1) 计提 | 210,382.30 | 299,526.29 | 509,908.59 |
| 3、本年减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| (2) 合并范围变化 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 1,115,469.42 | 2,216,874.74 | 3,332,344.16 |
| 三、减值准备 | | | - |
| 1、期初余额 | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| 4、期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | - |
| 1、期末账面价值 | 14,286,077.60 | 1,794,516.85 | 16,080,594.45 |
| 2、期初账面价值 | 14,496,459.65 | 2,015,650.00 | 16,512,109.65 |

注：本期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、19、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 | 期末账面价值 | 剩余摊销期限 |
|------------|---------------|--------|
| 土地使用权-一期厂房 | 6,112,786.76 | 528 月 |
| 土地使用权-二期厂房 | 8,173,290.84 | 348 月 |
| 合计 | 14,286,077.60 | |

16、 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 金额 | 本期摊销 金额 | 其他减 少金额 | 期末余额 |
|---------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 装修费 | 14,724,275.17 | 174,906.83 | 3,179,140.67 | - | 11,720,041.33 |
| 设备维护保养费 | 44,549.24 | - | 23,584.89 | - | 20,964.35 |
| 版权费 | 177,145.28 | - | 121,743.00 | - | 55,402.28 |
| 软件实施开发费 | 2,239,179.21 | - | 209,922.63 | - | 2,029,256.58 |
| 合 计 | 17,185,148.90 | 174,906.83 | 3,534,391.19 | - | 13,825,664.54 |

17、 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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 34,694,221.59 | 4,992,884.69 | 32,857,665.05 | 4,760,368.24 |
| 内部交易未实现利 润 | 711,240.46 | 106,686.07 | 565,857.20 | 84,878.58 |
| 以权益结算的股份 支付费用 | 3,827,225.20 | 574,083.79 | 10,050,721.22 | 1,507,608.19 |
| 租赁交易 | 32,830,925.05 | 8,248,024.03 | 34,396,330.78 | 8,652,532.49 |
| 公允价值变动收益 | 2,416,804.13 | 362,520.62 | 20,568.72 | 3,085.31 |
| 合 计 | 74,480,416.43 | 14,284,199.20 | 77,891,142.97 | 15,008,472.81 |

(2) 递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 4,225,075.42 | 665,119.23 | 4,835,529.07 | 733,742.85 |
| 租赁交易 | 32,079,873.24 | 8,135,366.26 | 34,437,409.79 | 8,658,694.34 |
| 合 计 | 36,304,948.66 | 8,800,485.49 | 39,272,938.86 | 9,392,437.19 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,812,881.81 | 2,279,091.05 |
| 可抵扣亏损 | 17,185,714.19 | 7,388,844.46 |
| 合 计 | 22,998,596.00 | 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 | 期末余额 | 期初余额 | 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 | 17,185,714.19 | | |
| 合 计 | 24,574,558.65 | 7,388,844.46 | |

18、 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 3,970,903.65 | - | 3,970,903.65 | 4,109,578.65 | | 4,109,578.65 |
| 合 计 | 3,970,903.65 | - | 3,970,903.65 | 4,109,578.65 | | 4,109,578.65 |

19、 所有权或使用权受限的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|---------|
| 货币资金 | 7,346,327.39 | 租赁保函 |
| 无形资产 | 8,173,290.84 | 银行借款抵押物 |
| 合 计 | 15,519,618.23 | |

注：受限货币资金中 7,346,327.39 元，折合美元为 103.08 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 20.00 万元美元及衍生的存款利息 3.08 万美元。

20、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 130,397,462.51 | 144,119,777.80 |
| 合 计 | 130,397,462.51 | 144,119,777.80 |

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款

21、 交易性金融负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定的理由和依据 |
|-----------|--------------|-----------|----------|
| 交易性金融负债 | 2,416,804.13 | 20,568.72 | —— |
| 其中：远期外汇合约 | 2,416,804.13 | 20,568.72 | —— |
| 合 计 | 2,416,804.13 | 20,568.72 | —— |

22、 应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | | 1,790,549.21 |
| 合 计 | | 1,790,549.21 |

注：于本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付材料采购款项 | 107,463,579.43 | 102,740,687.17 |
| 应付购建资产款项 | 3,258,348.67 | 24,322,072.79 |
| 应付费用性质款项 | 4,162,644.66 | 9,269,528.42 |
| 合 计 | 114,884,572.76 | 136,332,288.38 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

24、 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 6,643,850.23 | 1,717,443.26 |
| 合 计 | 6,643,850.23 | 1,717,443.26 |

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 17,515,743.88 | 65,659,503.86 | 71,473,989.57 | 11,701,258.17 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 3,861,490.12 | 3,861,490.12 | - |
| 三、辞退福利 | - | 100,671.18 | 100,671.18 | - |
| 合计 | 17,515,743.88 | 69,621,665.16 | 75,436,150.87 | 11,701,258.17 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴 | 17,289,446.40 | 58,792,697.45 | 64,501,401.03 | 11,580,742.82 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 和补贴 | | | | |
| 2、职工福利费 | 226,297.48 | 2,627,383.71 | 2,733,165.84 | 120,515.35 |
| 3、社会保险费 | - | 2,424,764.25 | 2,424,764.25 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 1,945,903.96 | 1,945,903.96 | - |
| 工伤保险费 | - | 300,453.91 | 300,453.91 | - |
| 生育保险费 | - | 178,406.38 | 178,406.38 | - |
| 4、住房公积金 | - | 1,741,528.00 | 1,741,528.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | - | 73,130.45 | 73,130.45 | - |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 17,515,743.88 | 65,659,503.86 | 71,473,989.57 | 11,701,258.17 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 3,748,826.21 | 3,748,826.21 | |
| 2、失业保险费 | | 112,663.91 | 112,663.91 | |
| 3、企业年金缴费 | | - | - | |
| 合计 | | 3,861,490.12 | 3,861,490.12 | |

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。

26、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 24,048.00 | 2,381.67 |
| 城市维护建设税 | 108,161.11 | 214,151.08 |
| 教育费附加 | 108,161.12 | 214,151.08 |
| 企业所得税 | 1,319,788.48 | 5,014,686.35 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 277,625.07 | 1,719,512.28 |
| 印花税 | 83,625.29 | 145,649.77 |
| 土地使用税 | 19,670.27 | 48,064.15 |
| 房产税 | 159,310.65 | 136,580.82 |
| 环境保护税 | 36,742.99 | 11,682.04 |
| 合 计 | 2,137,132.98 | 7,506,859.24 |

27、 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 412,154.56 | 697,304.09 |
| 合 计 | 412,154.56 | 697,304.09 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 个人往来 | 332,154.56 | 347,741.83 |
| 其他单位往来 | 80,000.00 | 349,562.26 |
| 合 计 | 412,154.56 | 697,304.09 |

②期末无账龄超过一年的重要其他应付款

28、 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的长期借款（附注六、30） | - | 10,453.33 |
| 1年内到期的租赁负债（见附注六、31） | 4,196,207.61 | 4,182,113.12 |
| 合 计 | 4,196,207.61 | 4,192,566.45 |

29、 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|-----------|------------|
| 待转销项税 | 30,702.37 | 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 | 30,702.37 | 203,923.78 |

30、 长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 保证借款 | - | - |
| 抵押借款 | 13,440,000.00 | 13,450,453.33 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、28） | - | 10,453.33 |
| 合 计 | 13,440,000.00 | 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、19 所有权或使用权受限的资产。

31、 租赁负债

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------------|---------------|------|------------|----|--------------|---------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 应付租赁款 | 35,775,033.31 | - | 765,091.35 | - | 1,365,746.47 | 35,174,378.19 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、30） | 4,182,113.12 | - | - | - | - | 4,196,207.61 |
| 合计 | 31,592,920.19 | - | 765,091.35 | - | 1,365,746.47 | 30,978,170.58 |

32、 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|-----------|-----------|-------------|
| 其他 | 43,525.84 | 42,558.01 | 租赁厂房的预计复原成本 |
| 合计 | 43,525.84 | 42,558.01 | |

33、 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 100,151,100.00 | | | | | | 100,151,100.00 |

34、 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------------|------------|---------------|
| 股本溢价 | 53,121,297.33 | - | | 53,121,297.33 |
| 其他资本公积 | 3,081,980.48 | 404,005.00 | 994,125.15 | 2,491,860.33 |
| 合计 | 56,203,277.81 | 404,005.00 | 994,125.15 | 55,613,157.66 |

注：（1）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，授予核心员工股票期权，本期确认的等待期内股份支付费用；（2）其他资本公积的减少系预计将来员工行权时，可以税前扣除的股份支付费用与等待期内确认的股份支付费用的差额减少而冲回的递延所得税资产。见附注十四、股份支付。

35、 其他综合收益

| 项目 | 上年期末 余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属 于母公司 | 税后归属于 少数股东 | 期末 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 | | | | |
| 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 | - 63,385.87 | 202,079.92 | - | - | - | 43,352.48 | 158,727.44 | - 20,033.39 | |
| 外币财务 报表折算 差额 | - 63,385.87 | 202,079.92 | - | - | - | 43,352.48 | 158,727.44 | - 20,033.39 | |
| 其他综合 收益合计 | - 63,385.87 | 202,079.92 | - | - | - | 43,352.48 | 158,727.44 | - 20,033.39 | |

36、 专项储备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,927,226.52 | 1,358,678.40 | 157,944.48 | 4,127,960.44 |
| 合 计 | 2,927,226.52 | 1,358,678.40 | 157,944.48 | 4,127,960.44 |

37、 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 28,149,686.74 | - | - | 28,149,686.74 |
| 合 计 | 28,149,686.74 | - | - | 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。

38、 未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 年 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年期末未分配利润 | 128,564,137.75 | 97,140,804.35 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 128,564,137.75 | 97,140,804.35 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 38,054,196.99 | 88,336,555.89 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 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 | 10,015,110.00 | 47,472,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 156,603,224.74 | 128,564,137.75 |

39、 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 382,349,633.49 | 291,966,612.05 | 316,194,631.08 | 229,924,104.22 |
| 其他业务 | 2,704,693.56 | 429,255.49 | 851,539.74 | 783,896.70 |
| 合 计 | 385,054,327.05 | 292,395,867.54 | 317,046,170.82 | 230,708,000.92 |

(1) 营业收入和营业成本的分解信息

| 合同分类 | 注塑件业务 | | 合计 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | 357,729,972.75 | 277,253,689.11 | 357,729,972.75 | 277,253,689.11 |
| 模具系列 | 24,229,384.01 | 14,712,922.94 | 24,229,384.01 | 14,712,922.94 |
| 贸易件 | 390,276.73 | - | 390,276.73 | - |
| 材料销售 | 1,507,244.78 | 420,827.49 | 1,507,244.78 | 420,827.49 |
| 劳务服务 | 1,197,448.78 | 8,428.00 | 1,197,448.78 | 8,428.00 |

| 合同分类 | 注塑件业务 | | 合计 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 合计 | 385,054,327.05 | 292,395,867.54 | 385,054,327.05 | 292,395,867.54 |
| 按经营地区分类： | | | | |
| 内销 | 123,000,286.95 | 103,656,790.91 | 123,000,286.95 | 103,656,790.91 |
| 外销 | 262,054,040.1 | 188,739,076.63 | 262,054,040.10 | 188,739,076.63 |
| 合计 | 385,054,327.05 | 292,395,867.54 | 385,054,327.05 | 292,395,867.54 |

40、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 627,248.30 | 649,978.64 |
| 教育费附加 | 625,165.92 | 649,978.64 |
| 印花税 | 187,336.90 | 175,481.45 |
| 土地使用税 | 39,340.54 | 15,003.00 |
| 房产税 | 536,530.24 | 391,307.60 |
| 环境保护税 | 66,230.89 | - |
| 合计 | 2,081,852.79 | 1,881,749.33 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及附加 | 2,355,169.97 | 3,253,379.92 |
| 交际应酬费 | 896,781.72 | 285,643.34 |
| 办公费 | 15,760.85 | 21,548.28 |
| 折旧费及摊销 | 4,992.47 | 8,881.60 |
| 差旅费 | 715,180.64 | 400,147.94 |
| 股份支付 | 14,972.39 | 50,106.62 |
| 其他 | 6,731.48 | 453.04 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 4,009,589.52 | 4,020,160.74 |

42、 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及附加 | 16,021,400.04 | 9,801,689.44 |
| 咨询服务费 | 5,479,175.98 | 2,534,744.37 |
| 折旧及摊销 | 3,409,025.06 | 1,787,310.94 |
| 招聘费 | 1,100,125.04 | - |
| 租赁费 | 298,216.97 | 5,598.36 |
| 交通及差旅费 | 1,836,934.33 | 831,725.95 |
| 办公费 | 649,840.90 | 936,705.11 |
| 交际应酬费 | 655,196.07 | 875,585.00 |
| 绿化费 | 50,487.18 | 55,047.34 |
| 修理费 | 599,793.80 | 508,417.37 |
| 物业管理费 | 680,964.41 | 569,587.02 |
| 股份支付 | 317,913.73 | 1,282,734.53 |
| 保险费 | 205,307.18 | 105,592.75 |
| 其他 | 1,376,874.42 | 914,291.14 |
| 合 计 | 32,681,255.11 | 20,209,029.32 |

43、 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及附加 | 9,608,732.88 | 7,971,403.23 |
| 折旧及摊销 | 1,148,129.74 | 1,222,630.90 |
| 材料费 | 3,662,415.34 | 6,175,065.90 |
| 咨询服务费 | | - |
| 租赁费 | | - |
| 试验检验费 | 311,219.85 | 38,152.84 |
| 其他 | 29,649.50 | 83,931.72 |
| 合 计 | 14,760,147.31 | 15,491,184.59 |

44、 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 2,377,876.65 | 2,115,320.33 |
| 减：利息收入 | 2,530,470.85 | 1,218,079.87 |
| 汇兑损益 | -4,051,652.96 | -5,384,452.01 |
| 银行手续费 | 75,320.21 | 66,153.31 |
| 未实现融资收益摊销 | -48,732.35 | -63,597.08 |
| 未确认融资费用摊销 | 745,156.50 | 386,555.16 |
| 合 计 | -3,432,502.80 | -4,098,100.16 |

45、 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 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 | 1,576,231.08 | 122,242.65 | 1,576,231.08 |
| 合 计 | 1,646,625.31 | 163,819.55 | 1,576,231.08 |

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”。

46、 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 远期锁汇产生的投资收益 | -897,980.00 | - |
| 丧失子公司控制权产生的投资收益 | -422,137.73 | - |
| 理财收益 | 1,258.70 | - |
| 合 计 | -1,318,859.03 | - |

47、 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|-------------|
| 交易性金融负债 | -2,396,235.41 | -257,436.68 |
| 合 计 | -2,396,235.41 | -257,436.68 |

48、 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款减值损失 | 874,839.08 | 1,678,074.17 |
| 应收票据减值损失 | 6,858.64 | -30,929.71 |
| 其他应收款坏账损失 | -198,902.03 | -170,224.69 |
| 长期应收款坏账损失 | 906,032.50 | 698,179.38 |
| 合 计 | 1,588,828.19 | 2,175,099.15 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

49、 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|---------------|
| 存货跌价损失 | 298,930.17 | -1,053,977.14 |
| 合 计 | 298,930.17 | -1,053,977.14 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

50、 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产处置损益 | -2,508.47 | 35,180.73 | -2,508.47 |
| 合 计 | -2,508.47 | 35,180.73 | -2,508.47 |

51、 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------|------------|-------|---------------|
| 保险赔偿款 | 113,482.54 | - | 113,482.54 |
| 合 计 | 113,482.54 | - | 113,482.54 |

52、 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------|------------|-------|---------------|
| 税务滞纳金 | 106,915.30 | - | 106,915.30 |
| 合 计 | 106,915.30 | - | 106,915.30 |

53、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 8,645,328.74 | 5,861,417.78 |
| 递延所得税费用 | -861,997.28 | 7,590.16 |
| 合 计 | 7,783,331.46 | 5,869,007.94 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 42,381,465.58 |
| 适用税率 | 15% |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,357,219.84 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,105,686.98 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 215,195.03 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 125,051.09 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,740,789.70 |
| 合并抵消对本期递延所得税的影响 | 1,454,958.51 |
| 研发费加计扣除费用的影响 | -2,184,305.82 |
| 预提安全生产费的影响 | 180,110.09 |
| 股票期权行权的影响 | - |
| 所得税费用 | 7,783,331.46 |

54、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 利息收入 | 2,092,906.03 | 776,280.88 |
| 保证金 | 6,050.00 | 19,550.00 |
| 政府补助 | 1,596,231.08 | 122,242.65 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 个税手续费返还 | 74,591.37 | 41,802.26 |
| 保险赔偿款 | 113,482.54 | - |
| 其他 | 4,983.17 | 252,199.66 |
| 合 计 | 3,888,244.19 | 1,212,075.45 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------|
| 支付的运输费及差旅费 | 3,366,434.78 | 637,231.40 |
| 支付的办公费 | 1,816,056.60 | 289,723.74 |
| 支付的修理费 | 293,178.88 | 20,982.49 |
| 支付的租赁费 | 540,623.62 | 21,143.47 |
| 支付的交际应酬费 | 1,672,194.00 | 1,184,511.77 |
| 支付的服务及咨询费 | 5,598,522.18 | 540,859.29 |
| 支付的备用金及保证金 | 528,412.71 | 2,828,764.16 |
| 支付的绿化费 | 226,235.55 | 14,617.00 |
| 支付的劳保费 | 72,580.31 | 272,791.39 |
| 支付的物业管理费 | - | 15,168.00 |
| 支付的安全生产费 | 88,506.70 | 6,805.84 |
| 支付的其他费用 | 774,637.09 | 1,634,147.79 |
| 合 计 | 14,977,382.42 | 7,466,746.34 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 收回已处置的子公司借款 | 1,400,000.00 | 1,200,000.00 |
| 理财利息收入 | 1,258.70 | - |
| 合 计 | 1,401,258.70 | 1,200,000.00 |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 收到售后回租款 | 231,924.20 | 212,044.50 |
| 收到外部单位借款 | 80,000.00 | 25,410.01 |
| 合 计 | 311,924.20 | 237,454.51 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 支付的长期租赁款 | 2,075,442.34 | 692,125.06 |
| 支付外部单位借款 | - | 25,113.55 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 2,075,442.34 | 717,238.61 |

55、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 34,598,134.12 | 44,027,823.75 |
| 加：资产减值准备 | -298,930.17 | 1,053,977.15 |
| 信用减值损失 | -1,588,828.19 | -2,175,099.15 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,103,347.92 | 6,526,970.86 |
| 使用权资产累计折旧 | 2,539,796.31 | 1,946,671.38 |
| 无形资产摊销 | 509,908.59 | 321,660.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,534,391.19 | 1,924,936.56 |
| 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） | 2,508.47 | -35,180.73 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 2,396,235.41 | 257,436.68 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -3,432,813.45 | -2,946,173.60 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 1,318,859.03 | 0.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -269,851.54 | 78,768.15 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -591,951.70 | -70,028.71 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 4,989,827.40 | -7,614,882.65 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 21,457,506.51 | 21,026,769.81 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -35,087,961.82 | -12,546,221.21 |
| 其他 | 1,604,738.92 | 3,036,692.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,784,917.00 | 54,814,121.04 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 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： | | |
| 现金的期末余额 | 73,457,222.95 | 100,780,173.36 |
| 减：现金的期初余额 | 85,442,605.70 | 72,605,643.77 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -11,985,382.75 | 28,174,529.59 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 73,457,222.95 | 100,780,173.36 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 73,457,222.95 | 100,780,173.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资 金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款 项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 73,457,222.95 | 100,780,173.36 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限 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 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|-----------|--------------|------|--------|
| 租赁合同保函保证金 | 7,346,327.39 | - | 不能随意支取 |
| 合计 | 7,346,327.39 | - | |

56、 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 8,101,675.26 | 7.1268 | 57,739,019.24 |
| 欧元 | 17,723.60 | 7.6617 | 135,792.91 |
| 应收账款 | | | - |
| 其中：美元 | 43,599,374.96 | 7.1268 | 310,724,025.46 |
| 欧元 | 154.80 | 7.6617 | 1,186.03 |
| 应付账款 | | | - |
| 其中：美元 | 1,326,065.66 | 7.1268 | 9,450,604.75 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 382,777.77 | 7.1268 | 2,727,980.61 |

(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。

57、 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 337,916.67 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 450,982.49 元；与租赁相关的现金流出总额为 3,638,922.5 元。

②售后租回交易

无。

七、 研发支出**1、 按费用性质列示**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及附加 | 9,608,732.88 | 7,971,403.23 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 折旧及摊销 | 1,148,129.74 | 1,222,630.90 |
| 材料费 | 3,662,415.34 | 6,175,065.90 |
| 试验检验费 | 311,219.85 | 38,152.84 |
| 其他 | 29,649.50 | 83,931.72 |
| 合 计 | 14,760,147.31 | 15,491,184.59 |
| 其中：费用化研发支出 | 14,760,147.31 | 15,491,184.59 |
| 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

1) 新设子公司

为优化公司与海外子公司之间的持股架构，推行国际化发展战略，同时为了更好的服务境外下属公司跨境物资采购的需求，公司以自有资金 20.00 万新加坡元，在新加坡投资设立全资子公司骏创新加坡。报告期内，上述投资在新加坡当地登记注册手续已经完成，并已在国内外汇管理局完成备案登记，骏创新加坡将纳入公司合并报表范围。截至报告期内，该子公司尚未运营。

具体详见公司于 2024 年 5 月 13 日在北京证券交易所官网披露的《对外投资（设立新加坡子公司）进展公告》（公告编号：2024-051）。

2) 二级子公司丧失控制权

骏创墨西哥为控股子公司骏创北美的前子公司，系公司前孙公司。Magnum Technologies de Mexico S.A. de C.V.（简称：Magnum）系持有骏创墨西哥 30% 股份的少数股东，亦是骏创墨西哥的供应商，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》，同时违反了与骏创北美之间签署的《股东协议》等相关约定，试图非法获取对 JCM 的控制，导致公司当前丧失对骏创墨西哥的控制。

具体详见公司在北京证券交易所官网于 2024 年 7 月 8 日披露的《涉及仲裁公告》（公告编号：2024-054）、2024 年 8 月 20 日披露的《涉及仲裁进展公告》（公告编号：2024-064）。

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 |
| XCONN DEVELOPMENT PTE. LTD. | 新加坡 | 新加坡 | 销售 | 100.00 | | 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 |

(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 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------------------------|--------------|---------------|--------------|------------|
| Junchuang North America, Inc. | 7.50 | -1,427,467.91 | | 98,376.53 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 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. | 44,248,102.36 | 64,058,507.46 | 108,306,609.82 | 71,784,094.14 | 33,224,822.17 | 105,008,916.31 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| | 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. | 51,439,511.51 | -19,032,905.46 | -19,173,513.60 | -11,395,963.02 | 20,846,036.78 | -1,845,833.39 | -1,614,454.55 | 40,362.01 |

十、 政府补助

1、 期末按应收金额确认的政府补助

本期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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|------------|
| 研究开发费用奖励 | | 48,500.00 |
| 吴中区科技专项资金 | 132,400.00 | |
| 留工扩岗慰问补贴 | 16,000.00 | |
| 稳岗返还 | | 42,000.00 |
| 生育津贴 | 55,213.08 | 31,742.65 |
| 吴中区工业经济发展专项资金 | 600,000.00 | |
| 工业经济高质量发展扶持资金 | 700,000.00 | |
| 就业补贴 | 1,000.00 | |
| 专利补贴 | | |
| 科技创新创业领军人才资助经费 | 71,618.00 | |
| 东吴科技人才贷贴费 | 20,000.00 | |
| 合 计 | 1,596,231.08 | 122,242.65 |

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6月30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6月30日 | 2024年1月1日 | 2023年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物 | | | |
| 其中：美元 | 8,101,675.26 | 7,601,534.87 | 7,601,534.87 |
| 欧元 | 17,723.60 | 17,723.60 | 17,723.60 |
| 新加坡元 | 200,000.00 | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 43,599,374.96 | 16,266,542.02 | 16,266,542.02 |
| 欧元 | 154.80 | 65.40 | 65.40 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,326,065.66 | 754,175.50 | 754,175.50 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 382,777.77 | | |

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 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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% | 35,747,723.88 | 35,747,723.88 | 14,156,584.14 | 14,156,584.14 |
| 所有外币对人民币贬值 10% | -35,747,723.77 | -35,747,723.77 | -14,156,584.14 | -14,156,584.14 |

(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、30）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 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|
| | 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 个基点 | 64,213.33 | -64,213.33 | -20,505.00 | -20,505.00 |
| 浮动利率减少 100 个基点 | 64,213.33 | 64,213.33 | 20,505.00 | 20,505.00 |

2、信用风险

2024 年 6 月 30 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 6 月 30 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 | 80,803,550.34 | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 221,588,271.53 | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| 其他应收款 | 7,554,465.28 | | | |
| 长期应收款 | | 9,108,349.77 | 12,488,442.21 | |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,200,000.00 | | | |
| 短期借款（含利息） | 130,397,462.51 | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 114,884,572.76 | | | |
| 其他应付款 | 412,154.56 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,196,207.61 | | | |
| 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 | | 12,639,681.24 | 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

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期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）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 | | 2,416,804.13 | | 2,416,804.13 |
| 其中：远期外汇合约 | | 2,416,804.13 | | 2,416,804.13 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 2,416,804.13 | | 2,416,804.13 |

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 |
|----------------|--------------|---------|
| 交易性金融负债-远期外汇合约 | 2,416,804.13 | 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 |
| 任谷璋 | 副总经理 |
| 赵启翔 | 董事 |
| 汪士娟 | 监事、2021年5月10日~2024年4月9日为本公司董事 |
| 秦广梅 | 董事 |
| 李晓恩 | 董事 |
| 李亮 | 2021年5月10日~2024年4月9日为本公司监事 |
| 蒋辉秋 | 监事 |
| 刘平 | 监事 |
| 杨冬良 | 2021年5月10日~2024年4月9日为本公司监事 |
| 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 |

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. | 3,000,000.00 | 美元 | 2024年3月1日 | 2025年3月1日 | 否 |
| Junchuang North America, Inc. | 800,000.00 | 美元 | 2023年8月31日 | 2023年6月30日 | 否 |

注：为骏创北美租赁厂房提供保函 80.00 万美元，根据租赁合同约定逐年降低担保金额，2024 年 6

月 30 日至 2025 年 6 月 30 日保函金额降至 58.33 万美元。详见附注十五、2、或有事项。

(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 | 2,678,778.95 | 1,700,154.06 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收骏创墨西哥项目

| 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 |
| 应收账款 | 15,373,915.91 | 4,612,174.77 | - | - |
| 其他应收款 | 2,549,810.61 | 764,943.18 | - | - |
| 合计 | 17,923,726.52 | 5,377,117.95 | - | - |

注：骏创墨西哥为控股子公司骏创北美的前子公司，系公司前孙公司，公司自 2024 年 6 月 15 日起丧失对骏创墨西哥的控制，自 2024 年 6 月 15 起，不再纳入合并范围。详见本附注十六、2 重要的非调整事项。

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，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。

由于部分员工因个人原因离职，预留部分中 62.10 万份股权不再授予，本期按作废失效处理。

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 184.77 万份，约为本公司当日发行在外股份的 1.84%。

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 | 4,149,538.23 元 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 404,005.00 元 |

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

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。截至2024年6月30日，本公司累计已投入金额3,240.00万元，其中取得专项借款投入1,344.00万元。

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（租期10年），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（租赁保函）。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。根据租赁合同约定，租赁保函随着履约进度逐年减少，2024年6月30日至2025年6月30日，由80.00万美元降低至583,333.33美元。

由于公司子公司Junchuang North America, Inc.（以下简称“骏创北美”）经营发展需要，公司为骏创北美新增300.00万美元信用担保，无新增受限资产。

十六、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

2024年8月19日，公司第四届董事会第三次会议决议审议通过了本公司2024年半年度利润分配预案，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10,015,110.00元。

2、 重要的非调整事项

1) 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。

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，本次民事起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 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。

2) 涉及仲裁事项

骏创墨西哥为控股子公司骏创北美的前子公司，系公司前孙公司。Magnum Technologies de Mexico S.A. de C.V.（简称：Magnum）系持有骏创墨西哥 30% 股份的少数股东，亦是骏创墨西哥的供应商，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》，同时违反了与骏创北美之间签署的《股东协议》等相关约定，试图非法获取对 JCM 的控制。

具体详见公司在北京证券交易所官网于 2024 年 7 月 8 日披露的《涉及仲裁公告》（公告编号：2024-054）、2024 年 8 月 20 日披露的《涉及仲裁进展公告》（公告编号：2024-064）。

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 |
|-------|---------------|
| 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 | 385,054,327.05 | | | 385,054,327.05 |
| 分部间交易收入 | 27,626,340.91 | | 27,626,340.91 | - |
| 销售费用 | 9,579,173.68 | | 5,569,584.16 | 4,009,589.52 |
| 利息收入 | 2,481,738.50 | 99.84 | | 2,481,838.34 |
| 利息费用 | 3,123,033.15 | 0.00 | | 3,123,033.15 |
| 信用减值损失 | -3,794,341.53 | 72,510.05 | -5,310,659.67 | 1,588,828.19 |
| 资产减值损失 | 298,930.17 | | | 298,930.17 |
| 折旧费和摊销费 | 12,812,347.08 | | | 12,812,347.08 |
| 利润总额（亏损） | 42,501,971.48 | -120,505.90 | | 42,381,465.58 |
| 资产总额 | 786,579,091.61 | 7,307,392.26 | 123,211,877.62 | 670,674,606.25 |
| 负债总额 | 413,172,144.86 | 961,858.50 | 88,051,676.13 | 326,082,327.23 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 18,003,362.83 | | 4,432,954.84 | 13,570,407.99 |

(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、39

B、地理信息

(1) 对外交易收入的分布详见附注六、39

(2) 非流动资产总额的分布：

| 项 目 | 期末余额 |
|----------------|----------------|
| 中国大陆地区 | 279,180,884.24 |
| 中国大陆地区以外的国家和地区 | 538,611.69 |
| 合 计 | 279,719,495.93 |

C、主要客户信息

本年有 223,878,257.23 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 | 28,625,945.78 | 9,704,850.15 |
| 营业成本 | 14,206,239.61 | 5,882,996.06 |

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 207,623,749.42 | 220,585,458.86 |
| 1 至 2 年 | 12,264,424.17 | 3,042,915.32 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | 185,166.36 | 180,200.02 |
| 4 至 5 年 | 43,892.55 | 48,858.89 |
| 5 年以上 | | |
| 小 计 | 220,117,232.50 | 223,857,433.09 |
| 减：坏账准备 | 14,865,233.24 | 11,462,751.59 |
| 合 计 | 205,251,999.26 | 212,394,681.50 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 12,558,022.37 | 5.71 | 3,757,807.25 | 29.92 | 8,800,215.12 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 207,559,210.13 | 94.29 | 11,107,425.99 | 5.35 | 196,451,784.14 |
| 其中：正常信用风险组合 | 207,559,210.13 | 94.29 | 11,107,425.99 | 5.35 | 196,451,784.14 |
| 合 计 | 220,117,232.50 | — | 14,865,233.24 | — | 205,251,999.26 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|-----------|
| | 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 | 39,935.05 | 0.02 | 1,996.75 | 5.00 | 37,938.30 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 应收账款 | | | | | |
| 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 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 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 | 12,519,624.54 | 3,755,887.36 | 30.00 | 原纳入合并范围的孙公司，失去控制权。 |
| 合计 | 12,558,022.37 | 3,757,807.25 | —— | —— |

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 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 195,065,727.05 | 9,753,286.35 | 5.00 |
| 1-2年 | 12,264,424.17 | 1,226,442.42 | 10.00 |
| 2-3年 | - | - | 30.00 |
| 3-4年 | 185,166.36 | 92,583.18 | 50.00 |
| 4-5年 | 43,892.55 | 35,114.04 | 80.00 |
| 5年以上 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 207,559,210.13 | 11,107,425.99 | 5.35 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|---------------|--------------|------------|-------|------|---------------|
| | | 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 | 1,996.75 | 3,755,887.36 | 76.86 | - | - | 3,757,807.25 |
| 正常信用风险组合 | 11,460,754.84 | - | 353,328.85 | - | - | 11,107,425.99 |
| 合计 | 11,462,751.59 | 3,755,887.36 | 353,405.71 | - | - | 14,865,233.24 |

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 156,095,909.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,370,818.97 元。

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 24,991,888.15 | 18,638,691.13 |
| 合计 | 24,991,888.15 | 18,638,691.13, |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 25,560,655.00 | 18,630,670.00 |
| 1 至 2 年 | 25,400.00 | 1,031,637.00 |
| 2 至 3 年 | 973,437.00 | 10,000.00 |
| 3 至 4 年 | 10,000.00 | 4,162.67 |
| 4 至 5 年 | - | 10,000.00 |
| 5 年以上 | 1,017,162.67 | 1,003,000.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 小计 | 27,586,654.67 | 20,689,469.67 |
| 减：坏账准备 | 2,594,766.52 | 2,050,778.54 |
| 合计 | 24,991,888.15 | 18,638,691.13 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 3,747,172.00 | 3,557,109.67 |
| 备用金 | 257,482.67 | 93,300.00 |
| 往来款 | 22,582,000.00 | 16,039,060.00 |
| 合作意向金 | 1,000,000.00- | 1,000,000.00 |
| 小 计 | 27,586,654.67 | 20,689,469.67 |
| 减：坏账准备 | 2,594,766.52 | 2,050,778.54 |
| 合 计 | 24,991,888.15 | 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 | 543,987.98 | | | 543,987.98 |
| 本年收回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 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 6 月 30 日余额 | 1,594,766.52 | - | 1,000,000.00 | 2,594,766.52 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------------|--------------|------------|-------|-----------|----------|--------------|
| | | 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 | 543,987.98 | - | - | - | 1,594,766.52 |
| 合 计 | 2,050,778.54 | 543,987.98 | - | - | - | 2,594,766.52 |

⑤公司本年无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|------------------|-------------|---------------|-------|---------------------------------|--------------|
| 苏州骏创贸易有限公司 | 集团内单位 往来 | 22,152,000.00 | 1 年以内 | 80.30 | 1,107,600.00 |
| 吴中高新投资促进有限 公司 | 保证金 | 2,435,000.00 | 1 年以内 | 8.83 | 121,750.00 |
| 南京申软智能汽车有限 公司 | 合作意向金 | 1,000,000.00 | 5 年以上 | 3.62 | 1,000,000.00 |
| 苏州东立电子有限公司 | 房屋押金 | 684,618.00 | 2-3 年 | 2.48 | 205,385.40 |
| 苏州骏创软件有限公司 | 集团内单位 往来 | 430,000.00 | 1 年以内 | 1.56 | 21,500.00 |
| 合计 | —— | 26,701,618.00 | —— | 96.79 | 2,456,235.40 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 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 | - | - |

注：本年新增全资子公司 XCONN DEVELOPMENT PTE. LTD.

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 | 330,112,260.28 | 234,096,155.17 | 295,386,790.34 | 211,877,962.40 |
| 其他业务 | 8,859,731.36 | 700,237.97 | 2,753,652.21 | 939,051.84 |
| 合 计 | 338,971,991.64 | 234,796,393.14 | 298,140,442.55 | 212,817,014.24 |

(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 | 305,882,876.28 | 218,753,204.26 |
| 模具系列 | 24,229,384.02 | 15,342,950.91 |
| 材料销售 | 1,491,616.50 | 691,809.97 |

| 合同分类 | 营业收入 | 营业成本 |
|----------|----------------|----------------|
| 管理中心收入 | 7,368,114.85 | 8,428.00 |
| 合计 | 338,971,991.65 | 234,796,393.14 |
| 按经营地区分类: | | |
| 内销 | 129,804,458.05 | 103,476,942.41 |
| 外销 | 209,167,533.60 | 131,319,450.73 |
| 合计 | 338,971,991.65 | 234,796,393.14 |

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-------------|-------|
| 远期锁汇产生的投资收益 | -897,980.00 | - |
| 理财收益 | 1,258.70 | - |
| 合 计 | -896,721.30 | - |

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 | -424,646.21 | |
| 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 | 1,596,231.08 | |
| 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 | -3,292,956.71 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 377,740.31 | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 906,109.36 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,567.24 | |
| 小 计 | -830,954.93 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---------------|---------------|-----|
| 所得税影响额 | 338,364.65 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 186,002.44 | |
| 合 计 | -1,355,322.02 | |

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 | 11.41 | 0.38 | 0.38 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 11.81 | 0.38 | 0.38 |

苏州骏创汽车科技股份有限公司

2024年8月20日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室