



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.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）郑承岩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司企管办公室

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
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
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
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
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 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

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	吴中增	成立时间	2004 年 11 月 18 日
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
行业(挂牌公司管理型 行业分类)	制造业(C)-汽车制造业(C36)-(C367)-汽车零部件及配件制造(C3670)		
主要产品与服务项目	橡塑橡胶制品加工及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	驼风科技	证券代码	838589
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	22,000,000
主办券商(报告期内)	粤开证券	报告期内主办券商是否 发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	472918177@qq.com
传真	0633-2273799		
公司办公地址	山东省日照市东港区 204 国道东、山海三路南	邮政编码	276800
公司网址	www.tofon.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913711007687472241		
注册地址	山东省日照市东港区 204 国道东、山海三路南		
注册资本(元)	22,000,000.00	注册情况报告期内是否 变更	是

2023 年 4 月 21 日第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议及 2023 年 5 月 9 日 2023 年第二次临时股东大会, 均审议通过了《关于〈山东驼风汽车科技股份有限公司 2023 年第一次股票定向发行说明书(自办发行)〉的议案》。本次定向发行, 实际发行股票 200 万股, 发行价格为 5.00 元/股, 融资金额 1,000.00 万元, 发行后公司注册资本变更为 2,200.00 万元, 股份总数 2,200 万股, 同时公司严格按照《股票定向发行规则》《股票定向发行业务指南》等规定, 真实、准确、完整、及时地在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)进行了公告。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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“C3670 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，既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。

截至报告披露日，公司的采购、生产、销售、盈利模式未发生变化。

(二) 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
详细情况	1、省级“专精特新”认定 根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）、《山东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（鲁

	<p>工信发〔2022〕8号）和《关于开展2023年度专精特新中小企业培育认定和专精特新“小巨人”企业申报（复核）推荐工作的通知》等文件精神，省工业和信息化厅组织开展了2023年度专精特新中小企业培育认定工作。经企业自愿申报、各市中小企业主管部门推荐、合规性审查、专家评审等程序，公司被确认为2023年度通过复核的省级专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>2、高新技术企业认定</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>3、对企业的影响</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和金融机构的视线，提高了企业资本价值。</p>
--	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,948,664.60	23,000,157.49	-4.57%
毛利率%	21.05%	23.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-252,984.44	-216,782.25	-16.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-272,984.44	-216,782.25	-25.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.89%	-0.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.97%	-0.78%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,219,900.78	64,053,030.49	17.43%
负债总计	38,730,502.26	37,310,647.53	3.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,489,398.52	26,742,382.96	36.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.34	24.04%
资产负债率%（母公司）	51.48%	58.25%	-
资产负债率%（合并）	51.49%	58.25%	-
流动比率	1.1104	0.8411	-
利息保障倍数	-0.09	-1.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,880,035.45	1,616,111.47	-401.96%
应收账款周转率	1.00	0.97	-

存货周转率	3.67	3.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.43%	8.56%	-
营业收入增长率%	-4.57%	-47.01%	-
净利润增长率%	-16.70%	-107.07%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	9,041,192.88	12.02%	2,572,687.63	4.02%	251.43%
应收票据	7,361,500.34	9.79%	2,520,177.05	3.93%	192.10%
应收账款	20,685,589.38	27.50%	21,565,917.01	33.67%	-4.08%
存货	5,189,842.74	6.90%	4,260,528.13	6.65%	21.81%
固定资产	17,632,229.97	23.44%	17,967,229.85	28.05%	-1.86%
在建工程	87,000.00	0.12%	50,000.00	0.08%	74.00%
无形资产	14,230,937.00	18.92%	14,424,176.60	22.52%	-1.34%
短期借款	19,990,000.00	26.58%	8,990,000.00	14.04%	122.36%
预付款项	550,039.82	0.73%	190,347.00	0.30%	188.97%
其他应收款	178,907.14	0.24%	189,364.14	0.30%	-5.52%
应付账款	7,056,989.55	9.38%	6,177,709.05	9.64%	14.23%
其他应付款	10,889,787.60	14.48%	20,936,157.75	32.69%	-47.99%

项目重大变动原因：

1、 货币资金

报告期末货币资金904.12万元,较期初增加646.85万元,主要原因为报告期内公司经营资金不足,加强了与银行的合作频次,报告期末公司向日照东港农村商业银行股份有限公司借款800.00万到账,银行存款大幅增加。

2、 短期借款

报告期末短期借款1,999.00万,较期初增加1,100.00万元,主要原因为报告期内公司经营资金不足,加强了与银行的合作频次。报告期内受宏观经济及汽车行业政策影响,我国商用车市场整体处于低位运行状态,公司营业收入随行业整体大幅下滑相应下降,影响公司资金周转;同时报告期内归还股东款1,000.00万,现有资金不足,为了保证正常经营而选择短期借款。

3、 其他应付款

报告期末其他应付款1,088.98万元,较期初减少1,004.64万元,主要原因为报告期内归还股东款1,000.00万元。报告期初其他应付款2,093.62万元,其中关联方往来款2,075.24万元,超过实收资本,存在税收风险。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	21,948,664.60	-	23,000,157.49	-	-4.57%
营业成本	17,329,380.37	78.95%	17,575,933.39	76.42%	-1.40%
毛利率	21.05%	-	23.58%	-	-
销售费用	1,206,048.94	5.49%	1,980,552.19	8.61%	-39.11%
管理费用	1,526,474.60	6.95%	1,491,516.44	6.48%	2.34%
研发费用	1,382,592.57	6.30%	1,430,486.35	6.22%	-3.35%
财务费用	316,708.57	1.44%	245,339.33	1.07%	29.09%
营业利润	-285,750.34	-1.30%	-260,683.97	-1.13%	-9.62%
净利润	-252,984.44	-1.15%	-216,782.25	-0.94%	-16.70%
经营活动产生的现金流量净额	-4,880,035.45	-	1,616,111.47	-	-401.96%
投资活动产生的现金流量净额	-688,673.98	-	-2,220,065.84	-	68.98%
筹资活动产生的现金流量净额	12,037,150.01	-	6,760,107.67	-	78.06%

项目重大变动原因：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 401.96%，主要原因为报告期内受宏观经济及汽车行业政策影响，公司营业收入减少，同时受石油价格影响，原材料价格居高不下，导致现金流入比率低于现金流出比率。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 68.98%，主要原因为报告期内未投入重大基础建设，仅购入部分基础设备，而上年同期为疫情过后产能复苏提供保障，投资建设污水处理设施、7号厂房和9号附件仓库及购买炼胶设备共计 222.00 万元。

3、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 78.06%，主要原因为：（1）营业收入减少，回款额少，为保证公司正常运营，增加了向商业银行借款频次及额度；（2）报告期间内发行股票 2,00.00 万股，募集资金 10,000.00 万元。

四、 投资状况分析

（一） 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	子公司	详见经营范围	5,000,000.00	116,569.67	-240.00	0.00	-10,620.04

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，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；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；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

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 1,832.67 万元，占公司营业收入的比例为 83.50%，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 90.82%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生长。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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(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	三.二.(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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	15,000,000.00	3,404,139.27
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	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

2023年2月15日，第一次临时股东大会审议并通过了《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》，公司预计2023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1,500.00万元（人民币壹仟伍佰万元整），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：

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	-
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	3,404,139.27
合计	-	3,404,139.27

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方的交易为日常性关联交易，系公司资金流动和业务发展的正常所需，有利于公司持续稳定经营，是合理、必要的。上述关联交易均为遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	对分公司经营不规范情形的消除承诺	2016年8月5日	2019年7月1日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	对未办理排污许可证的承诺	2016年8月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	对未办理房产权属证书的承诺	2016年8月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	双重任职及报酬领取的承诺	2016年8月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于社保公积金的承诺	2016年8月5日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	42,685.26	0.06%	建设 7 号厂房及 9 号附件仓库的农民工保证金
1-4#厂房	固定资产	抵押	4,916,901.58	6.54%	向中国邮政储蓄银行日照分行借款
土地使用权	无形资产	抵押	14,080,937.00	18.72%	向中国邮政储蓄银行日照分行借款
总计	-	-	19,040,523.84	25.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限的情况均为保证公司的生产经营正常运行，不存在损害公司的利益情形，不会对正常生产经营产生任何不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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%	500,000	500,000	2.27%
	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%	500,000	500,000	2.27%
	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%	1,500,000	21,500,000	97.73%
	其中：控股股东、实际控制人	19,980,000	99.90%	0	19,980,000	90.82%
	董事、监事、高管	20,000	0.10%	1,500,000	1,520,000	6.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	2,000,000	22,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司进行了对象确定的股票发行，发行对象吴新磊是公司前十大股东、总经理，实际发行股票 200 万股，股发行价格为 5.00 元/股，融资额 10,000.00 万元。发行前公司股东人数为 4 人；本次股票发行新增股东 0 人，发行完成后，公司股东人数仍为 4 人。因增发新股，公司股份总数由原来的 2,000 万股变更为 2,200 万股。本次股票发行募集资金满足了公司偿还银行贷款的资金及补充流动资金的需求，为公司发展壮大奠定坚实基础，新增现金资产有利于保障公司经营的快速发展，从而增加公司的综合竞争力，为公司后续发展带来积极影响。

(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	47.64%	10,480,000	0	0	0
2	王少艾	9,500,000	0	9,500,000	43.18%	9,500,000	0	0	0
3	吴新磊	10,000	2,000,000	2,010,000	9.14%	1,510,000	500,000	0	0

4	马德华	10,000	0	10,000	0.04%	10,000	0	0	0
合计		20,000,000	-	22,000,000	100.00%	21,500,000	500,000	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴中增	董事长、董事	男	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	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	1965 年 4 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日
户国栋	董事	男	1982 年 6 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日
李明芸	董事	女	1979 年 11 月	2023 年 5 月 9 日	2024 年 12 月 15 日
陈修军	监事会主席	男	1984 年 2 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日
盛日周	职工监事	男	1969 年 5 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日
孙开团	监事	男	1984 年 9 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日
吴新磊	总经理	男	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	1987 年 5 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日

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 47.64%）为公司控股股东，与王少艾女士（持股比例为 43.18%）合计持有公司 90.82%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 9.14%）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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王胜	董事	离任	无	提请辞职
李明芸	技术科长	新任	董事	原董事王胜先生提请辞职，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	10	9
生产人员	95	94
销售人员	19	17
技术人员	10	10
财务人员	4	4
行政人员	3	3
员工总计	141	137

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,041,192.88	2,572,687.63
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	五、（二）	7,361,500.34	2,520,177.05
应收账款	五、（三）	20,685,589.38	21,565,917.01
应收款项融资	五、（四）		82,707.57
预付款项	五、（五）	550,039.82	190,347.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	178,907.14	189,364.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	5,189,842.74	4,260,528.13
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			
流动资产合计		43,007,072.30	31,381,728.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、(八)	17,632,229.97	17,967,229.85
在建工程	五、(九)	87,000.00	50,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	14,230,937.00	14,424,176.60
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	262,661.51	229,895.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,212,828.48	32,671,302.06
资产总计		75,219,900.78	64,053,030.49
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	19,990,000	8,990,000.00
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	五、(十三)	7,056,989.55	6,177,709.05
预收款项			
合同负债	五、(十四)	5,689.20	4,740.00
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	五、(十五)	546,048.38	447,776.09
应交税费	五、(十六)	241,987.53	754,264.64
其他应付款	五、(十七)	10,889,787.60	20,936,157.75
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			
流动负债合计		38,730,502.26	37,310,647.53
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		38,730,502.26	37,310,647.53
所有者权益：			
股本	五、(十八)	22,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	14,452,577.48	6,452,577.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	293,368.43	293,368.43
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	-256,547.39	-3,562.95
归属于母公司所有者权益合计		36,489,398.52	26,742,382.96
少数股东权益			
所有者权益合计		36,489,398.52	26,742,382.96
负债和所有者权益总计		75,219,900.78	64,053,030.49

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,041,192.01	2,572,686.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、(一)	7,361,500.34	2,520,177.05
应收账款	十一、(二)	20,685,589.38	21,565,917.01
应收款项融资			82,707.57
预付款项		430,039.82	190,347.00
其他应收款	十一、(三)	426,096.14	239,364.04
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,160,273.94	4,260,528.13
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			
流动资产合计		43,104,691.63	31,431,727.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		17,632,229.97	17,967,229.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,230,937.00	14,424,176.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		262,661.51	229,895.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,125,828.48	32,621,302.06
资产总计		75,230,520.11	64,053,029.78
流动负债：			
短期借款		19,990,000.00	8,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,056,989.55	6,177,709.05
预收款项			
合同负债		5,689.20	4,740.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		546,048.38	447,776.09
应交税费		241,987.53	754,264.64
其他应付款		10,889,546.89	20,935,917.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,730,261.55	37,310,406.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,730,261.55	37,310,406.82
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,452,577.48	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		-245,687.35	-3,322.95
所有者权益合计		36,500,258.56	26,742,622.96
负债和所有者权益合计		75,230,520.11	64,053,029.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		21,948,664.60	23,000,157.49
其中：营业收入	五、（二十二）	21,948,664.60	23,000,157.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,035,975.58	22,968,163.28
其中：营业成本	五、（二十二）	17,329,380.37	17,575,933.39

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	五、(二十三)	274,770.53	244,335.58
销售费用	五、(二十四)	1,206,048.94	1,980,552.19
管理费用	五、(二十五)	1,526,474.60	1,491,516.44
研发费用	五、(二十六)	1,382,592.57	1,430,486.35
财务费用	五、(二十七)	316,708.57	245,339.33
其中：利息费用	五、(二十七)	261,605.21	189,087.90
利息收入	五、(二十七)	23,808.80	2,385.08
加：其他收益	五、(二十八)	20,000.00	
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			
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）	五、(二十九)	-218,439.36	-292,678.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-285,750.34	-260,683.97
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-285750.34	-260,683.97
减：所得税费用	五、(三十)	-32,765.90	-43,901.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-252,984.44	-216,782.25
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）		-252,984.44	-216,782.25
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）		-252,984.44	-216,782.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-252,984.44	-216,782.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-252,984.44	-216,782.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.01

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一、（四）	21,948,664.60	23,000,157.49
减：营业成本	十一、（四）	17,329,380.37	17,575,933.39
税金及附加		274,770.53	244,335.58
销售费用		1,206,048.94	1,980,552.19
管理费用		1,515,874.60	1,491,516.44
研发费用		1,382,592.57	1,430,486.35
财务费用		316,688.53	245,339.33
其中：利息费用		261,605.21	189,087.90
利息收入		23,807.84	2,385.08
加：其他收益		20,000.00	
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			
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）		-218,439.36	-292,678.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-275,130.30	-260,683.97
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-275,130.30	-260,683.97
减：所得税费用		-32,765.90	-43,901.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-242,364.40	-216,782.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-242,364.40	-216,782.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-242,364.40	-216,782.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.01

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,429,556.51	24,326,261.79
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	五、(三十一)	71,389.34	2,385.08
经营活动现金流入小计		20,500,945.85	24,328,646.87
购买商品、接受劳务支付的现金		19,375,668.42	15,972,963.59
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		4,196,220.16	4,315,514.07
支付的各项税费		435,081.21	455,499.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	1,374,011.51	1,968,558.73
经营活动现金流出小计		25,380,981.30	22,712,535.40
经营活动产生的现金流量净额		-4,880,035.45	1,616,111.47
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		688,673.98	2,220,065.84
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			
投资活动现金流出小计		688,673.98	2,220,065.84
投资活动产生的现金流量净额		-688,673.98	-2,220,065.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		19,990,000.00	10,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十一)	2,840,500.00	973,000.00
筹资活动现金流入小计		32,830,500.00	11,963,000.00
偿还债务支付的现金		8,990,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,605.21	189,087.90
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	五、(三十一)	11,541,744.78	3,013,804.43
筹资活动现金流出小计		20,793,349.99	5,202,892.33
筹资活动产生的现金流量净额		12,037,150.01	6,760,107.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,468,440.58	6,156,153.30
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十二)	2,530,067.04	417,527.40
六、期末现金及现金等价物余额		8,998,507.62	6,573,680.70

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,429,556.51	24,326,261.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		71,388.38	2,385.08
经营活动现金流入小计		20,500,944.89	24,328,646.87
购买商品、接受劳务支付的现金		19,226,099.62	15,972,963.59
支付给职工以及为职工支付的现金		4,196,220.16	4,315,514.07
支付的各项税费		435,081.21	455,499.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,560,579.51	1,968,558.73
经营活动现金流出小计		25,417,980.50	22,712,535.40
经营活动产生的现金流量净额		-4,917,035.61	1,616,111.47
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		651,673.98	2,220,065.84
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		651,673.98	2,220,065.84
投资活动产生的现金流量净额		-651,673.98	-2,220,065.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		19,990,000.00	10,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,840,500.00	973,000.00
筹资活动现金流入小计		32,830,500.00	11,963,000.00
偿还债务支付的现金		8,990,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,605.21	189,087.90
支付其他与筹资活动有关的现金		11,541,744.78	3,013,804.43
筹资活动现金流出小计		20,793,349.99	5,202,892.33
筹资活动产生的现金流量净额		12,037,150.01	6,760,107.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,468,440.42	6,156,153.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,530,066.33	417,527.40
六、期末现金及现金等价物余额		8,998,506.75	6,573,680.70

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

报告期内，无附注事项索引说明。

(二) 财务报表项目附注

财务报表项目附注详见下页。

2023年1-6月财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

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，后经历次变更，现公司持有经日照市工商行政管理局于 2023 年 06 月 16 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：2200 万元整。

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）。

二、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8、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。

（七）金融工具减值

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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本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（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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，本公司在其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失

准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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，应与“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、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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
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

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、交通运输设备、电子设备、机械设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计算。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

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三、(十三)“长期资产减值”。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(十) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十三）“长期资产减值”。

（十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

本公司主要业务系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、空气滤清器、进气系统软管、发动机循环水管等。另外，公司采用橡胶密炼机进行自主研发橡胶高分子原材料半成品，主动开发各种不同产品配方需求的混炼胶。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品

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点履行的履约义务，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。

(十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

（十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 2、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 3、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 4、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 5、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 6、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 4 项情形之一的企业；
- 7、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 2、5 项情形之一的个人；
- 8、由上述第 2、5 和 7 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司以外的企业。

（二十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重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。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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 ²

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%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2022 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期为 2022 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 12 日，期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

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。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,157.00	1,580.70
银行存款	8,997,350.62	2,528,486.34
其他货币资金	42,685.26	42,620.59
合计	9,041,192.88	2,572,687.63
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2023 年 6 月 30 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

42,685.26 元，该款项为农民工保证金，年利率 0.30%。

（二）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,840,000.00	197,500.00
商业承兑汇票	3,593,367.69	2,370,078.62
小计	7,433,367.69	2,567,578.62
减：坏账准备	71,867.35	47,401.57
合计	7,361,500.34	2,520,177.05

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,835,168.69	21,538,618.57
1 至 2 年	2,389,167.86	429,013.85
2 至 3 年	47,679.91	69,709.47
3 至 4 年	65,776.73	29,203.48
4 至 5 年	29,203.48	14,214.08
5 年以上	128,314.28	114,100.20
小计	21,495,310.95	22,194,859.65
减：坏账准备	809,721.57	628,942.64
合计	20,685,589.38	21,565,917.01

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	21,489,042.03	99.97	803,452.65	3.74	20,685,589.38
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	21,489,042.03	99.97	803,452.65	3.74	20,685,589.38
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	21,495,310.95	—	809,721.57	—	20,685,589.38

（续）

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
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

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	18,835,168.69	376,703.37	2.00
1 至 2 年	2,389,167.86	238,916.79	10.00
2 至 3 年	47,679.91	9,535.98	20.00
3 至 4 年	65,776.73	32,888.37	50.00
4 至 5 年	29,203.48	23,362.78	80.00
5 年以上	122,045.36	122,045.36	100.00
合计	21,489,042.03	803,452.65	—

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	628,942.64	180,778.93			809,721.57

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%
北汽福田汽车股份有限公司时代领航卡车工厂	货款	7,792,452.46	1 年以内	36.25
中国重汽集团济南商用车有限公司	货款	6,208,172.31	1 年以内、1-2 年	28.88
中国重汽集团济宁商用车有限公司	货款	2,046,636.33	1 年以内、1-2 年	9.52
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	货款	1,779,667.48	1 年以内	8.28
潍柴新能源商用车有限公司	货款	480,063.68	1 年以内	2.23
合计		18,306,992.26		85.16

(四) 应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据			
应收账款			
合计			

(续)

项目	期初余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	82,707.57		82,707.57
应收账款			
合计	82,707.57		82,707.57

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	530,439.82	96.44	185,847.00	97.64
1-2 年	19,600.00	3.56	4,500.00	2.36
合计	550,039.82	100.00	190,347.00	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 (%)	账龄	未结算原因
山东康谷农业发展有限公司	非关联方	120,000.00	21.82	1 年以内	未到结算期
科悦自动化设备 (苏州) 有限公司	非关联方	90,000.00	16.36	1 年以内	未到结算期

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 (%)	账龄	未结算原因
临沂市凯奥化工有限公司	非关联方	69,500.00	12.64	1 年以内	未到结算期
山东新达工程设计有限公司日照分公司	非关联方	30,208.00	5.49	1 年以内	未到结算期
中国石化销售有限公司山东日照石油分公司	非关联方	28,022.38	5.09	1 年以内	未到结算期
合计：		337,730.38	61.40	/	/

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	178,907.14	189,364.04
合计	178,907.14	189,364.04

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	62,967.40	100,162.70
1 至 2 年	39,933.05	154,587.50
2 至 3 年	154,587.50	
3 至 4 年		18,194.74
4 至 5 年	18,194.74	
5 年以上	300,000.00	300,000.00
小计	575,682.69	572,944.94
减：坏账准备	396,775.55	383,580.90
合计	178,907.14	189,364.04

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	442,933.05	442,933.05
代扣社保	62,967.40	60,229.65
往来款	69,782.24	69,782.24
小计	575,682.69	572,944.94
减：坏账准备	396,775.55	383,580.90
合计	178,907.14	189,364.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	798.66	328,194.74	54,587.50	383,580.90
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-798.66	798.66		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		13,194.65		13,194.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		342,188.05	54,587.50	396,775.55

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	383,580.90	13,194.65			396,775.55
合计	383,580.90	13,194.65			396,775.55

(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	4-5 年、5 年以上	55.27	318,194.74
奇瑞商用车（安徽）有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	17.37	20,000.00
贵州华宇橡胶科技有限公司	往来款	50,000.00	2-3 年	8.69	50,000.00
中国重汽集团济南商用车有限公司	保证金	39,933.05	1-2 年	6.94	3,993.31
中信环境技术（日照）有限公司	保证金	3,000.00	2-3 年	0.52	3,000.00
合计	——	511,127.79	——	88.79	395,188.05

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,037,444.89		2,037,444.89	1,625,525.01		1,625,525.01
低值易耗品	520,016.19		520,016.19	857,019.28		857,019.28
库存商品	2,975,717.17	472,712.29	2,503,004.88	2,250,696.13	472,712.29	1,777,983.84
包装物	129,376.78		129,376.78			
合计	5,662,555.03	472,712.29	5,189,842.74	4,733,240.42	472,712.29	4,260,528.13

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	472,712.29					472,712.29
合计	472,712.29					472,712.29

(八) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,632,229.97	17,967,229.85
固定资产清理		
合计	17,632,229.97	17,967,229.85

2、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. 期初余额	14,153,600.79	13,168,093.05	885,339.56	477,199.33	28,684,232.73
2. 本期增加金额	100,000.00	551,673.98			651,673.98
(1) 购置	100,000.00	551,673.98			651,673.98
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	14,253,600.79	13,719,767.03	885,339.56	477,199.33	29,335,906.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,499,571.37	6,266,170.59	498,696.22	452,564.70	10,717,002.88
2. 本期增加金额	339,625.32	560,359.70	84,368.82	2,320.02	986,673.86
(1) 计提	339,625.32	560,359.70	84,368.82	2,320.02	986,673.86
3. 本期减少金额					

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
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,839,196.69	6,826,530.29	583,065.04	454,884.72	11,703,676.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
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	10,414,404.10	6,893,236.74	302,274.52	22,314.61	17,632,229.97
2. 期初账面价值	10,654,029.42	6,901,922.46	386,643.34	24,634.63	17,967,229.85

注：公司部分房屋及建筑物为借款合同设定抵押，详见“五、（十二）短期借款”。

（九）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	87,000.00		87,000.00	50,000.00		50,000.00
工程物资						
合计	87,000.00		87,000.00	50,000.00		50,000.00

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
7号钢结构厂房	50,000.00	37,000.00			87,000.00
合计	50,000.00	37,000.00			87,000.00

（十）无形资产

项目	土地使用权	ERP 软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	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			

项目	土地使用权	ERP 软件	合计
4. 期末余额	17,734,848.80	300,000.00	18,034,848.80
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,475,672.20	135,000.00	3,610,672.20
2. 本期增加金额	178,239.60	15,000.00	193,239.60
(1) 计提	178,239.60	15,000.00	193,239.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,653,911.80	150,000.00	3,803,911.80
三、减值准备			
1. 期初余额			
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. 期末价值	14,080,937.00	150,000.00	14,230,937.00
2. 期初账面价值	14,259,176.60	165,000.00	14,424,176.60

注：公司部分房屋及建筑物为借款合同设定抵押，详见“五、(十二) 短期借款”。

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
往来款减值准备	1,206,497.12	180,974.57	1,012,523.54	151,878.53
应收票据减值准备	71,867.35	10,780.10	47,401.57	7,110.24
存货减值准备	472,712.29	70,906.84	472,712.29	70,906.84
合计	1,751,076.76	262,661.51	1,532,637.40	229,895.61

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		7,000,000.00
抵押+保证借款	19,990,000.00	1,990,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	19,990,000.00	8,990,000.00

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金借款合同，借款本金 800.00 万元，年利率 5.600%，借款期限 12 个月，用于本公司经营周转，由吴新磊名下房产提供抵押，并由吴中增、王少艾、吴新磊提供连带保证；

注 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金借款合同，借款本金 199.00 万元，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；

注 3：公司与中国邮政储蓄银行日照分行签订授信业务额度借款合同，借款额度 1,000.00 万元；年利率 3.65%；借款额度存续期 48 个月，由本公司的土地使用权和厂房提供抵押，并由吴中增和王少艾提供连带保证。

（十三）应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	7,056,989.55	6,177,709.05
合计	7,056,989.55	6,177,709.05

（十四）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	5,689.20	4,740.00
合计	5,689.20	4,740.00

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	447,776.09	3,839,269.41	3,740,997.12	546,048.38
二、离职后福利-设定提存计划		455,223.04	455,223.04	
三、辞退福利				
合计	447,776.09	4,294,492.45	4,196,220.16	546,048.38

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	447,776.09	3,258,968.00	3,160,695.71	546,048.38
二、职工福利费		134,403.19	134,403.19	
三、社会保险费		414,878.22	414,878.22	
其中：医疗保险费		395,252.81	395,252.81	
工伤保险费		19,625.41	19,625.41	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
四、住房公积金		31,020.00	31,020.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、劳务费				
合计	447,776.09	3,839,269.41	3,740,997.12	546,048.38

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		436,139.67	436,139.67	
2. 失业保险费		19,083.37	19,083.37	
3. 企业年金缴费				
合计		455,223.04	455,223.04	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	139,832.36	594,922.24
城市维护建设税	9,723.04	62,648.21
教育费附加	4,167.02	7,272.31
地方教育费附加	2,778.01	4,848.21
房产税	17,273.43	17,273.43
土地使用税	64,800.00	64,800.00
印花税	3,413.67	2,500.24
合计	241,987.53	754,264.64

(十七) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,889,787.60	20,936,157.75
合计	10,889,787.60	20,936,157.75

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	10,709,185.73	20,752,390.55
非关联方往来	180,601.87	183,767.20
合计	10,889,787.60	20,936,157.75

（十八）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					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	2,000,000.00					22,000,000.00

（十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,452,577.48	8,000,000.00		14,452,577.48
合计	6,452,577.48	8,000,000.00		14,452,577.48

（二十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293,368.43			293,368.43
合计	293,368.43			293,368.43

（二十一）未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-3,562.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-3,562.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-252,984.44
减：提取法定盈余公积	
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	-256,547.39

（二十二）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,941,496.46	17,329,380.37	23,000,157.49	17,575,933.39
其他业务	7,168.14			
合计	21,948,664.60	17,329,380.37	23,000,157.49	17,575,933.39

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	60,270.71	43,183.29
教育费附加	43,050.51	30,845.21
房产土地税	164,146.86	164,146.86
印花税	6,582.45	5,800.22
车船税	720.00	360.00
合计	274,770.53	244,335.58

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
仓储费	190,093.62	324,880.73
工资	354,459.71	480,664.08
修理费	202,737.11	460,107.87
社保费	90,583.22	104,225.82
燃油费	28,316.06	112,262.76
运费	188,850.73	299,542.36
检测费	68,143.02	3,469.43
加工费	14,173.50	103,468.85
索赔	15,165.24	53,407.17
办公费	18,414.98	13,139.50
差旅费	20,573.42	7,775.02
招待费	6,635.00	9,492.00
其他	7,903.33	8,116.60
合计	1,206,048.94	1,980,552.19

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	708,948.29	739,760.00
中介服务费	128,012.65	141,869.75
折旧及摊销	193,239.60	178,239.60

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	353,645.20	282,802.77
业务招待费	11,401.68	117,125.50
差旅费	44,569.89	17,497.35
燃油费	57,868.37	730.00
其他	28,788.92	13,491.47
合计	1,526,474.60	1,491,516.44

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
材料费	682,472.00	780,263.25
职工薪酬	681,689.05	631,791.58
固定资产折旧	18,431.52	18,431.52
合计	1,382,592.57	1,430,486.35

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	261,605.21	189,087.90
减：利息收入	23,808.80	2,385.08
贴息及现金折扣	72,342.06	54,516.31
手续费	6,570.10	4,120.20
合计	316,708.57	245,339.33

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助	20,000.00		与收益相关
合计	20,000.00		——

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失	-24,465.78	-76,160.00
应收账款坏账损失	-180,778.93	-142,518.71
其他应收款坏账损失	-13,194.65	-73,999.47
合计	-218,439.36	-292,678.18

(三十) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-32,765.90	-43,901.72
合计	-32,765.90	-43,901.72

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-285,750.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,862.55
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	33,848.10
研发费用加计扣除	-207,388.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	183,637.44
所得税费用	-32,765.90

（三十一）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	20,000.00	
利息收入	23,808.80	2,385.080
往来款	27,580.54	
合计	71,389.34	2,385.08

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	1,202,212.39	1,964,438.53
手续费	6,570.10	4,120.20
往来款	165,229.02	
合计	1,374,011.51	1,968,558.73

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到股东垫款	2,840,500.00	973,000.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	2,840,500.00	973,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
归还借股东款	11,541,744.78	3,013,804.43
合计	11,541,744.78	3,013,804.43

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-252,984.44	-216,782.25
加：资产减值准备		
信用减值损失	218,439.36	292,678.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	986,673.86	790,358.91
无形资产摊销	193,239.60	193,239.60
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）	333,947.27	243,604.21
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）	-32,765.90	-43,901.72
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）	-929,314.61	-564,189.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,182,943.83	1,861,052.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,580,214.42	-939,948.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,880,035.45	1,616,111.47
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上年同期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,998,507.62	6,573,680.70
减：现金的期初余额	2,530,067.04	417,527.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,468,440.58	6,156,153.30

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,998,507.62	2,530,067.04
其中：库存现金	1,157.00	1,580.70
可随时用于支付的银行存款	8,997,350.62	2,528,486.34
可随时用于支付的其他货币资金		
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	8,998,507.62	2,530,067.04

（三十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末价值	受限原因
货币资金	42,685.26	农民工保证金
固定资产	4,916,901.58	为借款设定抵押，见本附注“五、（十二）短期借款
无形资产	14,080,937.00	为借款设定抵押，见本附注“五、（十二）短期借款
合 计	19,040,523.84	

六、合并范围的变更

2023 年 1-6 月，公司未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

2023 年 1-6 月，公司无在其他主体中的权益。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方

本企业最终控制方是吴中增、王少艾。

（二）本企业的子公司情况

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

(三) 本企业合营和联营企业情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无合营和联营企业。

(四) 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
李明芸	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

(五) 关联方交易

(1)、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额		上年同期发生额	
		金额	定价政策	金额	定价政策
莒县东方橡胶厂	采购商品		以市价作参考	187,602.48	以市价作参考
山东万联汽车零部件有限公司	采购商品	3,404,139.27	以市价作参考	3,655,837.80	以市价作参考
合计		3,404,139.27		3,843,440.28	

(六) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

2023 年 1-6 月，公司与关联方向未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包交易。

(七) 关联租赁情况

2023 年 1-6 月，公司与关联方向未发生关联租赁交易。

(八) 关联担保情况

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	2023.01.06	2024.01.05	否

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、吴新磊	8,000,000.00	2023.05.29	2024.05.28	否
吴中增、王少艾	10,000,000.00	2023.03.08	2027.03.07	否

一注：吴中增、王少艾、吴新磊为本公司在日照东港农村商业银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司日照开发区支行、中国邮政储蓄银行日照分行的借款提供担保，详见附注五、（十二）短期借款说明。

（九）关联方资金拆借

关联方名称	期末余额	期初余额	说明
王少艾	10,709,185.73	20,752,390.55	垫付款等
合计	10,709,185.73	20,752,390.55	

（十）关联方应收应付款项

项目	期末余额	期初余额	备注
一、应付款项			
1、应付账款			
其中：山东御睿汽车零部件有限公司	20,000.00	20,000.00	
山东万联汽车零部件有限公司	1,924,905.46	782,074.68	
2、其他应付款			
其中：王少艾	10,709,185.73	20,752,390.55	

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在承诺事项

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,840,000.00	197,500.00
商业承兑汇票	3,593,367.69	2,370,078.62
小 计	7,433,367.69	2,567,578.62
减：坏账准备	71,867.35	47,401.57
合 计	7,361,500.34	2,520,177.05

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,433,367.69	100.000	71,867.35	0.977	7,361,500.34
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	3,593,367.69	48.34	71,867.35	2.00	3,521,500.34
银行承兑汇票	3,840,000.00	51.66			3,840,000.00
合 计	7,433,367.69	—	71,867.35	—	7,361,500.34

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
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

3、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	3,593,367.69	71,867.35	2.00

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
合 计	3,593,367.69	71,867.35	

4、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	47,401.57	24,465.78			71,867.35
合 计	47,401.57	24,465.78			71,867.35

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,835,168.69	21,538,618.57
1 至 2 年	2,389,167.86	429,013.85
2 至 3 年	47,679.91	69,709.47
3 至 4 年	65,776.73	29,203.48
4 至 5 年	29,203.48	14,214.08
5 年以上	128,314.28	114,100.20
小 计	21,495,310.95	22,194,859.65
减：坏账准备	809,721.57	628,942.64
合 计	20,685,589.38	21,565,917.01

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	21,489,042.03	99.97	803,452.65	3.74	20,685,589.38
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	21,489,042.03	99.97	803,452.65	3.74	20,685,589.38

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	21,495,310.95	—	809,721.57	—	20,685,589.38

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
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

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	18,835,168.69	376,703.37	2.00
1 至 2 年	2,389,167.86	238,916.79	10.00
2 至 3 年	47,679.91	9,535.98	20.00
3 至 4 年	65,776.73	32,888.37	50.00
4 至 5 年	29,203.48	23,362.78	80.00
5 年以上	122,045.36	122,045.36	100.00
合 计	21,489,042.03	803,452.65	—

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	628,942.64	180,778.93			809,721.57
合计	628,942.64	180,778.93			809,721.57

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%
北汽福田汽车股份有限公司时代领航卡车工厂	货款	7,792,452.46	1年以内	36.25
中国重汽集团济南商用车有限公司	货款	6,208,172.31	1年以内、1-2年	28.88
中国重汽集团济宁商用车有限公司	货款	2,046,636.33	1年以内、1-2年	9.52
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	货款	1,779,667.48	1年以内	8.28
潍柴新能源商用车有限公司	货款	480,063.68	1年以内	2.23
合计		18,306,992.26		85.16

(三) 他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	426,096.14	239,364.04
合计	426,096.14	239,364.04

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	260,156.40	150,162.70
1至2年	89,933.05	154,587.50
2至3年	154,587.50	
3至4年		18,194.74
4至5年	18,194.74	
5年以上	300,000.00	300,000.00
小计	822,871.69	622,944.94
减：坏账准备	396,775.55	383,580.90
合计	426,096.14	239,364.04

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	442,933.05	442,933.05
代扣社保	62,967.40	60,229.65
往来款	316,971.24	119,782.24
小 计	822,871.69	622,944.94
减：坏账准备	396,775.55	383,580.90
合 计	426,096.14	239,364.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	798.66	328,194.74	54,587.50	383,580.90
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-798.66	798.66		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		13,194.65		13,194.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		342,188.05	54,587.50	396,775.55

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	383,580.90	13,194.65			396,775.55
合 计	383,580.90	13,194.65			396,775.55

(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	坏账准备
				额合计数的比例 (%)	期末余额
潍柴动力股份有限公司	保证金、往来款	318,194.74	4-5 年、5 年以上	38.67	318,194.74
山东驼峰轻工股份有限公司	往来款	247,189.00	1 年以内、1-2 年	30.04	
奇瑞商用车（安徽）有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	12.15	20,000.00
贵州华宇橡胶科技有限公司	往来款	50,000.00	2-3 年	6.08	50,000.00
中国重汽集团济南商用车有限公司	保证金	39,933.05	1-2 年	4.85	3,993.31
合 计	—	755,316.79	—	91.79	392,188.05

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,941,496.46	17,329,380.37	23,000,157.49	17,575,933.39
其他业务	7,168.14			
合 计	21,948,664.60	17,329,380.37	23,000,157.49	17,575,933.39

十二、补充资料

（一）当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	20,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
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	20,000.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	20,000.00	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.89	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.97	-0.01	-0.01

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 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	20,000.00
非经常性损益合计	20,000.00
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额 (税后)	20,000.00
非经常性损益净额	

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2023 年第一次股票发行	2023 年 4 月 21 日	2023 年 6 月 12 日	5.00	2,000,000	吴新磊	不适用	10,000,000.00	3,000,000.00 元用于补充公司流动资金; 7,000,000.00 元用于偿还银行贷款。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	--------	----------	------------	--------	-------------	----------------

2023 年第一次股票发行	2023 年 5 月 26 日	10,000,000.00	8,575,524.54	否	不适用	-	不适用
---------------	-----------------	---------------	--------------	---	-----	---	-----

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金专户存放情况如下：

开户行	开户账户	募集资金总额（元）	余额（元）
日照东港农村商业银行股份有限公司	2620041984205000024511	10,000,000.00	1,425,277.24

截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金使用情况如下：

项目	使用金额
一、募集资金总额	10,000,000.00
二、2023 年期初余额	10,000,000.00
加：利息收入	801.78
小计（本期可使用的募集资金金额）	10,000,801.78
三、本期募集资金实际使用金额	8,575,524.54
（一）补充流动资金	1,575,524.54
（二）偿还借款/银行贷款	7,000,000.00
（三）项目建设	0.00
（四）其他用途	0.00
四、本期期末募集资金应有余额	1,425,277.24
五、本期期末募集资金监管专户余额	1,425,277.24

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用