



荆江半轴

NEEQ : 837664

重庆荆江汽车半轴股份有限公司

(Chongqing Jingjiang Automobile Axle 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、公司负责人周雅洁、主管会计工作负责人何小英及会计机构负责人（会计主管人员）何小英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 .....	13
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 .....	86
附件 II	融资情况 .....	86

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、荆江半轴	指	重庆荆江汽车半轴股份有限公司
股东大会	指	重庆荆江汽车半轴有限公司股东大会
董事会	指	重庆荆江汽车半轴股份有限公司董事会
监事会	指	重庆荆江汽车半轴股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
荆江源	指	湖北荆江源车桥有限责任公司
世平锻造	指	湖北世平锻造有限责任公司
美国德纳公司	指	Dana Holding Corporation, 全球最大汽车零部件企业之一
陕西汉德	指	陕西汉德车桥有限公司
福建台亚	指	福建台亚汽车工业有限公司
江西江铃	指	江西铃底盘股份有限公司
戴姆勒	指	德国 Daimler (戴姆勒公司)
半轴	指	半轴是差速器与驱动轮之间传递扭矩的实心, 其内段一般通过花键与半轴齿轮连接, 外端毂
贯通轴	指	重型货车一般为双后桥, 现行驱动结构均在中设计了贯通轴, 以该工作中产生的驱动力同时驱动双后桥
小件、汽车小件	指	主要指面向汽车传动系统的诸如换挡杆、离合器分轴轮轴螺母及惰总成等小型零部件总称
半浮式半轴	指	半浮式轴在工作时除承受转矩外, 还要车轮传来的垂直力、驱动和侧向引起弯矩, 装置该类半轴汽车, 半轴本身要承担重的汽车, 半轴本身要承担重的功能, 因为较多地应用于轻、微型汽车
花键	指	半轴零件部位的名称, 在另一端加工花键与汽车前后桥主减速器连接, 驱动汽行驶。车前后桥主减速器连接, 驱动汽车行驶
报告期	指	2023年1-6月

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆荆江汽车半轴股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Jingjiang Automobile Axle Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	周雅洁	成立时间	2009年8月24日
控股股东	控股股东为（周世平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周世平，持股比例：50.42%；周雅洁，持股比例：42.84%），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-36 汽车制造业-366 汽车制造业-3660 汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	主要进行重型汽车半轴、贯通轴，中型、轻型与微型等各种车型汽车半轴，以及其他相关小件的研发、生产与销售		
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	荆江半轴	证券代码	837664
挂牌时间	2016年6月8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）	34,315,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	周雅洁	联系地址	重庆市綦江区古南街道金福一路3号
电话	023-48642179	电子邮箱	zyj@cqjzbz.com
传真	023-48663760		
公司办公地址	重庆市綦江区古南街道金福一路3号	邮政编码	401421
公司网址	www.cqjzbz.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500222693907173L		
注册地址	重庆市綦江区古南街道金福一路3号		
注册资本（元）	34,315,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

1、所属行业根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处的行业为“C36 汽车制造业”当中的“C3660 汽车零部件及配件制造”；根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业为“C36 汽车制造业”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为机动车零配件与设备行业，行业代码为13101010；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为汽车零部件及配件制造，行业代码为C3660。

#### 2、主营业务

公司业务主要面向汽车传动系统领域，主要涉及各类重型、中型、轻型、微型车的汽车半轴、贯通轴，以及相关小件的研发、生产及销售；

#### 3、产品或服务

公司的主要产品包括全浮式半轴、半浮式半轴、贯通轴、空心轴以及各类汽车小件，相关产品主要供应国内外各大主机厂及车桥组装厂，主要为客户提供半轴产品设计、制造等配套服务；

#### 4、客户类型

公司目前主要客户为国内外汽车 OEM 厂商及车桥组装厂，公司客户在市场中均处于行业领先地位。客户群体覆盖整个汽车行业体系（德系汽车、美系汽车、日系汽车、国内汽车）。

#### 5、关键资源

公司始建 1956 年，一直从事汽车半轴的设计及制造，公司集成了我国半轴行业自 90 年代以来的技术结晶，公司生产的各类汽车半轴产品质量远远超过国家技术标准，达到国际先进水平。截止目前为止，公司拥有各专利项目专利技术 90 余项，其中发明专利 26 项、实用新型专利 64 项，相关专利技术目前均已 100%进行了转化，全部用于半轴生产及制造中，同时公司“綦铃”品牌在行业中形象及地位日趋明显，在行业中得到了充分认可。多次被各大主机厂评定为“绩优供应商”、“先进供应商”“战略供应商”；

#### 6、销售渠道

公司主要客户为国内外汽车 OEM 厂商及车桥组装厂，所有产品均 100%销售至 OEM 及车桥组装厂，不存在汽车零配件市场销售，据此，公司根据客户区域位置，在全国范围内，以直销的销售模式设立了销售网点，搭建起销售渠道，通过总公司统一进行管理，及时跟进处理客户信息及需求，有效构建了稳定的客户源，同时公司利用其销售服务网资源，深入挖掘市场资源，进行市场拓展开发，扩大销售，提升市场份额；

#### 7、收入来源

公司业务主要面向汽车传动系统领域，生产及制造各类半轴、贯通轴、空心轴及各类汽车小件，其中主要以汽车半轴产品生产及销售为主，汽车半轴产品销售收入占主营业务收入的 90%以上。报告期内收入来源未发生变化，整体商业模式未发生改变。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、国家级专精特新“小巨人”企业认定 2020年12月工信部发布《关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司为其第二批专精特新“小巨人”企业，有效期三年，即2021年1月1日至2023年12月31日。</p> <p>2、重庆市专精特新中小企业认定 公司于2018年12月获得由重庆市经济和信息化委员会批准颁发的“重庆市专精特新中小企业”称号。</p> <p>3、高新技术企业认定 公司于2021年11月12日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202151101297），有效期为三年。</p> <p>4、国家知识产权优势企业认定 2017年公司由国家知识产权局认为“国家知识产权优势企业”。2021年1月经重庆市知识产权局考核并发布《2019年度国家知识产权示范企业和优势企业年度考核结果》，公司被列为“优秀企业”。</p> <p>5、重庆市数字化车间认定 公司于2018年6月由重庆市经济和信息化委员认定为“重庆市数字化车间（新能源汽车半轴生产数字化车间）”。</p> <p>6、重庆市智能工厂认定 公司于2019年12月由重庆市经济和信息化委员认定为“重庆市智能化工厂（新能源电动汽车半轴制造智能工厂）”。</p> <p>7、重庆英才创新创业示范团队认定 2021年11月公司以王定于为首的“汽车半轴法兰盘钻孔专机项目研发团队”被中共重庆市委组织部、重庆市人保局认定为“重庆英才创新创业示范团队”。</p> <p>8、重庆市科技型企业认定 公司于2023年4月3日取得重庆生产力促进中心、重庆市科学技术局批准办法的“重庆市科技型企业”备案证书（证书编号：CQKQ2016000594），有效期一年。</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	86,065,671.23	73,355,383.11	17.33%
毛利率%	6.79%	5.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,778,462.39	-11,592,498.28	7.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-11,298,969.55	-12,485,221.10	9.50%

净利润			
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）	-27.13%	-20.99%	-
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）	-28.44%	-22.61%	-
基本每股收益	-0.31	-0.34	8.82%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	213,308,661.19	210,793,143.77	1.19%
负债总计	178,962,345.21	165,668,365.40	8.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,346,315.98	45,124,778.37	-23.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.32	-23.89%
资产负债率%（母公司）	63.82%	57.83%	-
资产负债率%（合并）	83.90%	78.59%	-
流动比率	1.26	1.14	-
利息保障倍数	-2.06	-1.39	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,409,440.94	-5,122,966.25	244.63%
应收账款周转率	1.90	1.78	-
存货周转率	1.05	0.87	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.19%	-1.82%	-
营业收入增长率%	17.33%	-32.14%	-
净利润增长率%	-7.02%	-480.18%	-

### 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	3,026,236.13	1.42%	271,986.23	0.13%	1,012.64%
应收票据		0.00%	1,900,000.00	0.90%	-100.00%
应收账款	47,371,278.31	22.21%	34,607,156.31	16.42%	36.88%
存货	74,630,526.47	34.99%	77,948,812.60	36.92%	-4.26%

固定资产	62,224,611.15	29.17%	66,330,344.31	31.42%	-6.19%
在建工程	2,124,141.25	1.00%	1,709,142.53	0.81%	24.28%
无形资产	4,396,325.32	2.06%	4,433,328.32	2.10%	-0.83%
短期借款	44,280,000.00	20.76%	41,240,000.00	19.54%	7.37%
长期借款	64,935,000.00	30.44%	45,000,000.00	21.32%	44.30%
预付账款	2,607,122.05	1.22%	2,698,598.97	1.28%	-3.39%
应收款项融资	3,555,860.05	1.67%	7,354,481.87	3.48%	-51.65%
长期待摊费用	335,986.36	0.16%	462,116.26	0.22%	-27.29%
递延所得税资产	4,887,007.75	2.29%	4,772,888.40	2.26%	2.39%
其他非流动资产	2,394,680.47	1.12%	759,718.59	0.36%	215.21%
其他应付款	8,267,604.74	3.88%	5,552,225.77	2.63%	48.91%
一年内到期的非流动负债	10,132,433.01	4.75%	35,681,344.38	16.90%	-71.60%
应付款项	40,116,630.33	18.81%	26,011,425.74	12.32%	54.23%
资产合计	213,308,661.19		210,793,143.77		1.19%

#### 项目重大变动原因:

<p>货币资金比上年期末增加 1012.64%，主要是本末客户以现汇方式回货款，增加了现汇方式回款，应收票据比上年期末减少 100%，主要是票据到期按时托；</p> <p>应收账款比上年期末增加 36.88%，公司与客户货款结算的模式是滚动式，开票挂账后 N+2, 或 N+3 结算，本期收入增加，平均月应收款增加，滚动的应收余额增加；</p> <p>在建工程比上年期末增加了 24.28%，主要是购入的设备还在安装过程中；</p> <p>长期借款比上年期末增加 44.30%，一年内到期的非流动负债比上期期末减少 71.6%，主要是上期长期借款还有一年会到期，转入了一年内到期的非流动负债，现到期归还后续贷，故一年内到期的非流动负债减少，长期借款增加，同时本期长期借款也有增加；</p> <p>应收账款融资比上年期末减少 51.65%，主要是客户货款支付以现汇方式回货款，减少了银行承兑方式支付；</p> <p>长期待摊费用比上年期末减少 27.29%，主要是正常的摊销减少；</p> <p>其他非流动资产比上年期末增加 215.21%，主要是本期增加了设备的采购，预付了设备款；</p> <p>其他应付款比上年期末增加 48.91%，主要是其他借款增加；</p> <p>应付账款比上年期末增加 54.23%，主要是应付原材料款增加。</p>
--

#### (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	86,065,671.23	-	73,355,383.11	-	17.33%
营业成本	80,218,156.96	93.21%	69,663,241.23	94.97%	15.15%
毛利率	6.79%	-	5.03%	-	-
管理费用	4,494,296.52	5.22%	3,952,558.91	5.39%	13.71%

销售费用	2,780,795.17	3.23%	2,200,607.45	3.00%	26.36%
财务费用	3,563,996.47	4.14%	4,091,570.02	5.58%	-12.89%
研发费用	5,538,165.12	6.43%	5,820,754.68	7.94%	-4.85%
其他收益	614,045.92	0.71%	981,955.07	1.34%	-37.47%
信用减值损失	-538,635.60	-0.63%	19,363.17	0.03%	- 2,881.75%
营业利润	- 10,891,046.76	-12.65%	- 11,796,765.46	-16.08%	7.68%
营业外收入	1,665.02	0.00%	68,924.55	0.09%	-97.58%
营业外支出	3,200.00	0.00%	617.48	0.00%	418.24%
净利润	- 10,778,462.39	-12.52%	- 11,592,523.79	-15.80%	7.02%
经营活动产生的现金流量净额	7,409,440.94	-	-5,122,966.25	-	244.63%
投资活动产生的现金流量净额	-1,011,613.90	-	-725,557.30	-	-39.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,643,577.14	-	7,017,956.10	-	-151.92%

#### 项目重大变动原因：

营业收入比上年同期增加 17.33%，营业成本比上年同期减少 15.15%，毛利率比上年同期增加 1.76%，营业利润比上年同期增加 7.68%，净利润比上年同期增加 7.02%，主要是上年同期受疫情影响，重卡终端市场需求降低，营销及服务人员出行困难（特别是跨区出行），无法更直接地拓展市场。产品跨区远距离运输困难，直接导致企业产品销量下滑严重。本期疫情基本稳定，市场略有回升，产值销售略有增加，毛利稍有提高。

销售费用比上年同期增加 26.36%，主要是收入增加，对应的包装成本、仓储配送费增加，同时公司加大宣传力度，业务宣传费增加

其他收益比上年同期减少 37.47%，主要是今年收到的政府补贴减少；

信用减值损失比上年同期增加 2881.75%，主要是应收账款增加，对应计提的信用减值准备增加；

营业外收入比上年同期减少 97.58%，主要是去年同期收到了供应商的合同违约金；

营业外支出比上年同期增加 418.24%，主要是今年公司对外有一笔捐赠。

经营活动产生的现金流量净额比上期增加 244.63%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金流增加；

投资活动产生的现金流量净额比上期减少 39.43%，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 151.92%，取得借款收到的现金减少。

## 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
荆江半轴（湖北）有限公司	子公司	生产销售各类汽车半轴及零部件、铸件铸件	50,000,000.00	66,644,438.98	- 15,882,689.10	39,632,149.18	- 5,408,065.57
武汉荆江技术服务有限公司	子公司	汽车半轴、模具的设计、开发及技术服务	5,000,000.00	13,326.97	-335,951.10		16.59

#### 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
（一）实际控制人不当控制的风险	截至本年报披露之日，公司目前的实际控制人为周世平和周雅洁，两人合计直接持有公司的股份比例为 93.27%，且签署了一致行动协议，足以控制和支配公司股东大会的决策。周世平同时还担任股份公司董事长职务，周雅洁也担任着股份公司董事、董事会秘书和总经理职务，两人能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任。周世平、周雅洁可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害公司的整体利益的可能。
（二）资产负债率过高的风险	2021年、2022、2023年6月30日，公司报表资产负债率分别为72.69%、78.59%、83.90%，维持着较高的水平。公司负债主要是为应付往来款、银行短期借款及长期借款。但由于公司主要客户为国内知名企业，贷款一般情况均能够及时回收，所以为偿付到期债务提供了可靠的保证。但如果公司销售回款速度减慢或者未来公司不能通过其他渠道获得发展所需资金，公司

	将存在较大的偿债压力,存在着不能偿还到期债务的风险。
(三)周期性风险	近年来,我国汽车行业处于高速成长期,周期性表现并不显著。但当汽车产销量形成一定规模后,我国汽车行业增长速度预计将逐步放慢,周期性波动影响将得以逐步体现。汽车生产和销售受宏观经济影响较大,汽车产业与宏观经济波动的相关性明显,全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国汽车生产和消费带来影响。当宏观经济处于上升阶段时,汽车产业迅速发展,汽车消费活跃;反之则汽车消费增长缓慢。未来随着我国汽车产销规模不断增长,汽车行业受周期性影响将日益明显,从而将会带动上游汽车零部件行业的周期性波动。
(四)上下游行业价格波动风险	汽车零部件制造业作为汽车产业的中间环节,其价格容易受到上游原材料和下游汽车整车价格波动两方面的影响。一方面,若原材料价格大涨,则会导致业内企业较大的经营成本压力,在短期内价格粘性条件下对企业经营造成不良影响;另一方面,随着汽车产能的不断增加,我国汽车市场已逐步发展成为买方市场,市场竞争日益激烈,在这种形势下,汽车整车价格呈现逐渐下降趋势。若汽车整车厂商通过降低相关零部件采购价格来寻求成本的降低,则汽车零部件供应商的利润空间将被压缩。
(五)竞争性风险	国内汽车零部件制造企业数量多、规模小,市场集中度低,且研发能力相对薄弱,与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力,但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场,行业竞争将愈发激烈,国内零部件供应商可能因产品质量要求及技术落后而丧失市场份额。
(六)政策性风险	在国家一系列支持鼓励性汽车消费政策的推动下,我国汽车行业得以快速发展,进而为汽车零部件行业的发展提供了良好的政策环境。然而随着汽车产销量迅速的增长,相关的环境及交通问题日益成为社会关注焦点。在此背景下,近几年我国政府开始对整车投资企业和项目进行限制,相关政策将从需求端对汽车零部件行业造成一定的不利影响,未来国家的政策变化亦将增加该行业的不确定性。
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	5,000,000.00	1,141,048.84
销售产品、商品,提供劳务	4,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	150,000,000.00	119,380,000.00
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	2,100,000.00	2,100,000.00
提供担保	117,280,000.00	117,280,000.00

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

#### 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：

公司向关联方采购服务属于正常商业行为，交易价格系按市场方式协商确定，遵循有偿公平、自愿的原则，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### （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	同业竞争承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免关联交易的承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份锁定的承诺	2016年4月14日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （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
固定资产	固定资产	抵押	38,575,047.40	1,812%	抵押借款
应收账款	流动资产	质押	3,000,000.00	141%	质押借款
存货	流动资产	抵押	23,899,915.40	1,122%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	65,474,962.80	3,075%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司贷款的目的是加速市场开拓,提高经营效益,贷款取得的款项能有效解决公司流动资金短缺的问题,是合理、必要的。以上房屋及土地和固定资产用于了该次贷款的抵押,但是对该资产的使用跟所有权状况没有影响。以应收账款作为质押贷款,是平衡应收业务总金额后进行的贷款,该贷款金额不影响客户的正常结算。贷款的目前的也是企业发展,需要补充流动资金,解决流动资金短缺的问题。

## 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	2,110,000	6.15%	0	2,110,000	6.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	500,000	1.46%	0	500,000	1.46%	
	董事、监事、高管	235,000	0.68%	0	235,000	0.68%	
	核心员工	1,375,000	4.01%	0	1,375,000	4.01%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,205,000	93.85%	0	32,205,000	93.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,500,000	91.80%	0	31,500,000	91.80%	
	董事、监事、高管	705,000	2.05%	0	705,000	2.05%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		34,315,000	-	0	34,315,000	-	
普通股股东人数							29

#### 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	周世平	17,300,000	0	17,300,000	50.42%	16,800,000	500,000	16,000,000	0
2	周雅洁	14,700,000	0	14,700,000	42.84%	14,700,000	0	8,000,000	0

3	俞良栋	500,000	0	500,000	1.46%	375,000	125,000	0	0
4	潘明军	400,000	0	400,000	1.17%	0	400,000	0	0
5	余其中	190,000	0	190,000	0.55%	0	190,000	0	0
6	桂学金	160,000	0	160,000	0.46%	0	160,000	0	0
7	李方新	100,000	0	100,000	0.29%	75,000	25,000	0	0
8	周浩	100,000	0	100,000	0.29%	75,000	25,000	0	0
9	何小英	100,000	0	100,000	0.29%	75,000	25,000	0	0
10	陈新英	80,000	0	80,000	0.23%	0	80,000	0	0
<b>合计</b>		33,630,000	-	33,630,000	98%	32,100,000	1,530,000	24,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
 股东周世平与股东周雅洁为父女关系。

## 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
周世平	董事长	男	1958年11月	2022年5月11日	2025年5月10日
俞良栋	副董事长、副总经理	男	1965年1月	2022年5月11日	2025年5月10日
周雅洁	董事、总经理、董事会秘书	女	1990年1月	2022年5月11日	2025年5月10日
李方新	董事、副总经理	男	1986年6月	2022年5月11日	2025年5月10日
何小英	董事、财务负责人	女	1976年12月	2022年5月11日	2025年5月10日
王定于	董事、副总经理、总工程师	男	1962年12月	2022年5月11日	2025年5月10日
周浩	监事会主席	男	1978年5月	2022年5月11日	2025年5月10日
李晓兵	职工代表监事	男	1973年5月	2022年5月11日	2025年5月10日
万春	股东代表监事	男	1977年7月	2022年5月11日	2025年5月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长周世平与董事、总经理、董事会秘书周雅洁系父女关系。除上述亲属关系之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 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
行政人员	49	49
管理人员	41	40
销售人员	10	10
技术人员	51	53
财务人员	18	18
生产人员	261	265
员工总计	430	435

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	25	0	0	25

核心员工的变动情况:

报告期内核心员工无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	3,026,236.13	271,986.23
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、（二）		1,900,000.00
应收账款	六、（三）	47,371,278.31	34,607,156.31
应收款项融资	六、（四）	3,555,860.05	7,354,481.87
预付款项	六、（五）	2,607,122.05	2,698,598.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	324,079.95	1,393,416.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	74,630,526.47	77,948,812.60
合同资产	六、（八）	4,282,561.21	4,117,398.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	140,690.23	18,645.88
<b>流动资产合计</b>		<b>135,938,354.40</b>	<b>130,310,496.43</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、(十)	62,224,611.15	66,330,344.31
在建工程	六、(十一)	2,124,141.25	1,709,142.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	1,007,554.49	2,015,108.93
无形资产	六、(十三)	4,396,325.32	4,433,328.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	335,986.36	462,116.26
递延所得税资产	六、(十五)	4,887,007.75	4,772,888.40
其他非流动资产	六、(十六)	2,394,680.47	759,718.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,370,306.79</b>	<b>80,482,647.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>213,308,661.19</b>	<b>210,793,143.77</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十七)	44,280,000.00	41,240,000.00
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、(十八)	40,116,630.33	26,011,425.74
预收款项			
合同负债	六、(十九)	560,639.54	459,280.39
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、(二十)	3,499,748.88	3,416,986.99
应交税费	六、(二十一)	686,514.23	1,331,500.57
其他应付款	六、(二十二)	8,267,604.74	5,552,225.77
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	10,132,433.01	35,681,344.38
其他流动负债	六、(二十四)	78,083.14	147,723.11

<b>流动负债合计</b>		107,621,653.87	113,840,486.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	64,935,000.00	45,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十六)		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十七)	314,474.86	314,922.09
递延收益	六、(二十八)	4,393,665.49	4,815,405.37
递延所得税负债	六、(十五)	1,697,550.99	1,697,550.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		71,340,691.34	51,827,878.45
<b>负债合计</b>		178,962,345.21	165,668,365.40
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十九)	34,315,000.00	34,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	5,247,409.45	5,247,409.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	3,438,260.95	3,438,260.95
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	-8,654,354.42	2,124,107.97
归属于母公司所有者权益合计		34,346,315.98	45,124,778.37
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		34,346,315.98	45,124,778.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		213,308,661.19	210,793,143.77

法定代表人：周雅洁

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小英

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,837,708.70	233,231.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、 (一)	46,140,815.72	31,759,685.26
应收款项融资		3,085,860.05	6,974,481.87
预付款项		2,012,247.05	2,013,372.36
其他应收款	十四、 (二)	555,645.21	590,131.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,737,571.85	56,424,571.22
合同资产		3,226,531.94	3,163,043.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>114,596,380.52</b>	<b>101,158,517.30</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	十四、 (三)	14,273,250.00	14,273,250.00
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		37,537,362.88	39,932,972.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,360,681.76	4,433,328.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		335,986.36	462,116.26
递延所得税资产		4,798,514.23	4,684,394.88

其他非流动资产		2,394,680.47	759,718.59
<b>非流动资产合计</b>		63,700,475.70	64,545,780.92
<b>资产总计</b>		178,296,856.22	165,704,298.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,900,000.00	18,550,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,664,934.61	25,798,026.47
预收款项			
合同负债		6,832,381.31	1,136,331.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,553,313.88	2,633,136.99
应交税费		259,254.12	726,231.47
其他应付款		5,334,091.18	2,994,975.90
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			23,150,000.00
其他流动负债		893,409.57	147,723.11
<b>流动负债合计</b>		73,437,384.67	75,136,425.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		35,935,000.00	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		314,474.86	314,922.09
递延收益		2,457,132.15	2,729,672.04
递延所得税负债		1,640,117.19	1,640,117.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		40,346,724.20	20,684,711.32
<b>负债合计</b>		113,784,108.87	95,821,136.86
<b>所有者权益：</b>			
股本		34,315,000.00	34,315,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,247,409.45	5,247,409.45
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		3,438,260.95	3,438,260.95
一般风险准备			
未分配利润		21,512,076.95	26,882,490.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>64,512,747.35</b>	<b>69,883,161.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>178,296,856.22</b>	<b>165,704,298.22</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		86,065,671.23	73,355,383.11
其中：营业收入	六、(三十三)	86,065,671.23	73,355,383.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		97,204,538.02	86,153,436.81
其中：营业成本	六、(三十三)	80,218,156.96	69,663,241.23
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、(三十四)	609,127.78	424,704.52
销售费用	六、(三十五)	2,780,795.17	2,200,607.45
管理费用	六、(三十六)	4,494,296.52	3,952,558.91
研发费用	六、(三十七)	5,538,165.12	5,820,754.68
财务费用	六、(三十八)	3,563,996.47	4,091,570.02
其中：利息费用		3,087,699.95	3,715,535.83
利息收入		11,004.70	3,213.55
加：其他收益	六、(三十九)	614,045.92	981,955.07
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）	六、（四十）	-538,635.60	19,363.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	172,559.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-149.57	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,891,046.76	-11,796,735.46
加：营业外收入	六、（四十三）	1,665.02	68,924.55
减：营业外支出	六、（四十四）	3,200.00	617.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,892,581.74	-11,728,428.39
减：所得税费用	六、（四十五）	-114,119.35	-135,930.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,778,462.39	-11,592,498.28
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）		-10,778,462.39	-11,592,498.28
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）		-10,778,462.39	-11,592,498.28
<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>		-10,778,462.39	-11,592,498.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,778,462.39	-11,592,498.28
(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）		-0.31	-0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.31	-0.34

法定代表人：周雅洁

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小英

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、 (四)	102,358,235.40	79,935,086.11
减：营业成本	十四、 (四)	96,671,581.83	73,415,498.08
税金及附加		442,781.36	410,451.64
销售费用		2,190,565.34	1,959,126.41
管理费用		2,721,559.49	2,294,011.40
研发费用		3,887,569.46	4,317,080.14
财务费用		1,515,210.44	2,006,061.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		349,345.93	905,755.07
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）		-760,728.22	-99,381.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-149.57	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,482,564.38	-3,660,769.72
加：营业外收入		1,231.02	27,583.22

减：营业外支出		3,200.00	200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,484,533.36	-3,633,386.50
减：所得税费用		-114,119.35	-97,436.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,370,414.01	-3,535,949.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,370,414.01	-3,535,949.54
（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>		-5,370,414.01	-3,535,949.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.10

#### （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
<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		55,723,035.61	52,489,119.40
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			535,241.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	1,428,277.71	2,501,160.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		57,151,313.32	55,525,521.73
购买商品、接受劳务支付的现金		26,062,451.88	39,135,257.56
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		18,157,178.49	18,692,335.05
支付的各项税费		4,497,445.87	1,183,720.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	1,024,796.14	1,637,174.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,741,872.38	60,648,487.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十七）	7,409,440.94	-5,122,966.25
<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		1,011,613.90	725,557.30
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>		1,011,613.90	725,557.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,011,613.90	-725,557.30
<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		70,380,000.00	37,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四	2,100,000.00	2,800,000.00

	十六)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		72,480,000.00	40,100,000.00
偿还债务支付的现金		70,515,000.00	22,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,531,344.70	4,445,860.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十六）	1,077,232.44	6,386,183.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,123,577.14	33,082,043.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,643,577.14	7,017,956.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十七）	2,754,249.90	1,169,432.55
加：期初现金及现金等价物余额		271,986.23	3,354,182.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十七）	3,026,236.13	4,523,615.05

法定代表人：周雅洁

主管会计工作负责人：何小英

会计机构负责人：何小英

#### （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
<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		45,820,261.51	40,317,675.07
收到的税费返还		-	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		339,408.78	1,963,239.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,159,670.29	42,280,915.01
购买商品、接受劳务支付的现金		22,346,702.84	36,531,693.68
支付给职工以及为职工支付的现金		11,484,551.50	11,512,469.46
支付的各项税费		2,653,896.48	1,083,467.22
支付其他与经营活动有关的现金		891,304.18	1,285,007.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		37,376,455.00	50,412,637.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,783,215.29	-8,131,722.88
<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		937,113.90	190,721.80

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>		937,113.90	190,721.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-937,113.90	-190,721.80
<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		46,000,000.00	16,550,000.00
发行债券收到的现金		-	2,800,000.00
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>		46,000,000.00	19,350,000.00
偿还债务支付的现金		49,765,000.00	4,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,476,624.24	1,345,035.54
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,612,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,241,624.24	10,207,035.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,241,624.24	9,142,964.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,604,477.15	820,519.78
加：期初现金及现金等价物余额		233,231.55	3,220,368.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,837,708.70	4,040,887.81

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

由于公司是以配套业务为主，与客户签订有售后服务三包费，三包服务费产生不可能在当期体现，有一定的滞后性，故财务核算时以前三年的平均售后服务费占收入的比例提取了一个预计负债。

#### (二) 财务报表项目附注

## 重庆荆江汽车半轴股份有限公司

### 2023 年半年财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

重庆荆江汽车半轴股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原系由周世平、娄勇于 2009 年 8 月 24 日共同出资组建成立，设立时注册资本为 1,500.00 万元人民币，其中：周世平以货币出资 765.00 万元，娄勇以货币出资 735.00 万元，该出资已经重庆索原会计师事务所于 2009 年 8 月 21 日出具《验资报告》（索原验发（2009）284 号）。

2013 年 4 月 10 日，经公司股东会决议批准，将原股东娄勇所持 49% 的股份以 735.00 万元的价格依

法转让给受让方周雅洁，双方于同日签订了股权转让协议。

2015年10月5日，经公司股东会决议批准，新增注册资本1500万元，其中：周世平以货币出资765.00万元，周雅洁以货币资金出资735.00万元，变更后注册资本为3,000.00万元，该次增资由重庆恒铭会计师事务所（普通合伙）于2015年11月25日出具《验资报告》（重恒铭验[2015]第0907号）。

公司以2015年11月30日为基准日整体变更为股份有限公司，于2016年1月11日取得重庆市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为91500222693907173L，公司住所地为重庆市綦江区古南街道金福一路3号，注册资本3,000.00万元，股份总数3,000.00万股（每股面值1元），法定代表人为周雅洁。

经公司2017年7月10日召开的第一届董事会第十一次会议及2017年7月27日召开的2017年第四次临时股东大会决议批准，公司以每股2元的价格非公开发行股票4,315,000.00股，募集资金总额为8,630,000.00元，新增自然人股东俞良栋等27人，均以货币形式出资。完成此次增资后，公司股份总数为3,431.50万股（每股面值1元）。该次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年9月22日出具《验资报告》（天职业字[2017]第17030号）。

公司所处行业为汽车制造业，主要从事汽车半轴的生产和销售。

经营范围：普通货运（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：汽车半轴、汽车零部件、汽车配件及原辅材料、机械设备及配件、农业机械及零配件的制造、销售及售后服务；货物进出口；高端智能设备及配件制造、销售；工装夹具、工装模具、物流器具、工位器具、检具、非标设备的设计研发、制造、销售、技术转让、技术咨询服务；场地及设备租赁（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）

本财务报表及附注于2023年8月24日由董事会通过及批准。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(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、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产, 按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产, 是指按照合同条款的约定, 在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日, 是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

---

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

---

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司

按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方式如下：

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票
应收账款-性质组合	应收合并范围内关联方的款项
应收账款-风险组合	应收第三方的款项
其他应收款-押金保证金组合	应收押金、保证金、员工借支款
其他应收款-性质组合	应收合并范围内关联方的款项
其他应收款-风险组合	其他应收款项
其他组合	除上述组合外的其他款项

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本公司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。除此以外的应收票据和划分为组合的其他应收款，本公司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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对被转移金融资产提供担保方式继续涉入的，在转移日按照金融资产的账面价值和担保金额两者的较低者，继续确认被转移金融资产，同时按照担保金额和担保合同的公允价值（通常是提供担保收

---

到的对价)之和确认相关负债。担保金额,是指企业所收到的对价中,可被要求偿还的最高金额。

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

存货分类包括原材料、在产品、库存商品、周转材料及工程施工等项目。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

##### 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

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

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

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

---

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的

剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不

---

再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发

生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	46
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，予以资本化：

---

(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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十八) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### (十九) 长期待摊费用

---

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工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,非货币性福利按照公允价值计量。

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。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

- 
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
  4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
  5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十四）收入

##### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括商品销售收入等。

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

- ①本公司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。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

---

④本公司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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入确认原则为：

本公司产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点后，仍作公司外库存货管理，不确认销售。在客户根据销售合同条款的规定使用并确认接收产品时确认相关收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

公司根据政府补助的具体情况和性质，对于性质相同的政府补助选取总额法或净额法，并持续运用。

5. 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。

6. 本公司将与本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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十七）租赁

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
重庆荆江汽车半轴股份有限公司	15.00%
荆江半轴（湖北）有限公司	15.00%
武汉荆江技术服务有限公司	20.00%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。重庆市当地主管税务机关对公司 2022 年度企业所得税暂按 15% 的税率征收。

本公司之子公司荆江半轴（湖北）有限公司 2022 年 12 月 14 日获湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR2022242008675，证书有效期 3 年。根据高新技术产业优惠政策《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）和《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32 号）的规定，荆江半轴（湖北）有限公司符合高新技术企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税的条件，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司武汉荆江技术服务有限公司属于小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。”；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。” 武汉荆江技术服务有限公司 2022 年度符合小型微利企业条件按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的相关规定，对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更未对本公司本期财务报表产生影响。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”相关规定，对首次执行该规定的累积影响数，调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更未对本公司本期财务报表产生影响。

3. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照本解释相关规定进行处理的，进行追溯调整。该项会计政策变更未对本公司本期财务报表产生影响。

4. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，对首次执行该规定的累积影响数，调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更未对本公司本期财务报表产生影响。

## （二）会计估计的变更

本公司报告期内不存在会计估计变更。

## （三）前期会计差错更正

本公司报告期内不存在重大前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	<u>145,358.45</u>	120,111.54
银行存款	<u>2,880,877.68</u>	151,874.69
<u>合计</u>	<u>3,026,236.13</u>	<u>271,986.23</u>

2. 公司期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 公司期末不存在存放在境外的款项。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据列示

项目	期末数			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	期末数	期初余额	
商业承兑汇票	2,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>1,900,000.00</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	49,854,558.74
1-2年(含2年)	10,497.24
2-3年(含3年)	-
5年以上	215,290.77
<u>小计</u>	<u>50,080,346.75</u>
减: 坏账准备	2,709,068.44
<u>合计</u>	<u>47,371,278.31</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	比例(%)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,080,346.75	100	2,709,068.44	5.41	47,371,278.31
其中: 风险组合	50,080,346.75	100	2,709,068.44	5.41	47,371,278.31
<u>合计</u>	<u>50,080,346.75</u>	<u>100</u>	<u>2,709,068.44</u>	<u>5.41</u>	<u>47,371,278.31</u>

续上表:

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		金额	比例(%)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,686,214.53	100.00	2,079,058.22	5.67	34,607,156.31
其中: 风险组合	36,686,214.53	100.00	2,079,058.22	5.67	34,607,156.31
<u>合计</u>	<u>36,686,214.53</u>	<u>100.00</u>	<u>2,079,058.22</u>	<u>5.67</u>	<u>34,607,156.31</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	53,123,878.65	2,656,193.94	5.00
1-2年 (含2年)	10,497.24	1,049.72	10.00
2-3年 (含3年)			
5年以上	215,290.77	215,290.77	100.00
<u>合计</u>	50,080,346.75	2,709,068.44	5.41

### 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	
应收账款坏账准备	2,079,058.22	630,010.22			2,709,068.44
<u>合计</u>	<u>2,079,058.22</u>	<u>630,010.22</u>			<u>2,709,068.44</u>

4. 公司本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	21,648,746.30	43.23	1,082,437.32
重汽 (济南) 车桥有限公司	10,815,488.32	21.60	540,774.42
精诚工科汽车零部件 (重庆) 有限公司	3,739,328.10	7.47	186,966.41
福建台亚汽车工业有限公司	2,398,333.36	4.79	119,916.67
方盛车桥 (柳州) 有限公司	1,572,362.60	3.14	78,618.13
<u>合计</u>	<u>40,174,258.68</u>	<u>80.22</u>	<u>2,008,712.93</u>

## (四) 应收款项融资

### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	<u>3,555,860.05</u>	7,354,481.87
<u>合计</u>	<u>3,555,860.05</u>	<u>7,354,481.87</u>

2. 期末公司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	备注
银行承兑汇票	56,166,786.25		
<u>合计</u>	56,166,786.25		

## (五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,799,326.06	69.02	1,874,758.25	69.47
1-2年 (含2年)	331,628.51	12.72	417,322.16	15.46
2-3年 (含3年)	409,638.15	15.71	63,416.13	2.35
3-4年 (含4年)	9,697.85	0.37	309,117.03	11.46
4-5年 (含5年)	56,831.48	2.18	33,985.40	1.26
<u>合计</u>	<u>2,607,122.05</u>	100.00	<u>2,698,598.97</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
徐州九如锻压科技有限公司	450,000.00	17.26
承德建龙特殊钢有限公司	279,390.76	10.72
中国石化股份有限公司重庆分公司桥河加油站	142,633.16	5.47
北京圣州专利代理事务所(普通合伙)天津分所	142,000.00	5.45
重庆同瑞久知识产权服务有限公司	100,000.00	3.84
<u>合计</u>	<u>1,114,023.92</u>	<u>42.74</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	324,079.95	1,393,416.13
<u>合计</u>	<u>324,079.95</u>	<u>1,393,416.13</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	218,418.09
1-2年 (含2年)	5,881.07
2-3年 (含3年)	61,728.63
3-4年 (含4年)	38,052.16
<u>小计</u>	<u>324,079.95</u>

账龄	期末余额
减：坏账准备	0.00
<b>合计</b>	<b><u>324,079.95</u></b>

(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
保证金	46,871.32	41,924.76
暂收暂付款	220,755.83	1,227,262.26
备用金	56,452.80	124,229.11
<b>合计</b>	<b><u>324,079.95</u></b>	<b><u>1,393,416.13</u></b>

(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	<b>合计</b>
	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				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额				

(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	
其他应收款坏账准备	1,754.21	-1,754.21			
<b>合计</b>	<b><u>1,754.21</u></b>	<b><u>-1,754.21</u></b>			

(5) 公司本期无核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Detroit Diesel Corporation (	代垫款	123,598.08	1年以内	38.14	
职工社保	代垫款	51,401.13	1年以内	15.86	
郑国平	备用金	30,000.00	2-3年	9.26	
工伤退款	代垫款	24,310.00	2-3年	7.50	
重庆高速 ETC 充值过渡户	代垫款	16,220.97	1年以内	5.01	
<b>合计</b>		<b>245,530.18</b>		<b>75.76</b>	

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,876,754.12		17,876,754.12	16,831,582.62		16,831,582.62
在产品	9,701,820.05		9,701,820.05	8,866,109.11		8,866,109.11
库存商品	47,525,926.97	473,974.67	47,051,952.30	52,897,654.82	646,533.95	52,251,120.87
<b>合计</b>	<b>75,104,501.14</b>	<b>473,974.67</b>	<b>74,630,526.47</b>	<b>78,595,346.55</b>	<b>646,533.95</b>	<b>77,948,812.60</b>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	646,533.95			172,559.28		473,974.67
<b>合计</b>	<b>646,533.95</b>			<b>172,559.28</b>		<b>473,974.67</b>

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,507,959.16	225,397.95	4,282,561.21	4,334,103.62	216,705.18	4,117,398.44
<b>合计</b>	<b>4,507,959.16</b>	<b>225,397.95</b>	<b>4,282,561.21</b>	<b>4,334,103.62</b>	<b>216,705.18</b>	<b>4,117,398.44</b>

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
合同资产减值准备	216,705.18	8,692.77		225,397.95
<b>合计</b>	<b>216,705.18</b>	<b>8,692.77</b>		<b>225,397.95</b>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	140,690.23	18,645.88
<u>合计</u>	<u>140,690.23</u>	<u>18,645.88</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,224,611.15	66,330,344.31
<u>合计</u>	<u>62,224,611.15</u>	<u>66,330,344.31</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,823,818.22	109,661,235.17	4,017,719.69	593,600.02	128,096,373.10
2.本期增加金额		425,343.09	44,690.27	41,223.37	511,256.73
(1) 在建工程转入		84,196.71			
(2) 购置		341,146.38	44,690.27	41,223.37	511,256.73
3.本期减少金额		2,991.45			2,991.45
(1) 处置或报废		2,991.45			2,991.45
4.期末余额	13,823,818.22	110,083,586.81	4,062,409.96	634,823.39	128,604,638.38
二、累计折旧					
	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.期初余额	4,068,806.23	53,653,236.18	3,531,907.65	514,471.89	61,768,421.95
2.本期增加金额	234,548.46	4,303,671.85	49,350.18	26,876.67	4,614,447.16
(1) 计提	234,548.46	4,303,671.85	49,350.18	26,876.67	4,614,447.16
3.本期减少金额		2,841.88			2,841.88
(1) 处置或报废		2,841.88			2,841.88
4.期末余额	4,303,354.69	57,954,066.15	3,581,257.83	541,348.56	66,380,027.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>9,520,463.53</u>	<u>52,129,520.66</u>	<u>481,152.13</u>	<u>93,474.83</u>	<u>62,224,611.15</u>
2.期初账面价值	<u>9,849,675.76</u>	<u>55,939,882.94</u>	<u>420,768.65</u>	<u>120,016.96</u>	<u>66,330,344.31</u>

注：固定资产抵押情况见六、(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,124,141.25	1,709,142.53
<u>合计</u>	<u>2,124,141.25</u>	<u>1,709,142.53</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
半轴及铸造生产线工程	2,124,141.25		2,124,141.25	1,709,142.53		1,709,142.53
<u>合计</u>	<u>2,124,141.25</u>		<u>2,124,141.25</u>	<u>1,709,142.53</u>		<u>1,709,142.53</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
半轴及铸造生产线工程	60,000,000.00	1,709,142.53	499195.43	84196.71		2,124,141.25
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>1,709,142.53</u>	<u>499195.43</u>	<u>84196.71</u>		<u>2,124,141.25</u>

接上表:

工程累计投入占预算 的比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
95.67	96.50				自有资金+借款
<u>95.67</u>	<u>96.50</u>				--

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>6,045,326.74</u>	<u>6,045,326.74</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>6,045,326.74</u>	<u>6,045,326.74</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>4030217.81</u>	<u>4030217.81</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	1007554.44	1007554.44
其中：计提	1007554.44	1007554.44
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>5037772.25</u>	<u>5037772.25</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>1007554.49</u>	<u>1007554.49</u>
2.期初账面价值	<u>2,015,108.93</u>	<u>2,015,108.93</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>5,376,326.32</u>	<u>338,968.50</u>	<u>5,715,294.82</u>
2.本期增加金额		35,643.56	35,643.56
其中：购置		35,643.56	35,643.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,376,326.32	374,612.06	5,750,938.38
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>1,073,313.95</u>	<u>208,652.55</u>	<u>1,281,966.50</u>
2.本期增加金额	58,544.40	14,102.16	72,646.56
其中：计提	58,544.40	14,102.16	72,646.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>1,131,858.35</u>	<u>222,754.71</u>	<u>1,354,613.06</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>4,244,467.97</u>	<u>151,857.35</u>	<u>4,396,325.32</u>
2.期初账面价值	<u>4,393,765.97</u>	<u>39,562.35</u>	<u>4,433,328.32</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼维修及改造款	462,116.26		<u>126,129.90</u>		<u>335,986.36</u>
<u>合计</u>	<u>462,116.26</u>		<u>126,129.90</u>		<u>335,986.36</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
资产减值准备	3,803,092.96	570,463.96	3,042,297.35	456,344.61
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	25,732,364.47	3,859,854.67	25,732,364.47	3,859,854.67
已缴纳企业所得税的资产相关的政府补助	2,729,672.04	409,450.81	2,729,672.04	409,450.81
预计负债	314,922.09	47,238.31	314,922.09	47,238.31
<u>合计</u>	<u>32,580,051.56</u>	<u>4,887,007.75</u>	<u>31,819,255.95</u>	<u>4,772,888.40</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法少	10,934,114.58	1,640,117.19	10,934,114.58	1,640,117.19
内部交易未实现利润	382,892.03	57,433.80	382,892.03	57,433.80
<u>合计</u>	<u>10,934,114.58</u>	<u>1,697,550.99</u>	<u>11,317,006.61</u>	<u>1,697,550.99</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	26,606,342.32	26,606,342.32
减值准备		
递延收益	2,085,733.33	2,085,733.33
<u>合计</u>	<u>28,692,075.65</u>	<u>28,692,075.65</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018年形成的亏损，到2028年到期	1,413,993.63	1,413,993.63	
2019年形成的亏损，到2029年到期	3,568,858.78	3,568,858.78	
2020年形成的亏损，到2030年到期	210,114.19	210,114.19	
2021年形成的亏损，到2031年到期	9,410,687.53	9,410,687.53	
2022年形成的亏损，到2032年到期	12,002,688.19	12,002,688.19	
<b>合计</b>	<b><u>26,606,342.32</u></b>	<b><u>26,606,342.32</u></b>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,394,680.47	759,718.59
<b>合计</b>	<b><u>2,394,680.47</u></b>	<b><u>759,718.59</u></b>

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,280,000.00	21,300,000.00
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
质押借款	2,000,000.00	1,940,000.00
<b>合计</b>	<b><u>44,280,000.00</u></b>	<b><u>41,240,000.00</u></b>

注 1：本公司与重庆农村商业银行股份有限公司綦江支行签订合同号綦江支行 2023 年公流贷字第 1100712023101030 号的借款合同，借款金额为 500 万元人民币，借款期限为 2023 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 18 日，借款利率为 4.40%。吴穗、许芳、周世平、周雅洁、荆江半轴(湖北)有限公司、湖北荆江源车桥有限责任公司作担保。

注 2：本公司与重庆银行綦江支行签订合同号 2023 年重银綦江支贷字第 0126 号的借款合同，借款金额为 400 万元人民币，借款期限为 2023 年 5 月 10 日至 2024 年 5 月 9 日。借款利率为 3.65%；吴穗、许芳、周世平、周雅洁、荆江半轴(湖北)有限公司作担保。

注 3：本公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订合同号银[普惠]字/第[202300037771]号的借款合同，借款金额为 500 万元人民币，借款日期为 2023 年 3 月 7 日至 2024 年 3 月 7 日，借款利率为 4.80%；周世平作担保。

注 4：本公司与中国银行股份有限公司重庆分行签订合同号 2023 年中银渝企綦短人字 0006 号的借款合同，借款金额为 200 万元人民币，借款日期为 2023 年 4 月 7 日至 2024 年 4 月 7 日，借款利率为 3.85%；公司的“綦铃”商标专用权作质押，周世平、周雅洁、荆江荆江源车桥有限责任公司作担保。

注 5：公司法人与重庆银行綦江支行签订了 2023 重银网经-好企(重)知产贷-借-000025，借款金额为 190 万元人民币，借款日期为 2023 年 2 月 16 日至 2024 年 2 月 15 日，借款利率为 4.3%；周雅洁作担保。

注 6：本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司公安支行签订合同号 064201194820230214056884\064201194820230214446888\064201194820230206432026 号的借款合同，借款金额为 563 万元人民币，借款期限为 2023 年 2 月 14 日至 2024 年 2 月 13 日，借款利率为 5.95%；周世平、许芳、周雅洁作担保。

注 7：本公司与湖北公安农村商业银行股份有限公司签订合同号 GNH20230137 号的借款合同，借款金额为 1800 万元人民币，借款期限为 2023 年 5 月 11 日至 2023 年 5 月 10 日，借款利率为 5.0%；荆江半轴（湖北）有限公司以设备和存货抵押；重庆荆江汽车半轴股份有限公司和吴穗、许芳、周世平、周雅洁提供连带责任担保；荆江源车桥有限责任公司提供厂房和土地作担保、湖北世平锻造有限责任公司提供厂房和土地作担保。

注 8：本公司与中国农业银行股份有限公司荆州分行公安县支行签订合同号 42010320220002754 号的借款合同，借款金额为 275 万元人民币，借款期限为 2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 16 日，借款利率为 3.80%；许文静、杨蔚提供不动产作担保。

#### （十八）应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	34,609,649.40	21,112,966.53
1-2年（含2年）	2,761,321.47	2,275,639.69
2-3年（含3年）	1,000,136.21	889,597.68
3年以上	1,745,523.25	1,733,221.84
<u>合计</u>	<u>40,116,630.33</u>	<u>26,011,425.74</u>

##### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
玉环县环宇机床制造有限公司	415,600.00	未催收
重庆五成汽车配件有限公司	371,531.22	未催收
浏阳市淬火液厂	283,712.57	未催收
重庆罡旭机电设备有限公司	203,462.63	未催收
<u>合计</u>	<u>1,274,306.42</u>	

#### （十九）合同负债

##### 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	560,639.54	459,280.39
<u>合计</u>	<u>560,639.54</u>	<u>459,280.39</u>

#### （二十）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	2,583,850.00	16,623,421.94	16,659,930.89	2,547,341.05
二、离职后福利中-设定提存计划负债	833,136.99	1,516,346.79	1,397,075.95	952,407.83
<u>合 计</u>	<u>3,416,986.99</u>	<u>18,139,768.73</u>	<u>18,057,006.84</u>	<u>3,499,748.88</u>

### 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	2,583,850.00	14,680,113.04	14,817,528.04	2,446,435.00
二、职工福利费		650,761.45	650,761.45	
三、社会保险费		1,248,698.11	1,147,792.06	100,906.05
其中：医疗保险费		1,092,855.90	991,949.85	100,906.05
工伤保险费		155,842.21	155,842.21	
四、工会经费和职工教育经费		43,849.34	43,849.34	
<u>合 计</u>	<u>2,583,850.00</u>	<u>16,623,421.94</u>	<u>16,659,930.89</u>	<u>2,547,341.05</u>

### 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	822,767.03	1,465,542.72	1,335,901.92	952,407.83
2.失业保险费	10,369.96	50,804.07	61,174.03	
<u>合计</u>	<u>833,136.99</u>	<u>1,516,346.79</u>	<u>1,397,075.95</u>	<u>952,407.83</u>

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	371,455.03	954,359.66
城市维护建设税	16,243.57	57,711.37
教育费附加	11,333.94	43,469.27
代扣代缴个人所得税	46,273.57	44,909.59
其他	241,208.12	231,050.68
<u>合计</u>	<u>686,514.23</u>	<u>1,331,500.57</u>

### (二十二) 其他应付款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,267,604.74	5,552,225.77

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	8,267,604.74	<u>5,552,225.77</u>

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
运费	1,793,335.72	1,608,573.60
代收代付费用	143,437.93	52,904.10
往来款	357,831.18	734,725.01
关联方往来款	4,226,164.99	2,126,164.99
应付仓储费用、电费	1,746,834.92	1,029,858.07
<u>合计</u>	8,267,604.74	<u>5,552,225.77</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北荆江源车桥有限责任公司	1,253,593.42	未到期
周世平	826,164.99	未到期
<u>合计</u>	<u>2,079,758.41</u>	≡

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	9,069,659.72	33,580,173.61
1年内到期的租赁负债	1,062,773.29	2,101,170.77
<u>合计</u>	<u>10,132,433.01</u>	<u>35,681,344.38</u>

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	78,083.14	147,723.11
<u>合计</u>	<u>78,083.14</u>	<u>147,723.11</u>

### (二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间(%)
抵押借款	35,935,000.00	16,000,000.00	3.65-6.00
保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00	5.75
<u>合计</u>	<u>64,935,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>	

---

注 1: 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司綦江支行签订合同号綦江支行 2023 年公流贷字第 1100712023101029 号的借款合同, 借款金额为 1200 万元人民币, 借款期限为 2023 年 5 月 23 日至 2025 年 5 月 22 日, 借款利率为 4.40%; 抵押物品为工业用房及配套用房, 房产证号为渝 2016 綦江区不动产权第 000678318、000678238、000678257、000678175、000678189 号, 渝 2017 綦江区不动产权第 000394339、000394211、000394554、000394496、000394135 号。吴穗、许芳、周世平、周雅洁、荆江半轴(湖北)有限公司、湖北荆江源车桥有限责任公司作担保。

注 2: 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司綦江支行签订合同号綦江支行 2023 年公流贷字第 1100712023101038 号的借款合同, 借款金额为 800 万元人民币, 借款期限为 2023 年 6 月 7 日至 2025 年 6 月 6 日, 借款利率为 4.40%; 抵押物品为工业用房及配套用房, 房产证号为渝 2016 綦江区不动产权第 000678318、000678238、000678257、000678175、000678189 号, 渝 2017 綦江区不动产权第 000394339、000394211、000394554、000394496、000394135 号。吴穗、许芳、周世平、周雅洁、荆江半轴(湖北)有限公司、湖北荆江源车桥有限责任公司作担保。

注 3: 本公司与重庆农村商业银行股份有限公司綦江支行签订合同号綦江支行 2023 年公流贷字第 1100712023101032 号的借款合同, 借款金额为 200 万元人民币, 借款期限为 2023 年 5 月 23 日至 2025 年 5 月 22 日, 借款利率为 4.40%。吴穗、许芳、周世平、周雅洁、荆江半轴(湖北)有限公司、湖北荆江源车桥有限责任公司作担保。

注 4: 本公司与重庆三峡银行股份有限公司沙坪坝支行签订合同号渝三银 LIC010420222100021 号的借款合同, 借款金额为 500 万人民币, 借款期限为 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日, 借款利率为 4.50%; 吴穗、许芳、周世平、周雅洁、荆江半轴(湖北)有限公司作担保。

注 5: 本公司与綦江民生村镇银行股份有限公司签订合同号 HTG201202236522558 号的借款合同, 借款金额为 300 万元人民币, 2022 年 12 月 02 日至 2025 年 12 月 01 日, 借款利率为 6.00%; 抵押物品为生产设备, 质押品为应收账款 CGHT-2022060033 价值 300 万, 吴穗、周世平、许芳、周雅洁作担保。

注 6: 注 2: 本公司与重庆银行綦江支行签订合同号 2023 年重银綦江支贷字第 0242 号的借款合同, 借款金额为 600 万元人民币, 借款期限为 2023 年 6 月 27 日至 2026 年 6 月 27 日。借款利率为 3.65%; 抵押物品为工业用房及配套用房, 房产证号为渝 2016 綦江区不动产权第 000678191、000678168 号, 渝 2017 綦江区不动产权第 000394050 号, 吴穗、许芳、周世平、周雅洁、荆江半轴(湖北)有限公司作担保。

注 7: 本公司于 2018 年 2 月 7 日与公安县产城发展集团有限公司签订投资协议书, 协议约定公安县产城发展集团有限公司向本公司全资子公司荆江半轴(湖北)有限公司提供 4200 万元借款用于生产设备购置, 根据合同约定, 子公司需于 2021 年 12 月归还 840 万元人民币、2022 年 12 月归还 1680 万元人民币, 2023 年 12 月归还 1680 万元人民币。该协议于 2022 年 11 月 1 日请示延期还款并由县政府同意, 延期还款计划为: 2022 年 12 月 20 日前还款 500 万元, 2023 年 12 月 20 日前还款 800 万元, 2024 年 12 月 20 日前还款 1300 万元; 2025 年 12 月 20 日前还款 1600 万元。该借款由控股股东周世平将其持有的价值 4200 万元的本公司股份质押给对方履行本协议的担保义务。子公司于 2022 年已还款 500 万元。

#### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,077,232.44	2,154,464.88
减：未确认的融资费用	14,459.15	53,294.11
重分类至一年内到期的非流动负债	1,062,773.29	2,101,170.77
租赁负债净额		

(二十七) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	314,474.86	314,922.09	质量三包费
<u>合计</u>	<u>314,474.86</u>	<u>314,922.09</u>	-

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重庆市工业振兴专项资金	125,835.60		13,000.00	112,835.60	政府补助
经信委转入新能源汽车半轴生产线自动化改造项目款	948,916.67		96,500.00	852,416.67	政府补助
经信委拨付 2014 年度第四批民营经济发展专项资金	25,000.00		6,250.00	18,750.00	政府补助
经信委转 2017 工业转型升级发展专项资金	112,500.00		18,750.00	93,750.00	政府补助
经信委 2018 年第二批工业和信息化专项资金	173,437.50		23,125.00	150,312.50	政府补助
经信委 2018 年第四批市工业和信息化专项资金	270,833.33		25,000.00	245,833.33	政府补助
工业和信息化专项资金	754,000.00		58,000.00	696,000.00	政府补助
工业企业技术改造奖励	125,733.33		9,200.00	116,533.33	政府补助
2020 年第一批工业和信息化专项资金补贴	319,148.94		31,914.89	287,234.05	政府补助
2021 年省级制造业高质量发展专项资金 (第三批)	1,960,000.00		139,999.99	1,820,000.01	政府补助
<u>合计</u>	<u>4,815,405.37</u>		<u>421,739.88</u>	<u>4,393,665.49</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆市工业振兴专项资金	125,835.60			13,000.00		112,835.60	与资产相关
新能源汽车半轴生产线自动化改造项目款	948,916.67			96,500.00		852,416.67	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
			入营业 外收入 金额				
经信委第四批民营 经济发展专项资金	25,000.00			6,250.00		18,750.00	与资产相 关
工业转型升级发展 专项资金	112,500.00			18,750.00		93,750.00	与资产相 关
经信委 2018 年第二 批工业和信息化专 项资金	173,437.50			23,125.00		150,312.50	与资产相 关
2018 年第四批市工 业和信息化专项资 金	270,833.33			25,000.00		245,833.33	与资产相 关
工业和信息化专项 资金	754,000.00			58,000.00		696,000.00	与资产相 关
工业企业技术改造 奖励	125,733.33			9,200.00		116,533.33	与资产相 关
2020 年第一批工业 和信息化专项资金 补贴	319,148.94			31,914.89		287,234.05	与资产相 关
2021 年省级制造业 高质量发展专项资 金（第三批）	1,960,000.00			139,999.99		1,820,000.01	与资产相 关
<b>合计</b>	<b>4,815,405.37</b>			<b>421,739.88</b>		<b>4,393,665.49</b>	

（二十九）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	34,315,000.00						34,315,000.00
<b>合计</b>	<b>34,315,000.00</b>						<b>34,315,000.00</b>

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,247,409.45			5,247,409.45
<b>合计</b>	<b>5,247,409.45</b>			<b>5,247,409.45</b>

（三十一）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	3,438,260.95			3,438,260.95
<b>合计</b>	<b>3,438,260.95</b>			<b>3,438,260.95</b>

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,124,107.97	18,020,308.28

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	2,124,107.97	18,020,308.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,778,462.39	-11,592,498.28
减：提取法定盈余公积		
<u>期末未分配利润</u>	<u>-8,654,354.42</u>	<u>6,427,810.00</u>

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,887,184.72	79,439,626.71	71,465,157.25	69,386,980.77
其他业务	2,178,486.51	778,530.25	1,890,225.86	276,260.46
<u>合计</u>	<u>86,065,671.23</u>	<u>80,218,156.96</u>	<u>73,355,383.11</u>	<u>69,663,241.23</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半轴类商品	68,008,800.60	64,932,979.81	53,942,355.14	53,091,364.84
贯通轴类商品	12,718,198.48	11,846,768.59	12,096,121.08	11,161,250.36
小件类商品	552,512.68	467,368.25	446,357.28	333,561.99
铸造类商品	378,660.21	288,788.02	4,980,323.75	4,800,803.58
主轴类商品	2,229,012.75	1,903,722.05		
<u>合计</u>	<u>83,887,184.72</u>	<u>79,439,626.71</u>	<u>71,465,157.25</u>	<u>69,386,980.78</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	195,587.51	109,865.31	详见附注四、税项
教育费附加	131,370.52	80,511.34	详见附注四、税项
房产税	34,011.53	34,011.53	房屋原值的70%从价计缴
土地使用税	160,471.28	160,471.28	8元/平方米
其他税费	87,686.94	39,845.06	
<u>合计</u>	<u>609,127.78</u>	<u>424,704.52</u>	

(三十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	136,767.98	111,618.90
差旅费	273,427.52	215,599.61
工资	428,703.47	56,446.35
三包服务费	345,260.82	522,633.70
装卸费	588,781.81	555,004.49
车辆使用费	41,889.79	87,422.73
房租、仓储费	696,098.51	564,855.02
业务宣传费	241,553.89	31,695.00
其它	28,311.38	55,331.65
<u>合计</u>	<u>2,780,795.17</u>	<u>2,200,607.45</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	2,055,156.08	2,018,214.70
业务招待费	73,860.45	157,131.80
出差费用	64,479.54	88,775.05
办公费用	61,274.99	63,939.92
福利费用	320,261.09	253,969.84
社会保险费用	396,949.95	367,870.72
汽车费用	190,823.98	146,778.38
职工工会经费	42,864.29	21,763.95
折旧费用	624,871.27	144,688.94
固定资产维修费	26,684.00	
使用权资产折旧	135,102.06	135,102.05
中介服务费	155,658.15	173,197.32
安全环保费	240,092.06	123,974.64
电话费	57,217.80	77,215.73
长期待摊费用摊销	0.00	77,860.98
其他	49,000.81	102,074.89
<u>合计</u>	<u>4,494,296.52</u>	<u>3,952,558.91</u>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
<u>一、人员人工费用小计</u>	3,018,476.49	3,119,517.05
直接从事研发活动人员-工资薪金	2,739,424.78	2,837,933.24

项目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发活动人员-劳动保险费	279,051.71	281,583.81
<u>二、直接投入费用小计</u>	2,287,696.29	2,441,794.95
1.研发活动直接消耗-材料	1,718,299.34	1,446,109.31
2.研发活动直接消耗-动力费用	569,396.95	518,136.25
3.研发活动直接消耗-燃料		
4.其他	0.00	477,549.39
<u>三、折旧费用小计</u>	147,872.97	160,785.72
1.用于研发活动的设备的折旧费	147,872.97	160,785.72
<u>四、其他相关费用</u>	84,119.37	98,656.96
<u>合计</u>	5,538,165.12	5,820,754.68

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,087,699.95	3,715,535.83
减：利息收入	11,004.70	3,213.55
加：票据贴现费	375,669.36	368,347.31
加：其他	111,631.86	10,900.43
<u>合计</u>	<u>3,563,996.47</u>	<u>4,091,570.02</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
确认为递延收益的与资产相关政府补助	421,739.88	387,986.47
社保补贴	76,806.04	30,364.60
失业稳岗补贴		76,604.00
区产业发展基金		350,000.00
研发准备金和研发成本补贴		70,000.00
疫情防控重点保障企业专项优惠贷款财政贴息资金	115,500.00	
劳模创新室		50,000.00
专利奖励		14,000.00
湖北 2021 年省级制造业高质量发展专项资金		3,000.00
<u>合计</u>	<u>614,045.92</u>	<u>981,955.07</u>

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-538,635.60	19,363.17

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失		
<u>合计</u>	<u>-538,635.60</u>	<u>19,363.17</u>

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	172,559.28	
合同资产减值损失		
<u>合计</u>	<u>172,559.28</u>	

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-149.57	
其中:固定资产处置收益	-149.57	
<u>合计</u>	<u>-149.57</u>	

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,665.02	68,924.55	1,665.02
<u>合计</u>	<u>1,665.02</u>	<u>68,924.55</u>	<u>1,665.02</u>

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
罚没及滞纳金支出	1,200.00	617.48	1,200.00
非流动资产毁损报废损失			
其他			
<u>合计</u>	<u>3,200.00</u>	<u>617.48</u>	<u>3,200.00</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	-114,119.35	-135,930.11
<u>合计</u>	<u>-114,119.35</u>	<u>-135,930.11</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-10,892,581.74	-11,728,428.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,633,887.26	-1,759,264.26
子公司适用不同税率的影响		1.20
调整以前期间所得税的影响		-107,311.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	1,519,767.91	1,730,643.96
研发加计扣除影响		
<u>所得税费用合计</u>	<u>-114,119.35</u>	-135,930.11

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	193,536.91	1,595,968.60
收回备用金	10,046.78	67,593.47
收取经营性往来款	1,153,555.86	782,369.68
利息收入	11,121.77	3,213.55
其他	60,016.39	52,015.14
<u>合计</u>	<u>1,428,277.71</u>	<u>2,501,160.44</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用中的现金支付额	689,625.59	1,036,656.69
其他营业外支出项目	2,700.00	617.48
银行手续费	4,096.99	10,900.43
支付经营性往来款	243,373.56	535,004.64
支付备用金	85,000.00	53,995.68
<u>合计</u>	<u>1,024,796.14</u>	<u>1,637,174.92</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆入资金	2,100,000.00	2,800,000.00
<u>合计</u>	<u>2,100,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方拆入资金		5,212,000.00
租赁负债付款额	1,077,232.44	1,174,183.36
<b>合计</b>	<b>1,077,232.44</b>	<b><u>6,386,183.36</u></b>

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-10,780,858.41	-11,592,498.28
加：资产减值损失	172,559.28	
信用减值损失	-541,454.23	-19,363.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,538,072.72	4,576,202.95
使用权资产折旧	1,007,554.44	1,077,232.44
无形资产摊销	72,646.56	71,712.00
长期待摊费用摊销	201,571.44	204,350.88
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）	149.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,563,996.47	4,091,570.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-114,119.35	-107,311.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-57,433.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,701,178.16	4,933,491.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,593,426.67	-4,185,533.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,239,004.76	-4,172,820.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,409,440.94</b>	<b>-5,122,966.25</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,026,236.13	4,523,615.05
减：现金的期初余额	271,986.23	3,354,182.50
现金及现金等价物净增加额	2,754,249.90	1,169,432.55

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	<u>3,026,236.13</u>	<u>271,986.23</u>
其中：库存现金	145,358.45	120,111.54
可随时用于支付的银行存款	2,880,877.68	151,874.69

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>3,026,236.13</u>	<u>271,986.23</u>

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	38,575,047.40	抵押借款
应收账款	3,000,000.00	质押借款
存货	23,899,915.40	抵押借款
<u>合计</u>	<u>65,474,962.80</u>	

(四十九) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助			
与收益相关政府补助	192,306.04	其他收益	192,306.04
<u>合计</u>	<u>192,306.04</u>		<u>192,306.04</u>

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
荆江半轴(湖北)有限公司	湖北荆州	湖北荆州	汽车制造业	100.00		100.00	投资设立
武汉荆江技术服务 有限公司	湖北武汉	湖北武汉	技术服务	100.00		100.00	投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

截至 2022 年 12 月 31 日止，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。该风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，并对该客户进行实时监控等相关政策以控制信用风险敞口，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（六）中。

## （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要是指利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## （四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 九、公允价值的披露

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长期借款、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2022年12月31日、2021年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人是自然人股东周世平、周雅洁父女。

股东名称	期初余额	占股本比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	占股本比例(%)
周世平	17,300,000.00	50.42			17,300,000.00	50.42
周雅洁	14,700,000.00	42.84			14,700,000.00	42.84
<b>合计</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>93.26</b>			<b>32,000,000.00</b>	<b>93.26</b>

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### （四）同一控制下的关联方

#### 1. 湖北荆江源车桥有限责任公司

湖北荆江源车桥有限责任公司（以下简称“荆江源车桥”）成立于2003年10月24日，由周世平和陈林以货币及实物形式出资设立，其中周世平出资900.00万元，陈林出资100.00万元，分别持有90.00%和10.00%的股权。经历次股权变更后，目前该公司股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例(%)	出资方式
周世平	50,000,000.00	100.00	货币、实物
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

荆江源车桥企业法人营业执照统一社会信用代码：914210227534387957。

报告期内，荆江源车桥与公司实际属于同一控制下的关联方。

#### 2. 湖北世平锻造有限责任公司

湖北世平锻造有限责任公司（以下简称“世平锻造”）成立于2006年7月7日，由周世平以货币形式出资设立，其中周世平出资500.00万元，持有100.00%的股权。经历次股权转让和变更后，目前该公司股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例(%)	出资方式
周世平	4,950,000.00	99.00	货币

股东名称	出资额	股权比例(%)	出资方式
许芳	50,000.00	1.00	货币
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

世平锻造企业法人营业执照统一社会信用代码：91421022790563843W。

报告期内，湖北世平锻造有限责任公司与公司实际属于同一控制下的关联方。

### （五）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北荆江源车桥有限责任公司	原材料采购		
湖北荆江源车桥有限责任公司	设备采购		
湖北荆江源车桥有限责任公司	借款利息	63,816.40	198,559.20
湖北世平锻造有限责任公司	原材料采购		20,210.31
<b>合计</b>		<b>63,816.40</b>	<b>218,769.51</b>

#### 2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北荆江源车桥有限责任公司	厂房租赁	2022.01.01	2022.12.31	协议定价		2,154,464.88
湖北荆江源车桥有限责任公司	厂房租赁	2023.01.01	2023.12.31	协议定价	1,077,232.44	
<b>合计</b>					1,077,232.44	2,154,464.88

关联方租赁情况说明：本年度，本公司湖北子公司因业务发展需要，与湖北荆江源车桥有限责任公司签订房屋租赁合同，约定由荆江源车桥将其坐落在湖北省公安县潺陵新区潺陵大道的部分房屋和土地（建筑面积 28,469.73 平方米）及供电、供水设施出租给湖北子公司使用，月租金为 179,538.74 元（不含税价），租赁期限从 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

#### 3. 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	担保是否已履行完毕
周世平、许芳、周雅洁、吴穗、荆江半轴(湖北)有限公司	6,000,000.00	2023.06	2026.06	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
周世平、许芳、周雅洁、吴穗、荆江半轴(湖北)有限公司、湖北荆江源车桥有限责任公司	12,000,000.00	2023.05	2025.05	否
周世平、许芳、周雅洁、吴穗、荆江半轴(湖北)有限公司、湖北荆江源车桥有限责任公司	2,000,000.00	2023.05	2025.05	否
周世平、许芳、周雅洁、吴穗、荆江半轴(湖北)有限公司、湖北荆江源车桥有限责任公司	8,000,000.00	2023.06	2025.06	否
周世平、许芳、周雅洁、吴穗、荆江半轴(湖北)有限公司	5,000,000.00	2022.1	2025.1	否
吴穗、许芳、周世平、周雅洁、荆江半轴(湖北)有限公司	4,000,000.00	2023.05	2024.05	否
吴穗、周世平、许芳、周雅洁	3,000,000.00	2022.12	2025.12	否
周世平	5,000,000.00	2023.03	2024.03	否
许文静、杨蔚	2,750,000.00	2023.03	2024.03	否
湖北荆江源车桥有限责任公司、湖北世平锻造有限责任公司、周世平、许芳、周雅洁、吴穗	18,000,000.00	2023.05	2024.05	否
周世平	37,000,000.00	2018.02	2025.12	否
吴穗、周世平、许芳、周雅洁	5,630,000.00	2023.02	2024.02	否
周雅洁	1,900,000.00	2023.02	2024.02	否
周世平、周雅洁、荆江荆江源车桥有限责任公司	2,000,000.00	2023.04	2024.04	否
吴穗、许芳、周世平、周雅洁、荆江半轴(湖北)有限公司、湖北荆江源车桥有限责任公司作担保。	5,000,000.00	2023.05	2024.05	否

#### 4. 关联方资金拆借

##### 资金借入

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额	说明
周世平	826,164.99			826,164.99	因资金周转与关联方发生的资金往来，无借款利息
湖北荆江源车桥有限责任公司	1,300,000.00	2,100,000.00		3,400,000.00	因资金周转向关联方借款，借款利率7.20%
<b>合计</b>	<b>2,126,164.99</b>	<b>2,100,000.00</b>		<b>4,226,164.99</b>	

#### 5. 关键管理人员薪酬

姓名	职位	本期发生额	上期发生额
周世平	董事长	144,000.00	144,634.48
周雅洁	董事会秘书	37,886.21	36,594.83
王定于	董事	91,518.34	89,831.52
周浩	监事会主席	74,849.99	75,695.13
何小英	董事	81,315.52	75,820.63
万春	监事	80,517.24	72,181.60

姓名	职位	本期发生额	上期发生额
俞良栋	副董事长	90,000.00	84,552.65
李晓兵	监事	41,287.93	35,684.80
李方新	董事	100,241.38	96,104.61
<u>合计</u>		<u>741,616.62</u>	<u>711,100.25</u>

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周雅洁	4,781.5			
其他应收款	刘泽军	3,438.3			
<u>合计</u>		<u>8219.72</u>			

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	湖北荆江源车桥有限责任公司	1041258.33	1,324,554.86
其他应付款	湖北荆江源车桥有限责任公司	3,400,000.00	1,300,000.00
其他应付款	周世平	826,164.99	826,164.99
<u>合计</u>		<u>5267423.32</u>	<u>3,450,719.85</u>

## 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要对外披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 28 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

2017 年 10 月 30 日，本公司因项目投资需要于湖北省公安县斗湖堤镇潺陵新区潺陵大道设立全资子公司荆江半轴（湖北）有限公司，统一社会信用代码为 91421022MA491R3R1C。根据公司章程约定，本公司认缴出资额 5,000.00 万元，其中 1,000.00 万元以货币形式出资，其余 4,000.00 万元以实物形式出资，

于2023年12月28日前以货币和实物出资认缴到位。2020年公司以货币实际出资12,245,000.00元，2021年公司以货币实际出资2,028,250.00元。

2019年5月27日，本公司在湖北省武汉市设立全资子公司武汉荆江技术服务有限公司，统一社会信用代码为91420106MA4K45040N。根据公司章程约定，本公司认缴出资额500.00万元，全部以货币形式出资，于2039年4月22日前以货币出资认缴到位。自武汉荆江技术服务有限公司成立至资产负债表日，本公司尚未履行出资义务。

除上述事项外，本公司无需要对外披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	48,516,210.63
1-2年（含2年）	10,497.24
2-3年（含3年）	0.00
5年以上	215,290.77
<u>小计</u>	48,741,998.64
减：坏账准备	2,601,182.92
<u>合计</u>	46,140,815.72

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,741,998.64	100	2,601,182.92	5.34	46,140,815.72
其中：风险组合	47,922,636.59	98.32	2,601,182.92	5.43	45,321,453.67
关联方组合	819,362.05	1.68			819,362.05
<u>合计</u>	<u>48,741,998.64</u>	<u>100</u>	<u>2,601,182.92</u>	<u>5.34</u>	46,140,815.72

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
	坏账准备				
按组合计提坏账准备	33,603,414.09	100.00	1,843,728.83	5.49	31,759,685.26
其中：风险组合	32,784,052.04	97.56	1,843,728.83	5.62	30,940,323.21
关联方组合	819,362.05	2.44			819,362.05
<b>合计</b>	<b>33,603,414.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,843,728.83</b>	<b>5.49</b>	<b>31,759,685.26</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	47,696,848.58	2,384,842.43	5
1-2年(含2年)	10,497.24	1,049.72	10
5年以上	215,290.77	215,290.77	100
<b>合计</b>	<b>47,922,636.59</b>	<b>2,601,182.92</b>	<b>5.43</b>

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
荆江半轴(湖北)有限公司	819,362.05		
<b>合计</b>	<b>819,362.05</b>		

### 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	
应收账款坏账准备	1,843,728.83	757,454.09			2,601,182.92
<b>合计</b>	<b>1,843,728.83</b>	<b>757,454.09</b>			<b>2,601,182.92</b>

4. 公司本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	21,648,746.30	44.41	1,082,437.32
重汽(济南)车桥有限公司	10,815,488.32	22.19	540,774.42
精诚工科汽车零部件(重庆)有限公司	3,739,328.10	7.67	186,966.41

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建台亚汽车工业有限公司	2,398,333.36	4.92	119,916.67
方盛车桥(柳州)有限公司	1,572,362.60	3.23	78,618.13
<u>合计</u>	<u>40,174,258.68</u>	82.42	<u>2,008,712.93</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	555,645.21	590,131.97
<u>合计</u>	<u>555,645.21</u>	<u>590,131.97</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	507,697.78
1-2年(含2年)	5,533.75
2-3年(含3年)	29,461.68
3-4年(含4年)	12,952.00
<u>小计</u>	<u>555,645.21</u>
减: 坏账准备	
<u>合计</u>	<u>555,645.21</u>

(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
往来款	349,278.07	349,278.07
保证金	16,044.00	36,464.76
暂收暂付款	169,354.70	188,741.19
备用金	20,968.44	15,647.95
<u>合计</u>	<u>555,645.21</u>	<u>590,131.97</u>

(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				
2023 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	-			三

(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	
其他应收款坏账准备					
合计					

(5) 公司本期无核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉荆江技术服务有限公司	合并范围内关联方往来	349,278.07	1 年以内	62.86	
Detroit Diesel Corporation (	借	123,598.08	1 年以内	22.24	
工伤退款	借	24,310.00	2-3 年	4.38	
重庆高速 ETC 充值过渡户	借	16,220.97	1 年以内	2.92	
重庆市綦江区住房保障局	借	13,044.00	2-3 年	2.35	
合计		526,451.12		94.75	

(三) 长期股权投资

1. 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资：	14,273,250.00			14,273,250.00
荆江半轴（湖北）有限公司	14,273,250.00			14,273,250.00
<u>合计</u>	<u>14,273,250.00</u>			<u>14,273,250.00</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
<u>合计</u>		<u>14,273,250.00</u>				
子公司		14,273,250.00				
荆江半轴（湖北）有限公司		14,273,250.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<u>合计</u>						<u>14,273,250.00</u>	
子公司						14,273,250.00	
荆江半轴（湖北）有限公司						14,273,250.00	

(四) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,002,161.81	75,663,537.70	64,640,583.31	60,476,484.96
其他业务	23,356,073.59	21,008,044.13	15,294,502.80	12,939,013.12
<u>合计</u>	<u>102,358,235.40</u>	<u>96,671,581.83</u>	<u>79,935,086.11</u>	<u>73,415,498.08</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半轴类商品	65,731,450.65	63,349,400.87	52,098,104.95	48,981,672.61
贯通轴类商品	12,718,198.48	11,846,768.59	12,096,121.08	11,161,250.36
小件类商品	552,512.68	467,368.25	446,357.28	333,561.99

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>79,002,161.81</u>	<u>75,663,537.70</u>	64,640,583.31	60,476,484.96

## 十五、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
1.非流动性资产处置损益	-149.57	
2.计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	614,045.92	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,534.98	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>612,361.37</b>	
减: 所得税影响金额	91,854.21	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>520,507.16</b>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	520,507.16	
归属于少数股东的非经常性损益		

### (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	-27.13	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.44	-0.33	-0.33

重庆荆江汽车半轴股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

## 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
1. 非流动性资产处置损益	-149.57
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	614,045.92
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,534.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>612,361.37</b>
减：所得税影响数	91,854.21
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>520,507.16</b>

### 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

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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