



驼风科技

NEEQ: 838589

山东驼风汽车科技股份有限公司  
Shandong Tofon Auto Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	106

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人吴中增、主管会计工作负责人刘夫娟及会计机构负责人（会计主管人员）郑承岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事王胜因去外地出差缺席，委托董事户国栋代为表决

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、主要原材料价格波动风险	主要原材料多为进口材料，而这些原材料的价格很大程度上受到天然材料和石油价格的影响。近两年来，受新冠疫情影响全球经济增长放缓，再加之中美贸易摩擦的直接影响，不可再生能源资源的供需关系不断紧张，天然材料和石油价格出现了大幅波动，主要原材料价格的波动，给以橡胶、橡塑弹性体为主要原材料的生产型行业带来了一定的成本波动及经营风险。
2、客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户本年度销售额 3,862.66 万元，占公司营业收入的比例为 92.98%，客户集中度较高。若公司目前的主要客户因经营状况发生变化或其他因素减少对公司产品的采购，可能会给公司经营带来不利影响。
3、控股股东、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人吴中增与王少艾为夫妻关系，两名股东合计直接持有公司 99.90%的股权。若实际控制人通过行使表决权

	或其他方式，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东利益带来不利的影响。
4、汽车行业周期性风险	汽车产业与国家产业政策以及宏观经济的波动密切相关，其发展具有一定的周期性。国家政策导向宏观经济向好时，汽车消费活跃，汽车产业发展迅速；宏观经济下滑时，汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。报告期内，因受国际形势、疫情防控、汽车行业政策等影响，我国商用车市场整体处于低位运行状态，周期性风险波动不明显。
5、公司新产品开发不能适应整车厂商产品更新的风险	为满足市场需求，车型需不断更新换代，整车厂商为提高汽车的性能，同时要求汽车零部件企业必须具备很强的新产品开发实力，以适应整车厂商的同步研发需求。随着国六车型不断推进，轻卡新能源化等汽车行业政策的实施，如果公司在新产品开发过程中因设计失误造成产品与整车厂商的要求不符，或没能及时开发出与整车厂商新车型相配套的产品，公司将面临新产品开发不能适应客户需求而造成客户流失的风险。
6、市场开拓风险	出于对汽车产品品质的严格要求，汽车零部件企业需要通过严格的质量管理体系认证后才能与整车制造厂确定正式的合作关系。不具备一定管理水平、制造水平及综合实力的企业一般很难通过认证。汽车零部件供应商认证制度的存在及严格执行，使得该行业在客观上形成了较高的进入条件，可有效减缓已经通过相关质量管理体系认证的供应商被淘汰的压力，但同时也为零部件企业开拓新市场、发展新客户增加了难度。因此公司在未来新市场及客户的开拓方面，具有较大的不确定性。
7、国家宏观调控政策变化的风险	公司所处的汽车零部件行业与国民经济整体发展密切相关，受国家宏观政策调控影响较大。一般而言，宏观经济环境向好，消费者信心增强，汽车需求旺盛，汽车产销量相对较高，从而带动汽车零部件产业的增长。报告期内，世界经济仍处于危机后的恢复期，总体呈趋稳态势，新兴经济体相对减速格局仍将维持，我国内需增长面临下行压力。中国经济增速的回落，将使汽车行业景气指数承受一定压力。
8、产业政策变化风险	汽车工业是国民经济的支柱产业，当前国家制定了多项政策督促汽车工业的发展。近两年国五停牌、国六升级、双超治理、安轴收费、智能补贴、蓝牌轻卡等，促使企业提升技术能力，从而推动汽车产业的技术进步，有助于汽车企业参与国际市场竞争，改变我国汽车产业落后于先进国家的现状。但同时我国逐步放松对国内汽车工业的投资限制和国外汽车产品进口的限制，逐步减少了对汽车工业的保护。不同的产业政策，给汽车产业和汽车零部件产业带来的影响不同，进而影响公司的生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山东驼风汽车科技股份有限公司
分公司	指	山东驼风汽车科技股份有限公司莒县橡塑厂
控股子公司	指	山东驼峰轻工股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
公司章程	指	山东驼风汽车科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	山东驼风汽车科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东驼风汽车科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东驼风汽车科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国五	指	国家第五阶段机动车污染物排放标准
国六	指	国家第六阶段机动车污染物排放标准

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东驼风汽车科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Tofon Auto Technology Co.,Ltd. -
证券简称	驼风科技
证券代码	838589
法定代表人	吴中增

### 二、 联系方式

董事会秘书	秦昌敏
联系地址	山东省日照市东港区 204 国道东、山海三路南
电话	0633-2273798
传真	0633-2273799
电子邮箱	472918177@qq.com
公司网址	www.tofon.com.cn
办公地址	山东省日照市东港区 204 国道东、山海三路南
邮政编码	276800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 18 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要业务	橡塑、橡胶制品加工，销售
主要产品与服务项目	发动机悬置软垫、缓冲块、进气系统软管、发动机循环水管等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴中增）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴中增、王少艾），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913711007687472241	否
注册地址	山东省日照市东港区 204 国道东、山海三路南	否
注册资本	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券	
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、21、22、23 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	粤开证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁春然 1 年	李先慧 1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,615,501.35	72,413,642.14	-42.53%
毛利率%	23.17%	23.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,115,711.98	2,693,592.14	-141.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,393,111.98	2,146,513.17	-164.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.09%	10.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.10%	8.10%	-
基本每股收益	-0.06	0.13	-146.15%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,053,030.49	67,699,269.57	-5.39%
负债总计	37,310,647.53	39,841,174.63	-6.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,742,382.96	27,858,094.94	-4.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.39	-4.00%
资产负债率%（母公司）	58.25%	58.85%	-
资产负债率%（合并）	58.25%	58.85%	-
流动比率	0.8411	0.8962	-
利息保障倍数	-1.25	9.61	-

##### (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	6,458,388.89	7,238,264.45	-10.77%
应收账款周转率	1.82	2.80	-
存货周转率	7.57	13.53	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.39%	-1.76%	-
营业收入增长率%	-42.53%	-27.41%	-
净利润增长率%	-141.42%	-41.01%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	277,400.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>277,400.00</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>277,400.00</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为“C 制造业—C36 汽车制造业”大类下的“C3660 汽车零部件及配件制造业”。

公司主要从事汽车用橡塑制品的开发、生产及销售，主要产品有发动机悬置软垫、缓冲块、进气系统软管、发动机循环水管等。经过多年汽车零部件行业的积淀和市场开发运作，凭借在汽车橡塑产品领域积累的大量数据和丰富经验，公司已经具有稳定的原材料供应、专业的技术开发团队、完备的 IATF16949: 2016 质量保证体系和售后服务体系，为客户提供产品样件制作、产品验证和分析、批量供货、定点配送、技术支持、售后服务等全系统服务。

#### 1、采购模式

遵循“集中管理、统一采购”的原则，公司生产所需要的原材料由公司采购部门统一采购，集中管理。生产部根据客户订单及生产计划，形成原材料清单及供货时间表。公司成立由销售、财务、研发等专业人员组成的采购团队，成员各自负责不同原料的采购决策，每次采购决策前，需要根据采购原材料对象确定该次原材料采购决策小组成员。采购决策小组确定供应商、采购价格、采购额度、采购周期等事项后，公司与供应商签订采购协议，然后由采购执行组负责采购订单跟踪，审查供货品质、供货时间及售后服务等，最后由财务部专门人员对采购进行审核，核查整个采购流程的规范性、采购价格的合理性。公司采购决策人员与执行人员相互独立，并设有专门人员审核，四个环节各自独立又互相制约，即保证了效率又保证了采购的有效性。

#### 2、生产模式

公司拥有完备的生产设备和生产线，主要遵循“以销定产”的模式安排生产。公司与客户签订销售合同，根据客户订单向生产部下达生产任务，公司生产部根据订单情况确定产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，进行生产调度、管理和控制，及时处理生产过程中的相关问题，并协调和督促生产计划的完成。质保部对产品的制造过程，工艺流程，质量控制等执行情况进行监督管理。

#### 3、销售模式

根据客户的不同要求，公司产品采取定制或备货模式销售。在销售产品时和客户签订相应的销售合同、订单等书面协议，根据订单相应内容确定物料、工时、生产工序和研发投入，基本遵循以销定产模式。公司产品销售有两个特点：一是主要客户固定；二是产品销售采取订单销售，客户主要为北汽福田、中国重汽、潍柴等著名汽车企业，销售风险较小。

#### 4、盈利模式

公司目前大部分盈利来源于直销产品给客户。公司根据客户的需求进行产品的开发、生产、销售和服务。

截止至报告披露日，公司的采购、生产、销售、盈利模式未发生较大变化，对公司经营无重大影响。

#### 与创新属性相关的认定情况

√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
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>1、省级“专精特新”认定</b></p> <p>2019 年度，依据山东省工业和信息化厅《关于推荐第十批省级“专精特新”中小企业的通知》，经公司申报，日照市推荐，专家评审，公司被评为山东省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p>

	<p><b>2、高新技术企业认定</b></p> <p>2022 年度，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司高新技术企业复审通过，证书编号 GR202237006759，有效期三年。</p> <p><b>3、科技型中小企业认定</b></p> <p>2022 年度，依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号），公司被评为科技型中小企业，入库登记编号第 202337110208013303 号，有效期一年。</p> <p><b>4、对企业的影响</b></p> <p>创新属性的认定有利于激发企业自主创新的热情，提高科技创新能力，提升企业品牌形象；有利于享受税收减免优惠政策；有利于吸引地方政府、行业组织对企业实施优惠政策和资金扶持；有利于吸引风险投资机构 and 金融机构的视线，提高了企业资本价值。</p>
--	--

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,572,687.63	4.02%	417,527.40	0.62%	516.17%
应收票据	2,520,177.05	3.93%	4,459,014.67	6.59%	-43.48%
应收账款	21,565,917.01	33.67%	22,935,804.18	33.88%	-5.97%
存货	4,260,528.13	6.65%	4,188,151.09	6.19%	1.73%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	17,967,229.85	28.05%	12,399,743.86	18.32%	44.90%
在建工程	50,000.00	0.08%	4,500,732.69	6.65%	-98.89%
无形资产	14,424,176.60	22.52%	14,810,655.80	21.88%	-2.61%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	8,990,000.00	14.04%	5,700,000.00	8.42%	57.72%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	82,707.57	0.13%	2,660,060.00	3.93%	-96.89%
预付款项	190,347.00	0.30%	719,365.19	1.06%	-73.54%
其他应收款	189,364.14	0.30%	229,834.22	0.34%	-17.61%
应付账款	6,177,709.05	9.64%	6,806,699.87	10.05%	-9.24%
其他应付款	20,936,157.75	32.69%	26,278,340.42	38.82%	-20.33%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、固定资产

报告期末固定资产 1,796.72 万元，较上年同期增加 44.90%，原因为污水处理设施、7 号厂房、9 号仓库在报告期内完工，由在建工程转为固定资产。

#### 2、短期借款

报告期末短期借款 899.00 万元，较上年同期增加 329.00 万元，主要原因为报告期内营业收入减少，回款额度少，且有污水处理设施等在建工程，资金周转困难，加强了与银行合作频次。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	41,615,501.35	-	72,413,642.14	-	-42.53%
营业成本	31,972,054.09	76.83%	55,709,393.09	76.93%	-42.61%
毛利率	23.17%	-	23.07%	-	-
销售费用	3,757,905.56	9.03%	5,707,244.31	7.88%	-34.16%
管理费用	3,079,936.37	7.40%	3,658,865.46	5.05%	-15.82%
研发费用	2,565,359.30	6.16%	4,593,470.97	6.34%	-44.15%
财务费用	620,362.60	1.49%	718,647.38	0.99%	-13.68%
信用减值损失	-219,469.52	-0.53%	562,169.29	0.78%	-139.04%
资产减值损失	-206,173.36	-0.50%	-	-	-100.00%
其他收益	277,400.00	0.67%	300,903.97	0.42%	-7.81%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,061,665.57	-2.55%	2,367,994.74	3.27%	-144.83%
营业外收入	-	-	259,200.00	0.36%	-100.00%
营业外支出	-	-	13,025.00	0.02%	-100.00%

净利润	-1,115,711.98	-2.68%	2,693,592.14	3.72%	-141.42%
-----	---------------	--------	--------------	-------	----------

**项目重大变动原因：****1、营业收入、净利润**

报告期内，公司营业收入和净利润同比大幅下降，主要是受宏观经济形势不佳、商用车市场大幅下滑等因素影响导致公司销售规模大幅下降。报告期内，受宏观经济下行、疫情多发、芯片结构性短缺、局部地缘性政治冲突带来的油气价格高等诸多不利因素冲击以及前期环保和超载治理政策下的需求透支影响，我国商用车市场整体处于低位运行状态。根据中国汽车工业协会数据，2022年，商用车产销分别完成约 318.50 万辆和 330.00 万辆，同比下降 31.90%和 31.20%，其中，重卡销量 67.19 万辆，较上年同期下降 51.84%。公司营业收入随行业整体大幅下滑相应下降。报告期内公司实现营业总收入 4,161.55 万元，较上年同期减少 42.53%。

**2、营业成本**

报告期内，公司成本大幅下降，主要是受宏观经济形势不佳、商用车市场大幅下滑等因素影响导致公司销售规模大幅下降，营业收入较上年同期减少 42.53%，营业成本同比降低。

**3、销售费用**

报告期内，销售费用 375.79 万元，较上年同期减少 194.93 万元，主要原因为公司营业收入大幅下降，其中中国重汽、潍柴供货额明显减少，相关费用同比降低，仅修理费用较上年同期减少 163.13 万元。

**(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	41,545,589.85	72,413,642.14	-42.63%
其他业务收入	69,911.50	-	100.00%
主营业务成本	31,972,054.09	55,709,393.09	-42.61%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
零星附件系列	5,920,094.07	4,647,950.12	21.49%	-70.44%	-70.28%	-1.90%
普通管件系列	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
缓冲块系列	1,408,076.87	1,029,169.19	26.91%	-59.71%	-68.37%	290.54%
橡胶系列	5,954,394.80	4,663,419.26	21.68%	-53.24%	-21.81%	-9.63%
软垫系列	4,907,453.97	3,888,943.73	20.75%	-24.53%	-27.45%	18.11%
空滤器系列	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
盖板	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
进出气管系列	6,087,176.45	4,343,647.34	28.64%	100.00%	100.00%	100.00%
水管系列	7,081,922.16	4,800,689.99	32.21%	100.00%	100.00%	100.00%
硅胶管系列	3,983,837.36	3,639,304.71	8.65%	100.00%	100.00%	100.00%
暖风水管系列	2,121,921.59	1,134,638.06	46.53%	100.00%	100.00%	100.00%

塑料产品系列	4,080,712.58	3,824,291.69	6.28%	100.00%	100.00%	100.00%
--------	--------------	--------------	-------	---------	---------	---------

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、报告期内，公司营业收入大幅下降，主要是受宏观经济形势不佳、商用车市场大幅下滑等因素影响导致公司销售规模大幅下降，报告期内公司主营业务收入 4,154.56 万元，较上年同期减少 42.63%，主营业务成本同比降低 42.61%，导致各个系列产品变动幅度较大。

2、随着汽车行业政策不断调整，为适应市场需求，公司加大了新产品开发，现有产品分类已不在适应新体系，故报告期内公司对产品重新进行分类：（1）普通管件系列占比较高，根据产品用途及原材料将其详细分为进出气管系列、水管系列、硅胶管系列、暖风水管系列；（2）零星附件系列占比较高，根据原材料将产值较高的塑料产品单独分出列示；（3）盖板虽毛利较高但占比较低，最终纳入零星附件系列；（3）由于产品结构调整，空滤器系列产品已逐渐退出客户供应体系，不再单独列示。以上产品分类变动仅为产品种类比重偏向变动，主营业务未发生变化。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北汽福田汽车股份有限公司	26,194,144.74	63.05%	否
2	中国重汽集团济南商用车有限公司	7,563,521.92	18.21%	否
3	中国重汽集团济宁商用车有限公司	2,761,263.08	6.65%	否
4	山东汽车制造有限公司	1,239,782.79	2.98%	否
5	上汽大通汽车有限公司南京分公司	867,909.1	2.09%	否
合计		38,626,621.63	92.98%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东万联汽车零部件有限公司	5,807,508.95	23.14%	是
2	青岛德信源工贸有限公司	2,174,618.65	8.67%	否
3	诸城市帅达汽车部件有限公司	1,722,476.42	6.86%	否
4	山东日佳汽车科技有限公司	1,404,526.55	5.60%	否
5	无锡市中成化工有限公司	1,186,442.48	4.73%	否
合计		12,295,573.05	49.00%	-

山东万联汽车零部件有限公司，公司实际控制人吴中增的侄子吴新洲控股、哥哥吴中法参股，系公司关联方。

**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	6,458,388.89	7,238,264.45	-10.77%
投资活动产生的现金流量净额	-7,164,996.54	-6,550,938.92	-9.37%
筹资活动产生的现金流量净额	2,819,147.29	-1,603,582.55	275.80%

**现金流量分析：****1、筹资活动产生的现金流量净额**

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 442.27 万元，主要原因为订单缩减，营业收入大幅降低，公司货款回转率低，为保证公司正常运转，增加了向商业银行借款频次及额度，报告期内借款额度较上年同期增加 330.00 万元。

**(三) 投资状况分析****1. 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东驼峰轻工股份有限公司	控股子公司	详见经营范围	5,000,000.00	50,000.71	-240.00	0.00	-240.00

主要控股参股公司情况说明：

截止到报告期末，公司拥有 1 家控股子公司。

2018 年 1 月 23 日公司与吴新磊共同出资设立，注册资本为人民币 500.00 万元，其中公司出资人民币 495.00 万元，占注册资本的 99.00%，吴新磊出资人民币 5.00 万元元，占注册资本的 1.00%。该控股子公司核准的登记事项如下：

统一社会信用代码： 91371100MA3MMB9MXN

名称：山东驼峰轻工股份有限公司

类型：其他股份有限公司（非上市）

住所：山东省日照市东港区河山镇 204 国道东、山海三路南

法定代表人：吴中增

注册资本：伍佰万元整

成立日期： 2018 年 01 月 23 日

营业期限： 2018 年 01 月 23 日至无固定期限

经营范围：许可项目：食品生产；药品零售；食品销售；酒类经营；烟草制品零售；住宿服务；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：橡胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；电气设备销售；电子产品销售；日用家电零售；第二类医疗器械销售；文具用品批发；体育用品及器材零售；太阳能热发电装备销售；移动通信设备销售；汽车零配件批发；新能源汽车整车销售；珠宝首饰批发；保健食品（预包装）销售；服装服饰批发；日用百货销售；广告设计、代理；机动车修理和维护。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用



**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**三、 持续经营评价**

报告期内，面对汽车产业新政策、新常态，公司坚持解放思想、创新担当、主动作为，努力践行发展新理念，进一步深化企业管理，深度挖掘创新技术，确保产品竞争力不断提升。

报告期内，公司营业总收入和归属于母公司所有者的净利润同比大幅下降，主要是受宏观经济形势不佳、商用车市场大幅下滑等因素影响导致公司销售规模大幅下降。公司实现营业总收入 4,161.55 万元，较上年同期降低了 42.53%。

报告期内，公司全面开展工艺改良和创新，增加了一项发明专利、三项实用新型专利，进一步增加了公司在同行业内产品的竞争力。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法延期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力。

报告期内，财务管理、风险控制、绩效管理体系等各项重大内部控制体系运行良好。

综上所述，报告期内，公司可持续发展能力良好。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	28,000,000	5,995,111.43
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

2022 年 5 月 11 日，2021 年年度股东大会审议并通过了《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议

案》，公司预计 2022 年度向关联方莒县东方橡胶厂、山东御睿汽车零部件有限公司、山东万联汽车零部件有限公司采购商品不超过 2,800.00 万元（人民币贰仟捌佰万元整），采购产品包括空滤器进气管、发动机软垫、橡胶进气管、胶塞、限位块等技术含量较低的外协加工产品，用以补充旺季生产公司的产品供应，采用一次签订陆续供货方式，采购价格以市价做参考。

报告期内公司向关联方采购商品关联交易如下：

单位：元

关联方名称	关联交易内容	交易金额
莒县东方橡胶厂	采购商品	187,602.48
山东御睿汽车零部件有限公司	采购商品	-
山东万联汽车零部件有限公司	采购商品	5,807,508.95
合计	-	5,995,111.43

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	2019年7月1日	挂牌	对分公司经营不规范情形的消除承诺	如公司因分公司经营不规范情形受到处罚，实际控制人承担全部赔偿责任。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	对未办理排污许可证的承诺	1、关注排污许可证发放重启工作； 2、如公司因未取得排污许可证等相关事宜受到处罚，实际控制人将承担全部赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	对未办理房产权属证书的承诺	如果公司因部分房产未办理房产权属证书受到处罚，实际控制人承诺将足额补偿公司因此承担的任何损失或罚款。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月5日	-	挂牌	双重任职及报酬领取的承诺	公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职，不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	关于社保公积金的承诺	若公司因社保、住房公积金缴纳、劳动合同签订等被有关部门要求补缴、罚款或承担相应法律责任的，控股股东、实际控制人将对公司承担全额补偿义务。	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司不存在上表所述情形的承诺事项情况。

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	42,620.59	0.07%	建设7号厂房及9号附件仓库的农民工保证金
总计	-	-	42,620.59	0.07%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产冻结的情况系保证公司基础建设正常进行的必须条件，可在两年后解冻，不存在损害公司利益的情形，不会对正常生产经营产生任何不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,980,000	99.90%	0	19,980,000	99.90%
	董事、监事、高管	20,000	0.10%	0	20,000	0.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴中增	10,480,000	0	10,480,000	52.40%	10,480,000	0	0	0
2	王少艾	9,500,000	0	9,500,000	47.50%	9,500,000	0	0	0
3	吴新磊	10,000	0	10,000	0.05%	10,000	0	0	0
4	马德华	10,000	0	10,000	0.05%	10,000	0	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东吴中增与股东王少艾系夫妻关系，股东吴新磊为二人之子。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

吴中增先生持有公司 52.40%的股权，为公司控股股东。

吴中增先生，公司董事长，1969 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 2004 年 10 月担任莒县东方橡塑厂厂长；2004 年 11 月至 2015 年 10 月担任山东驼风汽车附件有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月至今担任股份公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### （二）实际控制人情况

吴中增先生（持股比例 52.40%）与王少艾女士（持股比例为 47.50%）合计持有公司 99.90%的股份，二人为夫妻关系，为公司的共同实际控制人。

王少艾女士，公司股东，1969 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。1997 年 5 月至 2004 年 10 月担任莒县东方橡塑厂财务科科长；2004 年 11 月至 2015 年 11 月担任山东驼风汽车附件有限公司监事；2004 年 12 月至 2019 年 7 月为分公司负责人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

#### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用、抵押贷款	中国银行日照分行	银行	5,700,000.00	2021年10月26日	2022年10月20日	3.85%
2	信用、抵押贷款	工商银行日照开发区支行	银行	1,990,000.00	2022年1月6日	2023年1月4日	3.80%
3	信用、抵押贷款	中国银行日照分行	银行	2,000,000.00	2022年1月19日	2022年4月18日	3.87%
4	信用贷款	日照东港农村商业银行	银行	7,000,000.00	2022年5月29日	2023年5月28日	5.60%
合计	-	-	-	16,690,000.00	-	-	-

1、2020年11月11日，公司与中国银行日照分行分别签订了《授信业务总协议》（2020年高额字005号）、《最高额抵押合同》（2020年高最抵字004号），以公司名下位于东港区山海三路南的不动产（不动产证号为鲁（2018）日照市不动产权第0035728号）做抵押，同时，由公司董事长控股股东吴中增、共同实际控制人王少艾提供保证担保。2021年10月26日，借入570.00万元，签订了《流动资金借款合同》（2021年高小信字019号），借款用于购买橡胶、塑料制品；2022年1月19日借入200.00万元，签订了《流动资金借款合同》（2022年日高信字003号），借款用于购买橡胶塑料制品、金属配件。截止到报告披露日，该两笔借款均已还清。

2、2021年1月14日，公司与中国工商银行日照开发区支行签订了《网贷通循环借款合同》（0161600405-2021年（开发）字00007号），借款用于企业生产经营，本合同项下循环借款额度为199.00万元，使用期限自合同生效之日起至2025年6月13日止，单笔不得少于1.00万元，且期限不得少于7天，最长不超过12个月，由公司董事长控股股东吴中增、共同实际控制人王少艾提供保证担保，同时以二人名下位于日照兴业世纪城的不动产（不动产权证号为：鲁（2016）日照市不动产权第0001079号）做抵押担保。2022年1月6日借入199.00万元，截止到报告披露日，该借款已还清。

3、2022年5月29日，公司与日照东港农村商业银行股份有限公司签订了《流动资金借款合同》（流借字（2022）年第106号），借款用于经营周转及技术改造，由吴中增、王少艾、吴新磊和日照市投融资担保集团有限公司提供连带保证。由于该笔借款用于技术改造，日照市高新区财政局给予80%利息补贴。截止到报告披露日，该借款余额为700.00万元。

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

### （二） 权益分派预案

□适用 √不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴中增	董事长、董事	男	否	1969年4月	2021年12月16日	2024年12月15日
马德华	董事、副总经理	男	否	1971年6月	2021年12月16日	2024年12月15日
郑承岩	董事、副总经理、财务负责人	男	否	1965年4月	2021年12月16日	2024年12月15日
王胜	董事	男	否	1974年2月	2021年12月16日	2024年12月15日
户国栋	董事	男	否	1982年6月	2021年12月16日	2024年12月15日
陈修军	监事会主席	男	否	1984年2月	2021年12月16日	2024年12月15日
盛日周	职工监事	男	否	1969年5月	2021年12月16日	2024年12月15日
孙开团	监事	男	否	1984年9月	2021年12月16日	2024年12月15日
吴新磊	总经理	男	否	1990年12月	2021年12月16日	2024年12月15日
秦昌敏	董事会秘书	女	否	1987年5月	2021年12月16日	2024年12月15日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吴中增先生（持股比例 52.40%）为公司控股股东，与王少艾女士（持股比例为 47.50%）合计持有公司 99.90%的股份，二人为夫妻关系，为公司的共同实际控制人；吴新磊先生（持股比例 0.05%）为公司总经理，且为二人之子。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	1	0	10
生产人员	94	5	4	95
销售人员	21	0	2	19
技术人员	10	2	2	10
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>141</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>141</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	8
专科	18	20
专科以下	114	113
员工总计	141	141

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1. 人员情况

截止到报告期末，公司员工共计 141 人。报告期间，新入职员工 8 人，离职人员 8 人，其中需要公司承担费用的离退休职工 0 人。

##### 2. 薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，严格遵守各项相关的法律法规，全员缴纳五险。为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司根据岗位不同制定适合岗位的绩效考核方案，将薪酬多少与工作饱满度、执行效果、成本等挂钩。公司后续将不断优化薪酬福利政策，提供行业内有竞争力的薪酬福利待遇，借此吸引更多的人才加入和稳定现有核心技术团队。

##### 3. 培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训，在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 3 月 13 日，王胜先生递交辞职报告，其持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。由于本次辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，2023 年 4 月 19 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于提名李明芸为公司新任董事的议案》，内容详见公司于 2023 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《董事任命公告》（公告编号：2023-013）

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司建立了《利润分配管理制度》，已于 2022 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，公告编号：2022-007。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

报告期内，公司按照法律、行政法规和中国证监会的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定及要求，对公司章程部分

条款做出了修订，内容详见公司于 2020 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-004）及 2022 年 4 月 21 日披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-006）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、提案审议、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。**1、公司依法运作情况**

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2022 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚

信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确、真实、完整；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

### 2、检查公司财务情况

监事会对公司 2022 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，监事会认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2022 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

### 3、公司关联交易情况

通过对公司 2022 年度发生的关联交易的监督，监事会认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1.公司业务的独立性

公司拥有独立的专业技术人员、财务、营销体系，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于控股股东及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，公司亦不存在其他严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

### 2.公司资产的独立性

公司合法拥有日常经营所必须的生产厂房及设备、货币资金、办公设施等的所有权以及土地使用权。公司上述资产未被控股股东、实际控制人及其他关联方占用。公司已为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了防范措施和相应的制度安排。

### 3.公司人员的独立性

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，公司已建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

### 4.公司财务的独立性

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### 5.公司机构的独立性

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形，也不存在混合经营、合署办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期末，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了评价，本年度内	

未发现上述管理制度重大缺陷的情形。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。

2017年6月26日，公司召开第一届董事会第七次会议审议并通过了《制定<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律、法规和《公司章程》，《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、及时、完整地披露有关信息，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 011930 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁春然	李先慧
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10.00 万元	

## 审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 011930 号

山东驼风汽车科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东驼风汽车科技股份有限公司（以下简称“驼风科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了驼风科技 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于驼风科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，



我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估驼风科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算驼风科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督驼风科技的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：袁春然  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：李先慧

2023 年 4 月 19 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,572,687.63	417,527.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,520,177.05	4,459,014.67
应收账款	六、3	21,565,917.01	22,935,804.18
应收款项融资	六、4	82,707.57	2,660,060.00

预付款项	六、5	190,347.00	719,365.19
应收保费	六、6	189,364.04	229,834.22
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	4,260,528.13	4,188,151.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		94,438.45
<b>流动资产合计</b>		<b>31,381,728.43</b>	<b>35,704,195.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	17,967,229.85	12,399,743.86
在建工程	六、10	50,000.00	4,500,732.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	14,424,176.60	14,810,655.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	229,895.61	283,942.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,671,302.06</b>	<b>31,995,074.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,053,030.49</b>	<b>67,699,269.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	8,990,000.00	5,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	六、14	6,177,709.05	6,806,699.87
预收款项			
合同负债	六、15	4,740.00	162,928.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	447,776.09	521,918.57
应交税费	六、17	754,264.64	371,287.76
其他应付款	六、18	20,936,157.75	26,278,340.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,310,647.53</b>	<b>39,841,174.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	--
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>37,310,647.53</b>	<b>39,841,174.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	6,452,577.48	6,452,577.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	293,368.43	293,368.43

一般风险准备			
未分配利润	六、22	-3,562.95	1,112,149.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,742,382.96	27,858,094.94
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>26,742,382.96</b>	<b>27,858,094.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>64,053,030.49</b>	<b>67,699,269.57</b>

法定代表人：吴中增

主管会计工作负责人：刘夫娟

会计机构负责人：郑承岩

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,572,686.92	417,527.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	2,520,177.05	4,459,014.67
应收账款	十三、2	21,565,917.01	22,935,804.18
应收款项融资		82,707.57	2,660,060.00
预付款项		190,347.00	719,365.19
其他应收款	十三、3	239,364.04	229,834.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,260,528.13	4,188,151.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			94,438.45
<b>流动资产合计</b>		<b>31,431,727.72</b>	<b>35,704,195.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,967,229.85	12,399,743.86
在建工程			4,500,732.69
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,424,176.60	14,810,655.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		229,895.61	283,942.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,621,302.06</b>	<b>31,995,074.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,053,029.78</b>	<b>67,699,269.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,990,000.00	5,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,177,709.05	6,806,699.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		447,776.09	521,918.57
应交税费		754,264.64	371,287.76
其他应付款		20,935,917.04	26,278,340.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,740.00	162,928.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,310,406.82</b>	<b>39,841,174.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>37,310,406.82</b>	<b>39,841,174.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,452,577.48	6,452,577.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		293,368.43	293,368.43
一般风险准备			
未分配利润		-3,322.95	1,112,149.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>26,742,622.96</b>	<b>27,858,094.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>64,053,029.78</b>	<b>67,699,269.57</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	六、23	41,615,501.35	72,413,642.14
其中：营业收入	六、23	41,615,501.35	72,413,642.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,528,924.04	70,908,720.66
其中：营业成本	六、23	31,972,054.09	55,709,393.09
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、24	533,306.12	521,099.45
销售费用	六、25	3,757,905.56	5,707,244.31
管理费用	六、26	3,079,936.37	3,658,865.46
研发费用	六、27	2,565,359.30	4,593,470.97
财务费用	六、28	620,362.60	718,647.38
其中：利息费用	六、28	470,852.71	303,582.55
利息收入	六、28	9,519.81	2,681.68
加：其他收益	六、29	277,400.00	300,903.97
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、30	-219,469.52	562,169.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、31	-206,173.36	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,061,665.57	2,367,994.74
加：营业外收入	六、32	-	259,200.00
减：营业外支出	六、33	-	13,025.00
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,061,665.57	2,614,169.74
减：所得税费用	六、34	54,046.41	-79,422.40
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,115,711.98	2,693,592.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,115,711.98	2,693,592.14
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,115,711.98	2,693,592.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			



(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,115,711.98	2,693,592.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,115,711.98	2,693,592.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴中增

主管会计工作负责人：刘夫娟

会计机构负责人：郑承岩

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	41,615,501.35	72,413,642.14
减：营业成本	十三、4	31,972,054.09	55,709,393.09
税金及附加		533,306.12	521,099.45
销售费用		3,757,905.56	5,707,244.31
管理费用		3,079,936.37	3,658,865.46
研发费用		2,565,359.30	4,593,470.97
财务费用		620,122.60	718,647.38
其中：利息费用			303,582.55
利息收入			2,681.68
加：其他收益		277,400.00	300,903.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-219,469.52	562,169.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-206,173.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,061,425.57	2,367,994.74
加：营业外收入			259,200.00
减：营业外支出			13,025.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,061,425.57	2,614,169.74
减：所得税费用		54,046.41	-79,422.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,115,471.98	2,693,592.14
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,115,471.98	2,693,592.14

(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,115,471.98	2,693,592.14
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,862,345.72	84,101,643.68
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,124,421.23	4,163,654.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,986,766.95</b>	<b>88,265,298.60</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		28,378,562.13	62,155,793.80
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		8,312,566.39	6,977,325.74
支付的各项税费		501,417.92	1,792,978.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	7,335,831.62	10,100,936.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,528,378.06</b>	<b>81,027,034.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,458,388.89</b>	<b>7,238,264.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,164,996.54	6,550,938.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,164,996.54</b>	<b>6,550,938.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,164,996.54</b>	<b>-6,550,938.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,990,000.00	7,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,990,000.00</b>	<b>7,690,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	8,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,852.71	303,582.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,170,852.71</b>	<b>9,293,582.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,819,147.29</b>	<b>-1,603,582.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		2,112,539.64	-916,257.02
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	417,527.40	1,333,784.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,530,067.04	417,527.40

法定代表人：吴中增

主管会计工作负责人：刘夫娟

会计机构负责人：郑承岩

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,862,345.72	84,101,643.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,124,420.52	4,163,654.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,986,766.24</b>	<b>88,265,298.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,378,562.13	62,155,793.80
支付给职工以及为职工支付的现金		8,312,566.39	6,977,325.74
支付的各项税费		501,417.92	1,792,978.32
支付其他与经营活动有关的现金		7,335,831.62	10,100,936.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,528,378.06</b>	<b>81,027,034.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,458,388.18</b>	<b>7,238,264.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,164,996.54	6,550,938.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,164,996.54</b>	<b>6,550,938.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,164,996.54</b>	<b>-6,550,938.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,990,000.00	7,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,990,000.00</b>	<b>7,690,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	8,990,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		470,852.71	303,582.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,170,852.71</b>	<b>9,293,582.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,819,147.29</b>	<b>-1,603,582.55</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,112,538.93</b>	<b>-916,257.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		417,527.40	1,333,784.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,530,066.33</b>	<b>417,527.40</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,452,577.48				293,368.43		1,112,149.03		27,858,094.94
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	20,000,000.00				6,452,577.48				293,368.43		1,112,149.03		27,858,094.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,115,711.98		-1,115,711.98
（一）综合收益总额											-1,115,711.98		-1,115,711.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00			6,452,577.48				293,368.43		-3,562.95		26,742,382.96

项目	2021 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,452,577.48				24,009.22		-1,312,083.90		25,164,502.80
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	20,000,000.00				6,452,577.48				24,009.22		-1,312,083.90		25,164,502.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									269,359.21		2,424,232.93		2,693,592.14
(一) 综合收益总额											2,693,592.14		2,693,592.14
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									269,359.21		-269,359.21		
1. 提取盈余公积									269,359.21		-269,359.21		



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				6,452,577.48				293,368.43		1,112,149.03	27,858,094.94

法定代表人：吴中增

主管会计工作负责人：刘夫娟

会计机构负责人：郑承岩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,452,577.48				293,368.43		1,112,149.03	27,858,094.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,452,577.48				293,368.43		1,112,149.03	27,858,094.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,115,471.98	-1,115,471.98
(一) 综合收益总额											-1,115,471.98	-1,115,471.98
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				6,452,577.48				293,368.43		-3,322.95	26,742,622.96

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,452,577.48				24,009.22		-1,312,083.90	25,164,502.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,452,577.48				24,009.22		-1,312,083.90	25,164,502.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									269,359.21		2,424,232.93	2,693,592.14
(一) 综合收益总额											2,693,592.14	2,693,592.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									269,359.21		-269,359.21	
1. 提取盈余公积									269,359.21		-269,359.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				6,452,577.48				293,368.43		1,112,149.03	27,858,094.94

### 三、 财务报表附注

## 山东驼风汽车科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

山东驼风汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 12 月 9 日由山东驼风汽车附件有限公司整体变更设立，现公司持有经日照市工商行政管理局于 2019 年 07 月 15 日核发的统一社会信用代码为 913711007687472241 营业执照。住所：山东省日照市东港区 204 国道东、山海三路南；法定代表人：吴中增；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。注册资本：2,000.00 万元；营业期限：2004 年 11 月 18 日至 2024 年 11 月 18 日。

2016 年 7 月 25 日公司收到全国中小企业股份转让有限责任公司同意挂牌函，公司股票于 2016 年 8 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：驼风科技，证券代码：838589。

经营范围：橡塑制品、橡胶制品加工、销售；汽车零部件、不锈钢金属管、健身器材、普通机械设备、汽车（九座以下乘用车除外）、摩托车、电动车、太阳能设备销售；普通货物进出口，（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 19 日决议批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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

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

##### 2、持续经营

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司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 2014 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

本公司及子公司从事汽车零部件生产经营。本公司及子公司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、20“收入”各项描述。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计



量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	往来组合	合并范围内关联方 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——日常经常活动中应收取 的各类押金、关联方往来款、质保金 等	往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

④应收账款、其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款-预期信用损失率(%)	其他应收款-预期信用损失率(%)
1 年以内	2	2



账 龄	应收账款-预期信用损失率(%)	其他应收款-预期信用损失率(%)
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品。

### (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。领用和发出时按加权平均法计价。

### (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

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，本公司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，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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，本公司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、17“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

本公司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。

## 14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 15、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。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	证载年限

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、合同负债

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

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 20、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

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

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

公司生产及销售汽车用橡胶制品，公司与客户签订销售框架协议，由客户提供产品的规格型号、图纸等相关技术要求资料等，公司依据要求，订制生产模具；客户依据需求，按产品型号下达订单，公司依据客户订单进行生产，按合同约定的条件交付客户，并取得了客户的验收认可（大部分客户有订单系统，订单系统可以显示订单的数量、验收情况等，公司依据订单验收情况开具发票）。公司销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在客户验收后取得收款权利且相关经济很可能流入时确认收入。

## 21、政府补助

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

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

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

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



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

## 22、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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

#### （2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
房产税	按房产原值扣除 30%后，从价计征	1.2%
城镇土地使用税	土地使用权面积	4.8 元/m <sup>2</sup>

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率
山东驼风汽车科技股份有限公司	15%
山东驼峰轻工股份有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

## (1) 企业所得税

公司属于国家重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

## (2) 土地使用税

依据鲁财税〔2019〕5号《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，本公司土地使用税减半征收。

## 3、其他说明

无。

## 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，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,580.70	2,213.20
银行存款	2,528,486.34	415,314.20
其他货币资金	42,620.59	
合 计	2,572,687.63	417,527.40
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司在日照银行股份有限公司高科支行 2954 账户的圈存金额为 42,620.59 元，该款项为农民工保证金，年利率 0.30%。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	197,500.00	4,459,014.67
商业承兑汇票	2,370,078.62	
小 计	2,567,578.62	4,459,014.67
减：坏账准备	47,401.57	
合 计	2,520,177.05	4,459,014.67

## (2) 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,026,179.70	1,318,895.53
商业承兑汇票		4,368,377.68

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	9,026,179.70	5,687,273.21

## (3) 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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,567,578.62	100.00	47,401.57	1.85	2,520,177.05
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法） 计提坏账准备的应收票据	2,370,078.62	92.31	47,401.57	2.00	2,322,677.05
银行承兑汇票	197,500.00	7.69			197,500.00
合 计	2,567,578.62	—	47,401.57	—	2,520,177.05

## (4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账		47,401.57			47,401.57
合 计		47,401.57			47,401.57

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,538,618.57	23,282,790.70
1 至 2 年	429,013.85	82,919.59
2 至 3 年	69,709.47	31,450.68
3 至 4 年	29,203.48	19,359.65
4 至 5 年	14,214.08	46,006.51
5 年以上	114,100.20	68,093.69
小 计	22,194,859.65	23,530,620.82
减：坏账准备	628,942.64	594,816.64
合 计	21,565,917.01	22,935,804.18

## (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					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,188,590.73	99.97	622,673.72	2.81	21,565,917.01
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	22,188,590.73	99.97	622,673.72	2.81	21,565,917.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,268.92	0.03	6,268.92	100.00	-
合 计	22,194,859.65	—	628,942.64	—	21,565,917.01

(续)

类 别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,530,620.82	100.00	594,816.64	2.53	22,935,804.18
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	23,530,620.82	100.00	594,816.64	2.53	22,935,804.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,530,620.82	—	594,816.64	—	22,935,804.18

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
一汽凌源汽车制造有限公司	6,268.92	6,268.92	100%	对方无力支付剩余货款
合 计	6,268.92	6,268.92	—	—

②组合中，按信用风险分析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	21,538,618.57	430,772.37	2
1 至 2 年	429,013.85	42,901.39	10

2 至 3 年	69,709.47	13,941.89	20
3 至 4 年	29,203.48	14,601.74	50
4 至 5 年	7,945.16	6,356.13	80
5 年以上	114,100.20	114,100.20	100
<b>合 计</b>	<b>22,188,590.73</b>	<b>622,673.72</b>	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,282,790.70	465,655.81	2
1 至 2 年	82,919.59	8,291.96	10
2 至 3 年	31,450.68	6,290.14	20
3 至 4 年	19,359.65	9,679.83	50
4 至 5 年	46,006.51	36,805.21	80
5 年以上	68,093.69	68,093.69	100
<b>合 计</b>	<b>23,530,620.82</b>	<b>594,816.64</b>	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	594,816.64	34,126.00			628,942.64
<b>合 计</b>	<b>594,816.64</b>	<b>34,126.00</b>			<b>628,942.64</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比 例%	坏账准备金额
北汽福田汽车股份有限公司时代领航卡车工厂	货款	8,761,317.40	1 年以内	39.47	175,226.35
重汽（济南）轻卡有限公司	货款	4,112,924.71	1 年以内	18.53	82,258.49
中国重汽集团济宁商用车有限公司	货款	2,816,555.13	1 年以内	12.69	56,331.10
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	货款	2,171,981.50	1 年以内	9.79	43,439.63
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	货款	540,746.72	1 年以内	2.44	10,814.93
<b>合 计</b>		<b>18,403,525.46</b>		<b>82.92</b>	<b>368,070.51</b>

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	82,707.57	2,660,060.00
应收账款		
合 计	82,707.57	2,660,060.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		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	2,660,060.00		-2,577,352.43		82,707.57	
应收账款						
合 计	2,660,060.00		-2,577,352.43		82,707.57	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	185,847.00	97.64	716,616.60	99.62
1 至 2 年	4,500.00	2.36	2,748.59	0.38
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	190,347.00	100.00	719,365.19	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
启东市双棱测试设备有限公司	非关联方	42,000.00	22.06	2022 年	业务未完成
中国石化销售有限公司山东日照石油分公司	非关联方	45,600.00	23.96	2022 年	业务未完成
上海王冬橡塑有限公司	非关联方	21,150.00	11.11	2022 年	业务未完成
青岛费尔斯电气自动化有限公司	非关联方	30,000.00	15.76	2022 年	业务未完成
青岛统益涵宇智能设备有限公司	非关联方	20,500.00	10.77	2022 年	业务未完成
合 计		159,250.00	83.66	/	/

**6、其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	189,364.04	229,834.22
合 计	189,364.04	229,834.22

**(1) 其他应收款**

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	100,162.70	157,278.43
1至2年	154,587.50	
2至3年		18,194.74
3至4年	18,194.74	
4至5年		300,000.00
5年以上	300,000.00	
小 计	572,944.94	475,473.17
减：坏账准备	383,580.90	245,638.95
合 计	189,364.04	229,834.22

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金/保证金	442,933.05	418,194.74
代扣社保	60,229.65	57,278.43
往来款	69,782.24	
小 计	572,944.94	475,473.17
减：坏账准备	383,580.90	245,638.95
合 计	189,364.04	229,834.22

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	



上年年末余额	2,000.00	243,638.95		245,638.95
上年年末其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第二阶段	-2,000.00	2,000.00		-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	798.66	82,555.79	54,587.50	137,941.95
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	798.66	328,194.74	54,587.50	383,580.90

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	245,638.95	137,941.95			383,580.90
合计	245,638.95	137,941.95			383,580.90

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
潍柴动力股份有限公司	保证金、往来款	318,194.74	3-4年、5年以上	55.54	318,194.74
奇瑞商用车（安徽）保证金	保证金	100,000.00	1-2年	17.45	10,000.00
贵州华宇橡胶科技有限公司	往来款	50,000.00	1-2年	8.73	50,000.00
中国重汽集团济南商用车有限公司	保证金	39,933.05	1年以内	6.97	798.66
中信环境技术（日照）有限公司	保证金	3,000.00	1-2年	0.52	3,000.00
合计	——	511,127.79	——	89.21	381,993.40

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	1,625,525.01		1,625,525.01
低值易耗品	857,019.28		857,019.28
库存商品	2,250,696.13	472,712.29	1,777,983.84
合 计	4,733,240.42	472,712.29	4,260,528.13

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,412,607.88		1,412,607.88
低值易耗品	1,433,998.49		1,433,998.49
库存商品	2,394,035.90	1,052,491.18	1,341,544.72
合 计	5,240,642.27	1,052,491.18	4,188,151.09

(2) 存货跌价准备减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,052,491.18	206,173.36		785,952.25		472,712.29
合 计	1,052,491.18	206,173.36		785,952.25		472,712.29

### 8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税		94,438.45
合 计		94,438.45

### 9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,967,229.85	12,399,743.86
固定资产清理		
合 计	17,967,229.85	12,399,743.86

(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	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	8,788,056.93	11,377,410.37	885,339.56	468,429.33	21,519,236.19

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2、本期增加金额	5,365,543.86	1,790,682.68		8,770.00	7,164,996.54
(1) 购置		1,326,561.65		8,770.00	1,335,331.65
(2) 在建工程转入	5,365,543.86	464,121.03			5,829,664.89
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	14,153,600.79	13,168,093.05	885,339.56	477,199.33	28,684,232.73
二、累计折旧					
1、上年年末余额	3,079,672.77	5,281,091.39	310,684.37	448,043.80	9,119,492.33
2、本期增加金额	419,898.60	985,079.20	188,011.85	4,520.90	1,597,510.55
(1) 计提	419,898.60	985,079.20	188,011.85	4,520.90	1,597,510.55
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,499,571.37	6,266,170.59	498,696.22	452,564.70	10,717,002.88
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,654,029.42	6,901,922.46	386,643.34	24,634.63	17,967,229.85
2、上年年末账面价值	5,708,384.16	6,096,318.98	574,655.19	20,385.53	12,399,743.86

### 10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	50,000.00	4,500,732.69
工程物资		
合 计	50,000.00	4,500,732.69

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理设施				352,306.87		352,306.87
9号仓库				2,376,146.81		2,376,146.81
7号钢结构厂房	50,000.00		50,000.00	1,772,279.01		1,772,279.01
合 计	50,000.00		50,000.00	4,500,732.69		4,500,732.69

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产金	本期其他减少金	期末余额
		金额	额	额	
污水处理设施	352,306.87	111,814.16	-464,121.03		-
9号仓库	2,376,146.81	559,633.03	-2,935,779.84		-
7号钢结构厂房	1,772,279.01	657,485.01	-2,429,764.02		-
7号钢结构厂房装修		50,000.00			50,000.00
合 计	4,500,732.69	1,378,932.20	-5,829,664.89		50,000.00

## 11、无形资产

## (1) 无形资产

项目	土地使用权	ERP 软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	17,734,848.80	300,000.00	18,034,848.80
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	17,734,848.80	300,000.00	18,034,848.80
二、累计摊销			
1、上年年末余额	3,119,193.00	105,000.00	3,224,193.00

项目	土地使用权	ERP 软件	合计
2、本期增加金额	356,479.20	30,000.00	386,479.20
(1) 计提	356,479.20	30,000.00	386,479.20
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	3,475,672.20	135,000.00	3,610,672.20
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	14,259,176.60	165,000.00	14,424,176.60
2、上年年末账面价值	14,615,655.80	195,000.00	14,810,655.80

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
往来款减值准备	1,012,523.54	151,878.53	840,455.59	126,068.34
应收票据减值准备	47,401.57	7,110.24		
存货减值准备	472,712.29	70,906.84	1,052,491.18	157,873.68
合 计	1,532,637.40	229,895.61	1,892,946.77	283,942.02

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	7,000,000.00	5,700,000.00
抵押+保证借款	1,990,000.00	

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	8,990,000.00	5,700,000.00

注：①公司与日照东港农村商业银行股份有限公司签订流动资产借款合同，借款本金 7,000,000.00 元，年利率 5.600%，借款期限 12 个月，用于补充本公司日常运营资金和技术改造，由吴中增、王少艾、吴新磊和日照市投融资担保集团有限公司提供连带保证。

②公司与中国工商银行股份有限公司日照开发区支行签订流动资产借款合同，借款本金 1,990,000.00 元，年利率 3.800%，借款期限 12 个月，由吴中增和王少艾提供抵押担保。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	6,177,709.05	6,806,699.87
合 计	6,177,709.05	6,806,699.87

#### 15、合同负债

##### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	4,740.00	162,928.01
减：计入其他非流动负债		
合 计	4,740.00	162,928.01

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	521,918.57	7,356,925.70	7,431,068.18	447,776.09
二、离职后福利-设定提存计划		881,498.21	881,498.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	521,918.57	8,238,423.91	8,312,566.39	447,776.09

##### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	521,918.57	6,518,406.04	6,592,548.52	447,776.09
2、职工福利费		287,553.62	287,553.62	
3、社会保险费		503,781.76	503,781.76	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		465,840.15	465,840.15	
工伤保险费		37,941.61	37,941.61	
生育保险费				
4、住房公积金		47,184.28	47,184.28	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	521,918.57	7,356,925.70	7,431,068.18	447,776.09

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		844,572.86	844,572.86	
2、失业保险费		36,925.35	36,925.35	
3、企业年金缴费				
合 计		881,498.21	881,498.21	

## 17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	594,922.24	253,778.69
城市维护建设税	62,648.21	19,268.66
教育费附加	7,272.31	9,106.86
地方教育费附加	4,848.21	4,656.47
房产税	17,273.43	17,273.43
土地使用税	64,800.00	64,800.00
印花税	2,500.24	2,403.65
合 计	754,264.64	371,287.76

## 18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,936,157.75	26,278,340.42

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	20,936,157.75	26,278,340.42

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	20,752,390.55	26,277,176.89
非关联方往来	183,767.20	1,163.53
合 计	20,936,157.75	26,278,340.42

**19、股本**

项目	上年年末余额	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	20,000,000.00						20,000,000.00

**20、资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,452,577.48			6,452,577.48
合 计	6,452,577.48			6,452,577.48

**21、盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293,368.43			293,368.43
合 计	293,368.43			293,368.43

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。

**22、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,112,149.03	-1,312,083.90
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	1,112,149.03	-1,312,083.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,115,711.98	2,693,592.14



项 目	本 期	上 期
减：提取法定盈余公积		269,359.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,562.95	1,112,149.03

### 23、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,545,589.85	31,972,054.09	72,413,642.14	55,709,393.09
其他业务	69,911.50			
合 计	41,615,501.35	31,972,054.09	72,413,642.14	55,709,393.09

#### (2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期		
	收 入	成 本	毛 利
<b>一.主营业务</b>			
发动机软垫系列	4,907,453.97	3,888,943.73	1,018,510.24
缓冲块系列	1,408,076.87	1,029,169.19	378,907.68
橡胶小件	5,954,394.80	4,663,419.26	1,290,975.54
进出气管系列	6,087,176.45	4,343,647.34	1,743,529.11
水管系列	7,081,922.16	4,800,689.99	2,281,232.17
硅胶管系列	3,983,837.36	3,639,304.71	344,532.65
暖风水管系列	2,121,921.59	1,134,638.06	987,283.53
塑料产品系列	4,080,712.58	3,824,291.69	256,420.89
零星附件系列	5,920,094.07	4,647,950.12	1,272,143.95
小 计	41,545,589.85	31,972,054.09	9,573,535.76
<b>二.其他业务</b>			
酒	69,911.50		69,911.50
小 计	69,911.50		69,911.50
合 计	41,615,501.35	31,972,054.09	9,643,447.26

### 24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	109,410.27	102,752.24
教育费附加	78,150.21	90,667.88
房产土地税	328,293.72	311,020.28
印花税	11,312.78	10,961.45
车船税	6,139.14	5,697.60
合 计	533,306.12	521,099.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	9,063.93	6,821.93
仓储费	674,461.55	1,117,121.00
工资	832,429.29	735,546.38
修理费	808,953.60	2,246,059.63
社保费	178,932.22	171,519.31
燃油费	138,730.76	118,712.64
运费	644,324.87	724,478.20
检测费	12,812.62	38,814.52
业务招待费	123,559.91	17,880.01
差旅费	16,992.18	43,393.71
劳务费	64,543.69	121,645.00
加工费	165,254.72	283,148.33
索赔款	53,407.17	61,178.40
其他	34,439.05	20,925.25
合 计	3,757,905.56	5,707,244.31

### 26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,551,207.93	1,772,286.51
中介服务费	589,092.48	997,452.29
无形资产摊销	386,479.20	386,479.20

项 目	本期金额	上期金额
办公费	226,512.57	223,621.86
业务招待费	143,974.24	134,266.88
差旅费	33,745.76	52,093.81
财产保险	13,004.20	14,868.06
燃油费	27,393.27	7,738.00
残保金	52,025.17	67,929.05
会议费	52,000.00	
其他	4,501.55	2,129.80
合 计	3,079,936.37	3,658,865.46

### 27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
汽车用内氟外硅管路产品技术研发	2,565,359.30	
轻量化货箱垫块结构的研发		876,444.23
汽车座椅减震气囊制作的工艺		772,696.41
汽车用密封缓冲类产品环保防污染变色的技术研发		770,540.56
汽车用内氟外硅管路产品替代工艺的技术研发		827,735.36
汽车用管路产品缠绕工艺替代针织工艺的技术研发		849,570.86
一种新型汽车用橡塑组合管生产工艺的技术研发		496,483.55
合 计	2,565,359.30	4,593,470.97

### 28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
融资利息支出	470,852.71	303,582.55
减：利息收入	9,519.81	2,681.68
贴息及现金折扣	151,124.10	401,448.99
手续费	7,905.60	16,297.52
合 计	620,362.60	718,647.38

### 29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴		10,303.97	

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
企业研究开发财政补助	125,000.00	240,600.00	125,000.00
技改贷款利息补贴	152,400.00		152,400.00
其他		50,000.00	
合 计	277,400.00	300,903.97	277,400.00

## 30、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-47,401.57	
应收账款坏账损失	-34,126.00	655,493.67
其他应收款坏账损失	-137,941.95	-93,324.38
合 计	-219,469.52	562,169.29

## 31、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-206,173.36	
合 计	-206,173.36	

## 32、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
以工代训补贴		259,200.00	
合 计		259,200.00	

## 33、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款		13,025.00	
合 计		13,025.00	

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-174,431.97
递延所得税费用	54,046.41	95,009.57
合 计	54,046.41	-79,422.40

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
利润总额	-1,061,665.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-159,249.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,607.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	517,492.16
研发费用加计扣除	-384,803.90
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	54,046.41

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	125,000.00	300,903.97
往来款	1,837,501.42	3,600,869.27
利息收入	9,519.81	2,681.68
技改贷补贴收入	152,400.00	
其他		259,200.00
合 计	2,124,421.23	4,163,654.92

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	4,218,849.61	401,448.99
手续费	7,905.60	16,297.52
营业外支出		13,025.00
往来款	3,109,076.41	9,670,164.78
合 计	7,335,831.62	10,100,936.29

### 36、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,115,711.98	2,693,592.14
加：资产减值准备	206,173.36	
信用减值损失	219,469.52	-562,169.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,597,510.55	1,474,150.79
无形资产摊销	386,479.20	386,479.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	621,976.81	705,031.54
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	54,046.41	95,009.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	507,401.85	-139,858.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,375,876.33	5,664,595.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,394,833.87	-3,078,565.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,458,388.18	7,238,264.45
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,530,067.04	417,527.40
减：现金的上年年末余额	417,527.40	1,333,784.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	2,112,539.64	-916,257.02

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,530,067.04	417,527.40
其中：库存现金	1,580.70	2,213.20
可随时用于支付的银行存款	2,528,486.34	415,314.20
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	2,530,067.04	417,527.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,620.59	农民工保证金
合 计	42,620.59	

## 七、合并范围的变更

2022 年度，公司合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

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	
山东驼峰轻工股份有限公司	山东日照	山东日照	制造业	99%		投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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）利率风险—现金流量变动风险

本公司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、X）有关。本公司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。

## 2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司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、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是吴中增、王少艾。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马德华	副总经理、持股比例 0.05% 的股东
吴新磊	总经理、持股比例 0.05% 的股东
郑承岩	副总经理、董事、财务总监
户国栋	董事
孙开团	监事
陈修军	监事、监事会主席
盛日周	监事
秦昌敏	董秘
日照市金源橡胶有限公司	公司共同实际控制人王少艾的哥哥王少文控股、弟弟王少宽参股
莒县东方橡胶厂	公司共同实际控制人吴中增的哥哥吴中法控股
山东御睿汽车零部件有限公司	公司共同实际控制人王少艾的弟弟王少海控股
山东万联汽车零部件有限公司	公司共同实际控制人吴中增的侄子吴新洲控股、哥哥吴中法参股

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
莒县东方橡胶厂	采购商品	187,602.48	3,288,694.39
山东御睿汽车零部件有限公司	采购商品		625,610.76
山东万联汽车零部件有限公司	采购商品	5,807,508.95	12,350,358.26

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

2022 年度，公司与关联方间未发生关联受托管理/委托管理交易。

## (3) 关联承包情况

2022 年度，公司与关联方间未发生关联承包交易。

## (4) 关联租赁情况

2022 年度，公司与关联方间未发生关联租赁交易。

## (5) 关联担保情况

## ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴中增、王少艾	1,990,000.00	2022 年 1 月 6 日	2025 年 6 月 15 日	否
吴中增、王少艾、吴新磊	7,000,000.00	2022 年 5 月 29 日	2023 年 5 月 28 日	否

注：吴中增、王少艾、吴新磊为本公司的借款提供的担保，详见附注五、（十三）短期借款说明。

## (6) 关联方资金拆借

关联方名称	期末余额	上年年末余额	说明
拆入：			
王少艾	20,752,390.55	26,277,176.89	垫付款等
合 计	20,752,390.55	26,277,176.89	

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
山东御睿汽车零部件有限公司	20,000.00	220,000.00
山东万联汽车零部件有限公司	782,074.68	326,262.81
合 计	802,074.68	546,262.81
其他应付款：		
王少艾	20,752,390.55	26,277,176.89
合 计	20,752,390.55	26,277,176.89

## 7、关联方承诺

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在关联方承诺事项

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	197,500.00	4,459,014.67
商业承兑汇票	2,370,078.62	
小 计	2,567,578.62	4,459,014.67
减：坏账准备	47,401.57	
合 计	2,520,177.05	4,459,014.67

#### (2) 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,026,179.70	1,318,895.53
商业承兑汇票	-	4,368,377.68
合 计	9,026,179.70	5,687,273.21

#### (3) 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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,567,578.62	100.00	47,401.57	1.85	2,520,177.05
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法） 计提坏账准备的应收票据	2,370,078.62	92.31	47,401.57	2.00	2,322,677.05
银行承兑汇票	197,500.00	7.69			197,500.00
合 计	2,567,578.62	—	47,401.57	—	2,520,177.05

#### (4) 组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	2,370,078.62	47,401.57	2.00
合 计	2,370,078.62	47,401.57	

(5) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		47,401.57			47,401.57
合 计		47,401.57			47,401.57

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,538,618.57	23,282,790.70
1 至 2 年	429,013.85	82,919.59
2 至 3 年	69,709.47	31,450.68
3 至 4 年	29,203.48	19,359.65
4 至 5 年	14,214.08	46,006.51
5 年以上	114,100.20	68,093.69
小 计	22,194,859.65	23,530,620.82
减：坏账准备	628,942.64	594,816.64
合 计	21,565,917.01	22,935,804.18

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,188,590.73	99.97	622,673.72	2.81	21,565,917.01
其中：					
合并范围内关联方组合					
按信用风险特征组合（账龄分析法） 计提坏账准备的应收账款	22,188,590.73	99.97	622,673.72	2.81	21,565,917.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款	6,268.92	0.03	6,268.92	100.00	-
合 计	22,194,859.65	—	628,942.64	—	21,565,917.01

(续)

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,530,620.82	100.00	594,816.64	2.53	22,935,804.18
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法） 计提坏账准备的应收账款	23,530,620.82	100.00	594,816.64	2.53	22,935,804.18
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>23,530,620.82</b>	<b>—</b>	<b>594,816.64</b>	<b>—</b>	<b>22,935,804.18</b>

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
一汽凌源汽车制造有限公司	6,268.92	6,268.92	100%	对方无力支付剩余货款
<b>合 计</b>	<b>6,268.92</b>	<b>6,268.92</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

②组合中，按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	21,538,618.57	430,772.37	2
1 至 2 年	429,013.85	42,901.39	10
2 至 3 年	69,709.47	13,941.89	20
3 至 4 年	29,203.48	14,601.74	50
4 至 5 年	7,945.16	6,356.13	80
5 年以上	114,100.20	114,100.20	100
<b>合 计</b>	<b>22,188,590.73</b>	<b>622,673.72</b>	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	594,816.64	34,126.00			628,942.64
<b>合 计</b>	<b>594,816.64</b>	<b>34,126.00</b>			<b>628,942.64</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备金额
北汽福田汽车股份有限公司时代领航卡车工厂	货款	8,761,317.40	1年以内	39.47	175,226.35
重汽（济南）轻卡有限公司	货款	4,112,924.71	1年以内	18.53	82,258.49
中国重汽集团济宁商用车有限公司	货款	2,816,555.13	1年以内	12.69	56,331.10
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	货款	2,171,981.50	1年以内	9.79	43,439.63
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	货款	540,746.72	1年以内	2.44	10,814.93
合 计		18,403,525.46		82.92	368,070.51

## 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	239,364.04	229,834.22
合 计	239,364.04	229,834.22

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	150,162.70	157,278.43
1至2年	154,587.50	
2至3年	-	18,194.74
3至4年	18,194.74	
4至5年	-	300,000.00
5年以上	300,000.00	
小 计	622,944.94	475,473.17
减：坏账准备	383,580.90	245,638.95
合 计	239,364.04	229,834.22

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金/保证金	442,933.05	418,194.74

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣社保	60,229.65	57,278.43
往来款	119,782.24	
小 计	622,944.94	475,473.17
减：坏账准备	383,580.90	245,638.95
合 计	239,364.04	229,834.22

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,000.00	243,638.95		245,638.95
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-2,000.00	2,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	798.66	82,555.79	54,587.50	137,941.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	798.66	328,194.74	54,587.50	383,580.90

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	245,638.95	137,941.95	-		383,580.90
合 计	245,638.95	137,941.95	-		383,580.90

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
潍柴动力股份有限公司	保证金、往来款	318,194.74	3-4 年、5 年	51.08	318,194.74

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
			以上		
奇瑞商用车（安徽）保证金	保证金	100,000.00	1-2 年	16.05	10,000.00
贵州华宇橡胶科技有限公司	往来款	50,000.00	1-2 年	8.03	50,000.00
山东驼峰轻工股份有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	8.03	
中国重汽集团济南商用车有限公司	保证金	39,933.05	1 年以内	6.41	798.66
合 计	—	558,127.79	—	89.60	378,993.40

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,545,589.85	31,972,054.09	72,413,642.14	55,709,393.09
其他业务	69,911.50			
合 计	41,615,501.35	31,972,054.09	72,413,642.14	55,709,393.09

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	277,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		



项 目	金 额	说 明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	277,400.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	277,400.00	

注：本公司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》（证监会公告[2008]43号）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	每股收益	
	收益率（%）	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	-4.09	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.10	-0.07	-0.07

山东驼风汽车科技股份有限公司

2023年4月19日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司企管办公室