

证券代码：873268

证券简称：升达股份

主办券商：中泰证券

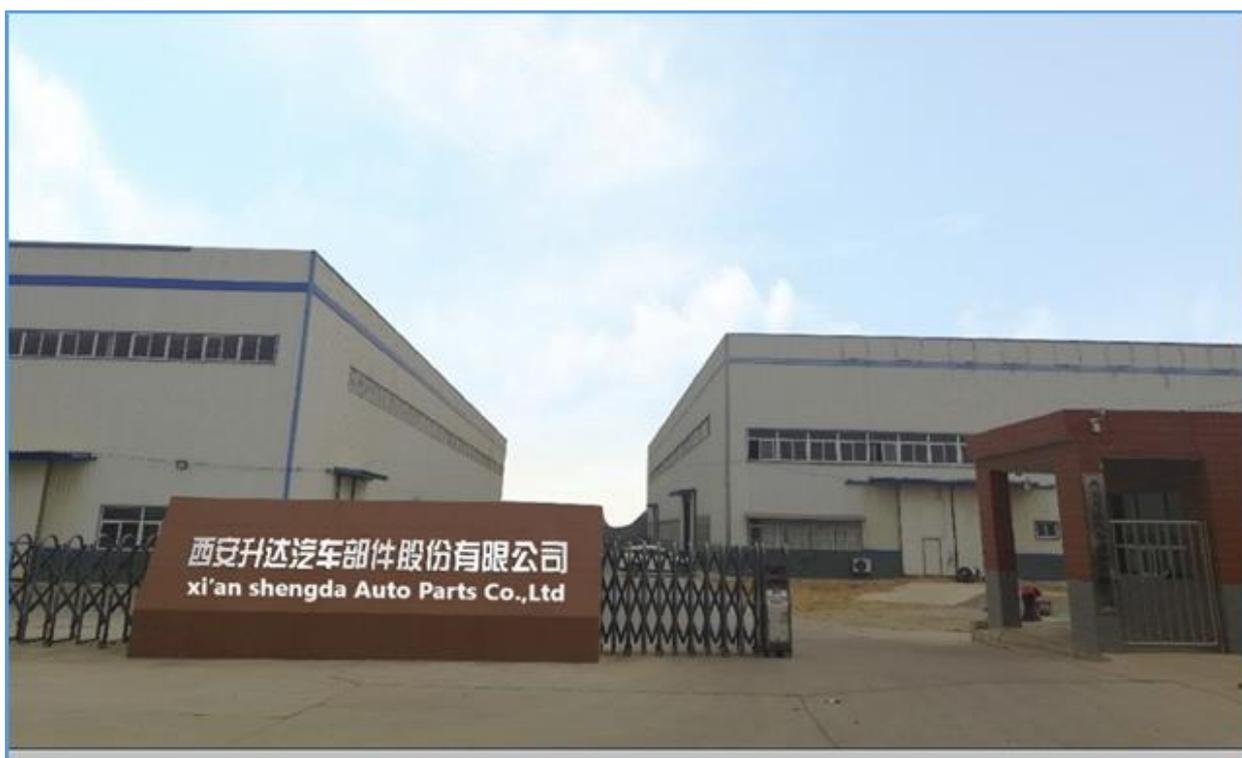


升达股份

NEEQ : 873268

西安升达汽车部件股份有限公司

Xi'an Sheng Da Auto Parts 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、公司负责人李付生、主管会计工作负责人徐国庆及会计机构负责人（会计主管人员）徐国庆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

| | |
|--------------------------------|-----|
| 重要提示..... | 2 |
| 目录..... | 3 |
| 释义..... | 4 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第三节 重大事件 | 17 |
| 第四节 股份变动及股东情况 | 19 |
| 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 22 |
| 第六节 财务会计报告 | 24 |
| 财务报表附注..... | 36 |
| 附件 I 会计信息调整及差异情况..... | 103 |
| 附件 II 融资情况..... | 107 |

| | |
|--------|--|
| 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、本公司 | 指 | 西安升达汽车部件股份有限公司 |
| 管理层 | 指 | 高级管理人员 |
| 主办券商、中泰证券 | 指 | 中泰证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 上期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 陕西重汽 | 指 | 陕西重型汽车有限公司 |
| 底盘 | 指 | 汽车上由传动系、行驶系、转向系和制动系四部分组成的组合，支承、安装汽车发动机及其各部件、总成，形成汽车的整体造型，承受发动机动力，保证正常行驶。 |
| 车身 | 指 | 车辆用来载人装货的部分，也指车辆整体；包括车窗、车门、驾驶室舱、乘客舱、发动机舱等。 |
| 动力总成 | 指 | 发动机、变速器以及集成到变速器上面的其余零部件。 |
| 电气设备 | 指 | 汽车电源和用电设备两大部分组成。电源包括蓄电池和发电机；用电设备包括发动机的起动机、汽油机的点火系和其它用电装置。 |
| 冲压 | 指 | 一种金属加工方法，它是建立在金属塑性变形的基础上，利用模具和冲压设备对板料施加压力，使板料产生塑性变形或分离，从而获得具有一定形状、尺寸和性能的零件(冲压件)。 |
| 焊接 | 指 | 也称作熔接、镕接，是一种以加热、高温或者高压的方式接合金属或其他热塑性材料如塑料的制造工艺及技术。 |
| 电泳 | 指 | 金属表面有另外一种金属离子沉积的过程。溶液中带电粒子（离子）在电场中移动的现象，利用带电粒子在电场中移动速度不同而达到分离的技术称为电泳技术。电泳一般是用于喷漆工艺，常用于汽车行业 |
| 乘用车 | 指 | 就其设计和技术特性而言，主要用于运载人员及其行李/或偶尔运载物品，包括驾驶员在内，最多为 9 座的汽车，它可以牵引挂 |

| | | |
|-----|---|---|
| | | 车。 |
| 商用车 | 指 | 包含了所有的载货汽车和 9 座以上的客车。 |
| 客车 | 指 | 乘坐 9 人以上（包括驾驶员座位在内），一般具有方形车厢，用于载运乘客及其随身行李的商用车，这类车型主要用于公共交通和团体运输。 |
| 货车 | 指 | 又称作卡车，是一种主要为载运货物而设计和装备的商用车辆。绝大部分货车都以柴油引擎作为动力来源，但有部分轻型货车使用汽油、石油气或者天然气。 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|----------------------------|
| 公司中文全称 | 西安升达汽车部件股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Xian Sheng Da Auto Parts Co., Ltd | | |
| 法定代表人 | 李付生 | 成立时间 | 2013 年 10 月 29 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（李付生） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李付生），一致行动人为（李伟松、李超） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670） | | |
| 主要产品与服务项目 | 横梁、空托、油滤、CCB 横梁、下防护等 | | |
| 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 | 升达股份 | 证券代码 | 873268 |
| 挂牌时间 | 2019 年 4 月 18 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） | 30,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 中泰证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市经七路 86 号证券大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李超 | 联系地址 | 陕西省西安市高陵区泾河工业园西金路 115 号 |
| 电话 | 15129216600 | 电子邮箱 | lichao@sdgf.cn.com |
| 传真 | 029-86068838 | | |
| 公司办公地址 | 陕西省西安市高陵区泾河工业园西金路 | 邮政编码 | 710200 |

| | | | |
|-------------|-------------------------|------------------|---|
| | 115 号 | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91610117081005523C | | |
| 注册地址 | 陕西省西安市高陵区泾河工业园西金路 115 号 | | |
| 注册资本（元） | 30,000,000 | 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

公司是处于汽车零部件细分行业的生产商，立足于汽车零部件行业，专注于商用车零部件市场，拥有独立的实验室和一批经验丰富、技术能力强的专业研发团队。目前已取得多项专利技术，并通过陕西省及西安市高新技术企业资格认定。公司通过多年的生产及技术积累，掌握了零部件产品的核心生产工艺，拥有成熟的产品开发及生产体系，可以根据客户的不同需求研制并生产具备竞争优势的汽车零部件产品，为客户提供多种类高品质产品，是陕西重汽、陕汽商用车、长城汽车、三一重卡、徐工汽车、大运汽车、上汽红岩依维柯的一级供应商。公司的收入来源是通过招投标，入围汽车生产厂家供应体系，实现公司的产品销售及收入。

2023 年公司在精益制造及实现自动化生产方面持续提升，公司新增机器人工作站自动化焊接及大功率激光切割工作站，生产能力得到大幅提升，产品质量获得有效保障。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(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 type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 2020 年 12 月 1 日，本公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认证并颁发 GR202061001728 号高新技术企业证书，有效期 3 年。 |

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 | 69,118,881.04 | 31,872,618.89 | 116.86% |
| 毛利率% | 9.77% | 12.56% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净 | -606,505.78 | 38,437.54 | -1,677.90% |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 利润 | | | |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -756,101.18 | 81,524.03 | -843.96% |
| 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) | -1.11% | 0.06% | - |
| 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) | -1.36% | 0.13% | - |
| 基本每股收益 | -0.02 | 0.0013 | -1,638.46% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 195,424,629.76 | 144,535,457.62 | 35.21% |
| 负债总计 | 141,197,874.46 | 89,715,969.37 | 57.38% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 54,267,224.59 | 54,873,730.37 | -1.11% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.81 | 1.83 | -1.09% |
| 资产负债率%(母公司) | 62.71% | 51.65% | - |
| 资产负债率%(合并) | 72.25% | 62.06% | - |
| 流动比率 | 1.19 | 1.27 | - |
| 利息保障倍数 | 0.04 | 1.28 | - |
| 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 | 1,272,243.65 | -2,463,653.17 | - |
| 应收账款周转率 | 117.93% | 87.55% | - |
| 存货周转率 | 297.17% | 141.27% | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 35.21% | -11.08% | - |
| 营业收入增长率% | 116.86% | -51.37% | - |
| 净利润增长率% | -1642.07% | -98.75% | - |

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 | 10,586,114.78 | 5.42% | 735,841.22 | 0.51% | 1,338.64% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 应收票据 | 10,129,644.96 | 5.18% | 4,281,056.72 | 2.96% | 136.62% |
| 应收账款 | 66,953,299.08 | 34.26% | 41,117,093.09 | 28.45% | 62.84% |
| 存货 | 18,230,725.10 | 9.33% | 22,826,019.31 | 15.79% | -20.13% |
| 长期股权投资 | 1,582,461.29 | 0.81% | 1,453,388.43 | 1.01% | 8.88% |
| 固定资产 | 14,344,197.64 | 7.34% | 15,651,319.40 | 10.83% | -8.35% |
| 在建工程 | 35,425,401.26 | 18.13% | 22,731,660.50 | 15.73% | 55.84% |
| 无形资产 | 14,198,476.09 | 7.27% | 14,370,126.61 | 9.94% | -1.19% |
| 短期借款 | 40,150,620.07 | 20.55% | 28,146,708.07 | 19.47% | 42.65% |
| 应付账款 | 51,599,212.59 | 26.40% | 30,898,196.57 | 21.38% | 67.00% |
| 其他应付款 | 787,197.34 | 0.40% | 288,495.10 | 0.20% | 172.86% |
| 预付款项 | 4,612,841.71 | 2.36% | 4,547,937.97 | 3.15% | 1.43% |
| 其他应收款 | 3,061,362.03 | 1.57% | 2,899,409.16 | 2.01% | 5.59% |
| 长期借款 | 31,523,375.00 | 16.13% | 18,523,375.00 | 12.82% | 70.18% |
| 应交税费 | 2,848,305.05 | 1.46% | 2,686,911.91 | 1.86% | 6.01% |

项目重大变动原因：

1、应收票据报告期期末余额为 10,129,644.96 元，较上年年末增加了 5,848,588.24 元，增幅 136.62%，主要原因系报告期营业收入翻倍增加，回款增加导致的应收票据本期末较去年增加。

2、货币资金报告期期末余额为 10,586,114.78 元，较上年年末增加了 9,850,273.56 元，主要原因系报告期取得以及偿还银行贷款等筹资活动产生现金净流入 22,054,088.24 元；购建固定资产、在建工程等投资活动产生的现金净流出 13,476,058.33 元所致。

3、应收账款报告期期末余额为 66,953,299.08 元，较上年年末增加了 25,836,205.99 元，增幅 62.84%，主要原因系报告期内重卡行业市场复苏，业务规模增加，营业收入增加，应收账款 3 个月回款账期未到，导致应收账款期末余额的增加。

4、应付账款报告期期末余额为 51,599,212.59 元，较上年年末增加了 20,701,016.02 元增幅 67.00%，主要原因系报告期内公司销售量增加，各主机厂订单需求量增加，增加了原料采购量所致。

5、短期借款报告期期末余额为 40,150,620.07 元，较上年年末增加了 12,003,912.00 元，增幅 42.65%。主要原因系报告期内重卡行业市场复苏，随着销售量的增加，采购需求量也随之增加导致资金需求量大，从而增加短期借款。

6、存货报告期期末余额为 18,230,725.10 元，较上年年末减少了 4,595,294.21 元，降幅 20.13%，主要原因系报告期内行业市场复苏，销售量增加，库存需求能力增强所致。

7、在建工程报告期期末余额为 35,425,401.26 元，较上年年末增加了 12,796,320.76

元，增幅 55.84%，主要原因宁波众升汽车年产 1200 万套工程增加投入 12,796,320.76 元所致。

8、长期借款报告期期末余额为 31,523,375.00，较上年年末增加了 13,000,000 元，增幅 70.18%，主要原因系报告期内行业市场复苏，销售量增加，资金需求增强，抵押借款增加 13,000,000 元所致。

（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 | 69,118,881.04 | - | 31,872,618.89 | - | 116.86% |
| 营业成本 | 62,367,740.04 | 90.23% | 27,870,063.20 | 87.44% | 123.78% |
| 毛利率 | 9.77% | - | 12.56% | - | - |
| 销售费用 | 753,977.65 | 1.09% | 804,761.72 | 2.52% | -6.31% |
| 管理费用 | 2,545,670.18 | 3.68% | 1,985,150.67 | 6.23% | 28.24% |
| 研发费用 | 1,365,384.67 | 1.98% | 1,177,706.87 | 3.70% | 15.94% |
| 财务费用 | 1,360,498.48 | 1.97% | 322,528.10 | 1.01% | 321.82% |
| 信用减值损失 | -1,682,478.03 | -2.43% | 484,964.23 | 1.52% | -446.93% |
| 资产减值损失 | | | | - | |
| 其他收益 | 149,400.00 | 0.22% | | | |
| 投资收益 | 129,072.86 | 0.19% | 137,174.57 | 0.43% | -5.91% |
| 公允价值变动收益 | | | | - | |
| 资产处置收益 | | | | - | |
| 汇兑收益 | | | | - | |
| 营业利润 | -1,047,995.76 | -1.52% | 209,631.33 | 0.66% | -599.92% |
| 营业外收入 | 200.03 | 0.00% | 35,253.73 | 0.11% | -99.43% |
| 营业外支出 | 4.63 | 0.00% | 85,943.72 | 0.27% | -99.99% |
| 净利润 | -592,732.95 | -0.86% | 38,437.54 | 0.12% | -1,642.07% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,272,243.65 | - | -2,463,653.17 | - | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,476,058.33 | - | 226,118.20 | - | -6,059.74% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 22,054,088.24 | - | 2,462,384.83 | - | 795.64% |

项目重大变动原因：

营业情况项目变动：

1、2023 年上半年公司营业收入 69,118,881.04 元，较上年同期 31,872,618.89 元增幅

116.86%，主要是报告期内公司所处重卡制造行业市场复苏，客户装车订单增加及去年新开发项目产品批量投产等因素，所以导致公司报告期内主营业务收入较去年同期增加。

2、营业成本 62,367,740.04 元，较去年同期 27,870,063.20 元增加了 123.78%，主要是报告期内营业收入增加影响所致。

3、公司本期毛利率为 9.77%，较去年同期 12.56%降低了 2.79 个百分点，主要原因系（1）报告期内采购市场原材料价格较去年同期平均上浮，导致采购成本有所上升；（2）主机厂对产品进行了竞标降价。由于以上原因致使报告期内产品毛利率较去年同期降低。

4、管理费用本期发生额为 2,545,670.18 元，较上年同期增幅 28.24%，主要原因系重卡市场复苏，公司管理各项费用增加，具体情况如下：

（1）职工薪酬报告期内发生额为 1,401,370.06 元，较上年同期增加 430,250.16 元，增幅 44.31%，主要原因系公司新入职人员增加，管理人员工资上调所致；

（2）办公费用报告期内发生额为 73,901.08 元，较上年同期增加 22,056.68 元，增幅 42.54%，主要原因系公司业务量增加，各项办公用品损耗及需求增加所致；

（3）差旅费报告期内发生额为 132,632.64 元，较上年同期增加 106,474.45 元，增幅 407.04%，主要原因系市场复苏，各地业务量增加，现场服务处理事项增加，同时为了拓宽市场销量，开发新的产品及客户所致。

（4）业务招待费报告期内发生额为 110,826.73 元，较去年同期增加 58,562.89 元，增幅 112.05%，主要原因系市场复苏，各地业务量增加，现场服务处理事项增加，同时为了拓宽市场销量，开发新的产品及客户所致。

（5）中介服务费报告期内发生额为 380,885.93 元，较去年同期增加 214,739.61 元，主要原因系报告期内业务量增加，人员短缺通过人力公司提供用工服务；体系、高企审计、督导费用增加所致。

现金流量表项目变动：

1、经营活动产生的现金流量净额为 1,272,243.65 元，较去年同期净流量-2,463,653.17 元相比，现金净流入增加了 3,735,896.82 元。主要原因系报告期内公司业务量增加及回款及时，销售商品、提供劳务收到的现金本期发生额较上年同期增加了 13,833,777.67 元；同时报告期内因业务量增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金本期发生额较上年同期增加 9,484,243.25 元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 1,676,605.77 元，各项税费增加 1,478,632.86 元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少

2,840,657.61 元等因素，使经营活动现金流出较去年同期增加 9,798,824.27 元，最终导致经营活动产生的现金流量净额的增加。

报告期内公司实现净利润-592,732.95 元，经营活动产生的现金流量净额 1,272,243.65 元，差异原因如下：

(1) 报告期被投公司业绩优良，按照投资比例采购权益法确认调整了投资收益 129,072.86 元，此部分不影响当期现金流入，但影响当期净利润。

(2) 存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为 -2,657,053.99 元。

(3) 报告期发生固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销 2,330,598.17 元，此部分不影响当期现金流入，但影响当期净利润。

(4) 报告期内计提信用减值损失 1,682,478.03 元。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-13,476,058.33 元，较上年同期现金流量净额增加了 13,702,176.53 元，主要系报告期内因项目需要，导致报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较去年同期增加 9,984,329.39 元，支付其他与投资活动有关的现金较上年同期减少 3,160,425.12 元，由于以上因素最终导致投资活动产生的现金流量净额的增加。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 22,054,088.24 元，较上年同期现金流量净额增加了 19,591,703.41 元，主要系报告期公司为补充流动资金增加新的融资借款 26,058,943.28 元；本期偿还债务支付的现金 21,100,000.00 元，较上年同期增加 6,100,000.00 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 |
|--------------|------|-----------|---------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 宁波众升汽车部件有限公司 | 子公司 | 汽车零部件研发、生 | 20,000,000.00 | 52,684,704.32 | 16,062,172.08 | | -786,773.57 |

| | | | | | | | |
|------------------|------|-----------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| | | 产与 销售 | | | | | |
| 西安升达汽车部件技术研发有限公司 | 子公司 | | 10,000,000.00 | | | | |
| 陕西德仕电子设备有限责任公司 | 参股公司 | 汽车零部件及配件研发、制造、销售、技术咨询 | 3,000,000.00 | 17,622,725.46 | 3,229,512.84 | 13,939,484.72 | 263,413.98 |
| 长沙众升汽车部件有限公司 | 子公司 | 汽车零部件研发、生产与销售 | 8,000,000.00 | 2,800,376.07 | 78,075.8 | 3,068,838.25 | -527,812.53 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|----------------|-----------------------------|---------------------|
| 陕西德仕电子设备有限责任公司 | 同属汽车零部件制造业，但德仕电子以重卡电子零部件为主。 | 补充了公司在汽车电子零部件领域的空白。 |

(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

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、增加残疾人士的工作岗位、积极吸纳就业和保障员工合法权益。并对存在实际困难职工家庭开展大病救助、对于困难员工实行额外

补贴等多种形式的帮扶，以减轻社会负担。疫情期间，公司积极帮扶困难员工，为员工保障疫情防护用品及员工福利。今后公司将根据自身的情况，不断探索扶贫路径，积极承担扶贫和慈善等社会责任。

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 |
|--------------|--|
| 实际控制人控制不当的风险 | <p>公司实际控制人李付生直接持有公司 83.00%的股份，在公司处于绝对控股地位，且为公司董事长、总经理，实际控制、管理公司，其有能力通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展产生重要影响。若实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能存在影响公司发展的情形。</p> <p>应对措施：公司将通过加强管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层规范经营意识，充分发挥监事会作用，保障公司内控制度、管理制度得以切实有效运行。</p> |
| 原材料价格波动的风险 | <p>汽车零部件的主要原材料为钢材及铝合金类产品，国内钢材及铝合金材料供应量相对充足但受到环保政策的调控以及国际贸易等不确定因素的综合影响，钢材价格近几年波动较为剧烈，进而造成零部件制造企业生产成本和毛利率水平的波动，这或将在一定程度上影响零部件制造企业的经营状况。</p> <p>应对措施：公司将通过原材料库存管理，在市场价格相对低的时候，增加原材料库存量，这可以在一定程度上降低原材料成本。另外，公司产品采取“成本加成”的定价模式，即产品价格由产品成本和利润加成两部分组成，该种定价模式有利于将原材料价格波动风险转嫁至下游企业，确保公司的盈利水平相对稳定。</p> |

| | |
|------------------------|--|
| <p>租赁经营场所到期无法续租的风险</p> | <p>公司名下无房产、土地，公司目前的生产经营场所位于西安市高陵区泾河工业园西金路 115 号，系租赁的陕西尊龙实业有限公司已建成厂房，续租期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。目前，该处生产经营场所尚未办理消防验收/备案手续，存在被消防主管部门责令出租方停止使用的可能，进而可能导致双方签订的《房屋租赁合同》提前终止，对公司财务状况及持续经营能力造成一定的影响；双方签订《房屋租赁合同》已经正常履行四年时间，本次新签租期一年，双方均能够正常履约，但也不排除到期后，出租方不再向公司出租该处经营场所，公司届时需要变更经营场所。应对措施：公司将提前与出租方进行协商，以确定该处租赁经营场所的稳定性。公司与陕西尊龙实业达成协议，将对现有厂区进行扩建，并将全部由升达股份承租。另，公司依然积极与高陵区政府进行沟通，争取能够拿到政府划拨的土地。</p> |
| <p>客户集中度较高的风险</p> | <p>公司是陕西重汽的一级供应商。2023 年上半年、2022 年、2021 年公司向陕西重汽及其子公司陕汽大同专用汽车有限公司的销售金额占销售总额比例分别为 31.72%，38.11%、55.36%，报告期内客户集中度依然处于较高水平。目前公司与主要客户合作关系稳定，但是如果主要客户因某种原因减少或终止与公司的合作，将会对公司的生产经营产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司目前已经开发了长城汽车、上汽集团、北汽集团、大运汽车、吉利汽车等国内其他大型汽车集团的商用车和乘用车的配套业务，以逐步降低客户集中度较高的风险。</p> |
| <p>应收账款余额较大的风险</p> | <p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 66,953,299.08 元，占营业收入的比例为 96.87%。虽然</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>公司应收账款账龄较短，一年以内应收账款占应收账款余额的比例为 94.75%，且客户大多与公司保持了稳定的合作关系，公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。应对措施：公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。</p> |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | 6,000,000 | 1,551,662.81 |
| 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 | | |

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：

（一）本次关联交易的目的关联方为公司提供汽车注塑零部件产品，填补了公司产品的市场空白，对公司正常经营发展有积极的作用，符合公司和全体股东的利益。

（二）本次关联交易对公司的影响上述关联交易以市场公允价值为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。

（三）本次关联交易是为了公司的新业务稳步发展，同时有利于提高公司的业务能力。

（四）公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响，公司主要业务也不会因此类交易而对关联方形成依赖，对公司的生产经营不会产生不利影响。

（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 | 同业竞争承诺 | 2019年3月13日 | | 未履行 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2019年3月13日 | | 未履行 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 避免关联交易承诺 | 2019年3月13日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 避免关联交易承诺 | 2019年3月13日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 强化票据管理承诺 | 2019年3月13日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 强化票据管理承诺 | 2019年3月13日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2019年3月13日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 资金占用承诺 | 2019年3月13日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司为减少可能发生的关联交易，增强公司实力、完善公司战略布局，做出了于 2019 年内适时完成对关联方奥德驰、聚丰达进行收购的承诺，因奥德驰、聚丰达一直处于亏损状态，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员考虑到完成该收购承诺将会影响公司整体经营效率，因此，一直未履行该承诺，公司将在 2023 年度内继续履行该承诺。

报告期内，除前述事项外，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均履行该承诺，均未发生违背该承诺行为。

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 | 9,600,000 | 32% | 300,000 | 9,900,000 | 33% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,225,000 | 20.75% | 0 | 6,225,000 | 20.75% |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|----|
| | 董事、监事、高管 | 475,000 | 1.58% | 0 | 475,000 | 1.58% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 20,400,000 | 68% | -300,000 | 20,100,000 | 67% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,675,000 | 62.25% | 0 | 18,675,000 | 62.25% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,425,000 | 6.99% | 0 | 1,425,000 | 6.99% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 30,000,000 | - | 0 | 30,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 28 |

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 | 李付生 | 24,900,000 | 0 | 24,900,000 | 83% | 18,675,000 | 6,225,000 | 0 | 0 |
| 2 | 李伟松 | 1,600,000 | 0 | 1,600,000 | 5.33% | 1,200,000 | 400,000 | 0 | 0 |
| 3 | 西安德信升达企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,521,000 | -71,000 | 1,450,000 | 4.83% | 0 | 1,450,000 | 0 | 0 |
| 4 | 西安惠龙胜达电子有限公司 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 3.33% | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 5 | 李超 | 300,000 | 0 | 300,000 | 1% | 225,000 | 75,000 | 0 | 0 |
| 6 | 周立威 | 300,000 | 0 | 300,000 | 1% | | 300,000 | 0 | 0 |
| 7 | 康绳祖 | 267,180 | 847 | 268,027 | 0.89% | 0 | 268,027 | 0 | 0 |
| 8 | 卢波辉 | 1,600 | 66,800 | 68,400 | 0.23% | 0 | 68,400 | | |
| 9 | 江克军 | 23,401 | 0 | 23,401 | 0.08% | 0 | 23,401 | 0 | 0 |
| 10 | 王秋萍 | 16,741 | 3,700 | 20,441 | 0.07% | 0 | 20,441 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|----|------------|---|------------|------|------------|-----------|---|---|
| 合计 | 29,929,922 | - | 29,930,269 | 100% | 20,100,000 | 9,830,269 | 0 | 0 |
|----|------------|---|------------|------|------------|-----------|---|---|

普通股前十名股东间相互关系说明：

李付生系李超之父，李付生系李伟松之父，李超、李伟松系姐弟，除此之外，其他前十名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 |
| 李付生 | 董事长、总经理 | 男 | 1961年6月 | 2021年9月25日 | 2024年9月25日 |
| 李伟松 | 董事 | 男 | 1991年2月 | 2021年9月25日 | 2024年9月25日 |
| 周永胜 | 董事 | 男 | 1985年10月 | 2022年8月24日 | 2024年9月25日 |
| 李超 | 董事 | 女 | 1990年1月 | 2021年9月25日 | 2024年9月25日 |
| 李超 | 董事会秘书 | 女 | 1990年1月 | 2023年7月13日 | 2024年9月25日 |
| 李明东 | 董事会秘书 | 男 | 1985年12月 | 2021年9月25日 | 2023年7月13日 |
| 李明东 | 董事 | 男 | 1985年12月 | 2021年9月25日 | 2023年7月29日 |
| 徐国庆 | 财务负责人 | 男 | 1984年8月 | 2021年9月25日 | 2024年9月25日 |
| 徐国庆 | 董事 | 男 | 1984年8月 | 2023年7月29日 | 2024年9月25日 |
| 屈毅 | 监事 | 男 | 1971年12月 | 2021年9月25日 | 2024年9月25日 |
| 段朋朋 | 监事 | 男 | 1984年8月 | 2021年9月25日 | 2024年9月25日 |
| 李军明 | 职工代表监事 | 男 | 1987年5月 | 2021年9月25日 | 2024年9月25日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人李付生担任公司董事长，李付生系李超之父；李付生系李伟松之父；李超、李伟松系姐弟；除此之外，与其他股东之间不存在关联关系。

(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 |
|---------|------|------|
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 管理人员 | 8 | 8 |
| 销售人员 | 9 | 14 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 技术人员 | 14 | 16 |
| 行政人员 | 2 | 2 |
| 生产人员 | 63 | 70 |
| 员工总计 | 100 | 114 |

(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 | | 10,586,114.78 | 735,841.22 |
| 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 | | 10,129,644.96 | 4,281,056.72 |
| 应收账款 | | 66,953,299.08 | 41,117,093.09 |
| 应收款项融资 | | 14,292,313.07 | 11,933,085.17 |
| 预付款项 | | 4,612,841.71 | 4,547,937.97 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 3,061,362.03 | 2,899,409.16 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 18,230,725.10 | 22,826,019.31 |
| 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 | | 253,487.66 | 156,672.44 |
| 流动资产合计 | | 128,119,788.39 | 88,497,115.08 |
| 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 | | 1,582,461.29 | 1,453,388.43 |
| 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 | | 14,344,197.64 | 15,651,319.40 |
| 在建工程 | | 35,425,401.26 | 22,731,660.50 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 315,277.78 | 693,611.11 |
| 无形资产 | | 14,198,476.09 | 14,370,126.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 393,514.01 | 439,649.82 |
| 递延所得税资产 | | 880,743.30 | 427,252.28 |
| 其他非流动资产 | | 164,770.00 | 271,334.39 |
| 非流动资产合计 | | 67,304,841.37 | 56,038,342.54 |
| 资产总计 | | 195,424,629.76 | 144,535,457.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 40,150,620.07 | 28,146,708.07 |
| 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 | | 51,599,212.59 | 30,898,196.57 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | 122,676.42 |
| 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 | | 659,788.94 | 461,591.23 |
| 应交税费 | | 2,848,305.05 | 2,686,911.91 |
| 其他应付款 | | 787,197.34 | 288,495.10 |
| 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 | | 786,253.96 | 1,110,097.64 |
| 其他流动负债 | | 11,170,875.32 | 5,804,094.85 |
| 流动负债合计 | | 108,002,253.27 | 69,518,771.79 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 31,523,375.00 | 18,523,375.00 |
| 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 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 1,672,246.19 | 1,673,822.58 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 33,195,621.19 | 20,197,197.58 |
| 负债合计 | | 141,197,874.46 | 89,715,969.37 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 14,279,785.47 | 14,279,785.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 49,000.00 | 49,000.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,090,492.34 | 2,090,492.34 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 7,847,946.78 | 8,454,452.56 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 54,267,224.59 | 54,873,730.37 |
| 少数股东权益 | | -40,469.29 | -54,242.12 |
| 所有者权益合计 | | 54,226,755.30 | 54,819,488.25 |
| 负债和所有者权益总计 | | 195,424,629.76 | 144,535,457.62 |

法定代表人：李付生
徐国庆

主管会计工作负责人：徐国庆

会计机构负责人：

（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 | | 10,358,167.79 | 489,149.36 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 10,129,644.96 | 4,281,056.72 |
| 应收账款 | | 66,807,056.31 | 40,972,816.57 |
| 应收款项融资 | | 14,292,313.07 | 11,933,085.17 |
| 预付款项 | | 5,107,847.77 | 4,494,258.13 |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | | 812,702.38 | 159,360.81 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 17,145,691.77 | 22,487,031.07 |
| 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 | | 124,653,424.05 | 84,816,757.83 |
| 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 | | 24,828,965.67 | 24,499,892.81 |
| 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 | | 13,485,996.90 | 14,734,938.01 |
| 在建工程 | | 141,670.00 | 244,250.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 70,996.09 | 85,674.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 245,660.24 | 291,796.05 |
| 递延所得税资产 | | 880,743.30 | 427,252.28 |
| 其他非流动资产 | | 164,770.00 | 271,334.39 |
| 非流动资产合计 | | 39,818,802.20 | 40,555,138.15 |
| 资产总计 | | 164,472,226.25 | 125,371,895.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 40,150,620.07 | 28,146,708.07 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 41,764,629.60 | 20,969,810.54 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | 122,676.42 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 601,874.77 | 415,692.49 |
| 应交税费 | | 2,766,123.73 | 2,523,182.94 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | | 24,514.04 | 117,995.10 |
| 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 | | 11,170,875.32 | 5,804,094.85 |
| 流动负债合计 | | 96,478,637.53 | 58,100,160.41 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 5,005,138.89 | 5,005,138.89 |
| 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 | | 1,655,438.03 | 1,655,438.03 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,660,576.92 | 6,660,576.92 |
| 负债合计 | | 103,139,214.45 | 64,760,737.33 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 14,249,872.43 | 14,249,872.43 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 49,000.00 | 49,000.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,090,492.34 | 2,090,492.34 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 14,943,647.03 | 14,221,793.88 |
| 所有者权益合计 | | 61,333,011.80 | 60,611,158.65 |
| 负债和所有者权益合计 | | 164,472,226.25 | 125,371,895.98 |

（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 | | 69,118,881.04 | 31,872,618.89 |
| 其中：营业收入 | | 69,118,881.04 | 31,872,618.89 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 68,762,871.63 | 32,285,126.36 |
| 其中：营业成本 | | 62,367,740.04 | 27,870,063.20 |
| 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 | | 369,600.61 | 124,915.80 |
| 销售费用 | | 753,977.65 | 804,761.72 |
| 管理费用 | | 2,545,670.18 | 1,985,150.67 |
| 研发费用 | | 1,365,384.67 | 1,177,706.87 |
| 财务费用 | | 1,360,498.48 | 322,528.10 |
| 其中：利息费用 | | 1,093,094.66 | 559,078.46 |
| 利息收入 | | 716.79 | 215,449.88 |
| 加：其他收益 | | 149,400.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 129,072.86 | 137,174.57 |
| 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） | | -1,682,478.03 | 484,964.23 |
| 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） | | -1,047,995.76 | 209,631.33 |
| 加：营业外收入 | | 200.03 | 35,253.73 |
| 减：营业外支出 | | 4.63 | 85,943.72 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,047,800.36 | 158,941.34 |
| 减：所得税费用 | | -455,067.41 | 120,503.80 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -592,732.95 | 38,437.54 |
| 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） | | -592,732.95 | 38,437.54 |
| 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） | | 13,772.83 | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -606,505.78 | 38,437.54 |
| 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 | | -592,732.95 | 38,437.54 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -606,505.78 | 38,437.54 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 13,772.83 | - |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.0200 | 0.0013 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.0200 | 0.0013 |

法定代表人：李付生
徐国庆

主管会计工作负责人：徐国庆

会计机构负责人：

(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 | | 66,050,042.79 | 30,183,954.69 |
| 减：营业成本 | | 59,127,470.44 | 26,121,762.21 |
| 税金及附加 | | 286,998.83 | 123,522.70 |
| 销售费用 | | 680,348.23 | 733,999.72 |
| 管理费用 | | 2,194,408.14 | 1,494,637.90 |
| 研发费用 | | 1,234,889.20 | 1,177,706.87 |
| 财务费用 | | 855,365.36 | 289,434.02 |
| 其中：利息费用 | | 1,352,453.76 | 528,412.80 |
| 利息收入 | | 193,387.17 | 215,414.28 |
| 加：其他收益 | | 149,400.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 129,072.86 | 137,174.57 |
| 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） | | -1,680,868.69 | 539,096.10 |
| 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） | | 268,166.76 | 919,161.94 |
| 加：营业外收入 | | 200.00 | 35,183.73 |
| 减：营业外支出 | | 4.63 | 85,943.72 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 268,362.13 | 868,401.95 |
| 减：所得税费用 | | -453,491.02 | 120,503.80 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 721,853.15 | 747,898.15 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 721,853.15 | 747,898.15 |
| （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 | | 721,853.15 | 747,898.15 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 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 | | 31,306,435.22 | 17,472,657.55 |
| 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 | | 152,199.67 | 451,256.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 31,458,634.89 | 17,923,913.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 22,909,944.00 | 13,425,700.75 |
| 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 | | 4,128,978.96 | 2,452,373.19 |
| 支付的各项税费 | | 2,170,358.45 | 691,725.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 977,109.83 | 3,817,767.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 30,186,391.24 | 20,387,566.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,272,243.65 | -2,463,653.17 |
| 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 | | | 6,878,272.26 |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 6,878,272.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,476,058.33 | 3,491,728.94 |
| 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 | | | 3,160,425.12 |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,476,058.33 | 6,652,154.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,476,058.33 | 226,118.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | 44,058,943.28 | 18,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,392,083.30 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 45,451,026.58 | 18,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 21,100,000.00 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,080,938.34 | 537,615.17 |
| 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 | | 1,216,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 23,396,938.34 | 15,537,615.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 22,054,088.24 | 2,462,384.83 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|------------|
| 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 | | 9,850,273.56 | 224,849.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 735,841.22 | 494,761.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,586,114.78 | 719,610.98 |

法定代表人：李付生

主管会计工作负责人：徐国庆

会计机构负责

人：徐国庆

(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 | | 27,849,052.44 | 16,648,136.43 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 174,725.28 | 215,414.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 28,023,777.72 | 16,863,550.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,716,070.07 | 12,452,991.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,738,784.10 | 2,229,893.44 |
| 支付的各项税费 | | 2,006,209.02 | 690,344.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 670,604.65 | 1,598,455.51 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,131,667.84 | 16,971,685.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,892,109.88 | -108,134.82 |
| 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 | | - | 6,878,272.26 |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 6,878,272.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 626,853.96 | 3,410,228.94 |
| 投资支付的现金 | | 200,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 2,493,364.38 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | 3,160,425.12 |
| 投资活动现金流出小计 | | 826,853.96 | 9,064,018.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -826,853.96 | -2,185,746.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 取得借款收到的现金 | | 31,058,943.28 | 18,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 640,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 31,698,943.28 | 18,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 21,100,000.00 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 595,180.77 | 506,949.51 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,200,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 22,895,180.77 | 15,506,949.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 8,803,762.51 | 2,493,050.49 |
| 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 | | 9,869,018.43 | 199,169.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 489,149.36 | 456,679.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,358,167.79 | 655,849.46 |

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:

无

（二） 财务报表项目附注

西安升达汽车部件股份有限公司 财务报表附注

截止2023年6月30日

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、 公司的发行上市及股本等基本情况

西安升达汽车部件股份有限公司（以下简称“本公司”或“西安升达”）系由李付生、周立威两名自然人共同出资成立的有限责任公司，2013年10月29日，西安升达取得西安市高陵区市场监管局颁发的注册号为610126100013511号《企业法人营业执照》。截止2023年6月30日，本公司股本总数3,000.00万股，注册资本3,000.00万元。

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：西安升达汽车部件股份有限公司。

公司注册地：西安市高陵区泾河工业园西金路 115 号。

公司总部地址：西安市高陵区泾河工业园西金路 115 号。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：所属行业为汽车部件制造行业，主要产品为汽车零部件。

商用汽车、乘用车汽车零部件的研发、生产、销售及售后服务（喷漆工业除）；机械设备、模具及配件的研发、生产、销售及售后服务（喷漆工业除外）；橡胶制品的研发、生产、销售及售后服务（喷漆工业除外）；机械加工；五金交电、电子产品、金属材料、塑料原料、橡胶原料的销售。（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）

公司主要经营活动为：汽车零部件及配件的生产、销售。

4、 本期合并财务报表范围及其变化情况

（1） 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司西安升达汽车部件技术研发有限公司、宁波众升汽车部件有限公司，控股子公司长沙众升汽车部件有限公司。

5、 财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月30日经公司第二届董事会第九次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 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、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成

或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------------|---|
| 组合 1（账龄组合） | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（合并范围内的关联方组合） | 合并范围内的关联方的应收账款、其他应收款 |

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合） | 预计存续期 |
| 组合 2（合并范围内的关联方组合） | 预计存续期 |

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

| 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（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |
| 1—2 年 | 20.00 | 20.00 |
| 2—3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

组合2（合并范围内的关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品、包装物其他周转材料的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、构筑物及其他、电子设备、运输设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|------------|
| 机器设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 4-10 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 办公设备 | 3 | 5.00 | 31.67 |

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类别 | 摊销年限 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 年 |

16、 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。

17、 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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，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，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

本公司销售产品的收入是在销售端客户系统上收到客户的可结算指令或者其他验收、可结算证据时确认收入。

19、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、22。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

22、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

23、 资产减值

当存在下列迹象的，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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，解释第 16 号要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，该会计政策变更对公司 2022 年 1 月 1 日财务报表影响如下：

合并资产负债表

| 资 产 | 2023 年 1 月 1 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 差异 |
|--------------|----------------|------------------|----|
| 流动资产： | | | |
| 应收票据 | 4,281,056.72 | 4,281,056.72 | |
| 应收账款 | 41,117,093.09 | 41,117,093.09 | |
| 应收款项融资 | 11,933,085.17 | 11,933,085.17 | |
| 预付款项 | 4,547,937.97 | 4,547,937.97 | |
| 其他应收款 | 2,899,409.16 | 2,899,409.16 | |
| 存货 | 22,826,019.31 | 22,826,019.31 | |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 其他流动资产 | 156,672.44 | 156,672.44 | |
| 流动资产合计 | 88,497,115.08 | 88,497,115.08 | |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 1,453,388.43 | 1,453,388.43 | |
| 固定资产 | 15,651,319.40 | 15,651,319.40 | |
| 在建工程 | 22,731,660.50 | 22,731,660.50 | |
| 使用权资产 | 693,611.11 | 693,611.11 | |
| 无形资产 | 14,370,126.61 | 14,370,126.61 | |
| 长期待摊费用 | 439,649.82 | 439,649.82 | |
| 递延所得税资产 | 427,252.28 | 427,252.28 | |
| 其他非流动资产 | 271,334.39 | 271,334.39 | |
| 非流动资产合计 | 56,038,342.54 | 56,038,342.54 | |
| 资产总计 | 144,535,457.62 | 144,535,457.62 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 28,146,708.07 | 28,146,708.07 | |
| 应付账款 | 30,898,196.57 | 30,898,196.57 | |
| 合同负债 | 122,676.42 | 122,676.42 | |
| 应付职工薪酬 | 461,591.23 | 461,591.23 | |
| 应交税费 | 2,686,911.91 | 2,686,911.91 | |
| 其他应付款 | 288,495.10 | 288,495.10 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,110,097.64 | 1,110,097.64 | |
| 其他流动负债 | 5,804,094.85 | 5,804,094.85 | |
| 流动负债合计 | 69,518,771.79 | 69,518,771.79 | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 18,523,375.00 | 18,523,375.00 | |
| 递延所得税负债 | 1,673,822.58 | 1,656,482.30 | 17,340.28 |
| 非流动负债合计 | 20,197,197.58 | 20,179,857.30 | 17,340.28 |
| 负债合计 | 89,715,969.37 | 89,698,629.09 | 17,340.28 |

| | | | |
|----------------------|----------------|----------------|------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本（或实收资本） | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 资本公积 | 14,279,785.47 | 14,279,785.47 | |
| 其他综合收益 | 49,000.00 | 49,000.00 | |
| 盈余公积 | 2,090,492.34 | 2,090,492.34 | |
| 未分配利润 | 8,454,452.56 | 8,471,446.03 | -16,993.47 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 54,873,730.37 | 54,890,723.84 | -16,993.47 |
| 少数股东权益 | -54,242.12 | -53,895.31 | -346.81 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 54,819,488.25 | 54,836,828.53 | -17,340.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 144,535,457.62 | 144,535,457.62 | |

(2) 母公司资产负债表

| 资产 | 2023年1月1日 | 2022年12月31日 | 差异 |
|---------------|---------------|---------------|----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 489,149.36 | 489,149.36 | |
| 应收票据 | 4,281,056.72 | 4,281,056.72 | |
| 应收账款 | 40,972,816.57 | 40,972,816.57 | |
| 应收款项融资 | 11,933,085.17 | 11,933,085.17 | |
| 预付款项 | 4,494,258.13 | 4,494,258.13 | |
| 其他应收款 | 159,360.81 | 159,360.81 | |
| 存货 | 22,487,031.07 | 22,487,031.07 | |
| 流动资产合计 | 84,816,757.83 | 84,816,757.83 | |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 24,499,892.81 | 24,499,892.81 | |
| 固定资产 | 14,734,938.01 | 14,734,938.01 | |
| 在建工程 | 244,250.00 | 244,250.00 | |
| 无形资产 | 85,674.61 | 85,674.61 | |
| 长期待摊费用 | 291,796.05 | 291,796.05 | |
| 递延所得税资产 | 427,252.28 | 427,252.28 | |

| | | | |
|----------------------|------------------|--------------------|-----------|
| 其他非流动资产 | 271,334.39 | 271,334.39 | |
| 非流动资产合计 | 40,555,138.15 | 40,555,138.15 | |
| 资产总计 | 125,371,895.98 | 125,371,895.98 | |
| 负债和所有者权益 | 2023年1月1日 | 2022年12月31日 | 差异 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 28,146,708.07 | 28,146,708.07 | |
| 应付账款 | 20,969,810.54 | 20,969,810.54 | |
| 合同负债 | 122,676.42 | 122,676.42 | |
| 应付职工薪酬 | 415,692.49 | 415,692.49 | |
| 应交税费 | 2,523,182.94 | 2,523,182.94 | |
| 其他应付款 | 117,995.10 | 117,995.10 | |
| 其他流动负债 | 5,804,094.85 | 5,804,094.85 | |
| 流动负债合计 | 58,100,160.41 | 58,100,160.41 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 5,005,138.89 | 5,005,138.89 | |
| 递延所得税负债 | 1,655,438.03 | 1,655,438.03 | |
| 非流动负债合计 | 6,660,576.92 | 6,660,576.92 | |
| 负债合计 | 64,760,737.33 | 64,760,737.33 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本（或实收资本） | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 资本公积 | 14,249,872.43 | 14,249,872.43 | |
| 其他综合收益 | 49,000.00 | 49,000.00 | |
| 盈余公积 | 2,090,492.34 | 2,090,492.34 | |
| 未分配利润 | 14,221,793.88 | 14,221,793.88 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 60,611,158.65 | 60,611,158.65 | |
| 负债和所有者权益总计 | 125,371,895.98 | 125,371,895.98 | |

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|---------------|
| 增值税 | 法定增值额 | 13.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、20.00% |
| 城建税 | 应交流转税额 | 7.00% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2.00% |
| 地方水利基金 | 收入总额 | 0.06%、0.08% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|--------|
| 西安升达汽车部件股份有限公司 | 15.00% |
| 宁波众升汽车部件有限公司 | 20.00% |
| 长沙众升汽车部件有限公司 | 20.00% |

2、 税收优惠

公司于 2020 年 12 月 1 日取得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的编号为 GR202061001728 的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，本公司 2020 度至 2022 度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15.00%征收。

《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。宁波众升汽车部件有限公司和长沙众升汽车部件有限公司符合小型微利企业的条件，企业所得税按 5.00%征收。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------------|
| 库存现金 | 35,435.56 | 4,349.68 |
| 银行存款 | 10,550,679.22 | 731,491.54 |
| 合计 | 10,586,114.78 | 735,841.22 |

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 9,438,908.24 | 3,529,940.00 |
| 商业承兑票据 | 690,736.72 | 751,116.72 |
| 合计 | 10,129,644.96 | 4,281,056.72 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 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 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,124,914.53 | 8,090,808.00 |
| 商业承兑票据 | - | - |
| 合计 | 2,124,914.53 | 8,090,808.00 |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 72,363,732.54 | 100 | 5,410,433.46 | 7.48 | 66,953,299.08 |
| 组合 2 | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|----------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合小计 | 72,363,732.54 | 100 | 5,410,433.46 | 7.48 | 66,953,299.08 |
| 合计 | 72,363,732.54 | / | 5,410,433.46 | 7.48 | 66,953,299.08 |

接上表

| 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 44,852,879.08 | 100.00 | 3,735,785.99 | 8.33 | 41,117,093.09 |
| 组合 2 | | | | | |
| 组合小计 | 44,852,879.08 | 100.00 | 3,735,785.99 | 8.33 | 41,117,093.09 |
| 合计 | 44,852,879.08 | / | 3,735,785.99 | / | 41,117,093.09 |

按组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 68,567,144.66 | 3,428,357.24 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,256,473.74 | 451,294.75 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 18,665.34 | 9,332.67 | 50.00 |
| 3 至 4 年 | 1,517,484.20 | 1,517,484.20 | 100.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | |
| 5 年以上 | 3,964.60 | 3,964.60 | 100.00 |
| 合计 | 72,363,732.54 | 5,410,433.46 | / |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,674,647.47 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末金额 |
|-------------------------|--------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 陕西重型汽车有限公司&陕汽大同专用汽车有限公司 | 非关联方 | 33,155,294.27 | 1 年以内 | 45.82 | 1,657,764.71 |
| 武汉精力模塑有限公司 | 非关联方 | 18,814,441.13 | 1 年以内 | 26.00 | 940,722.06 |
| 河北长征汽车制造有限公司 | 非关联方 | 5,181,644.45 | 1 年以内 | 7.16 | 259,082.22 |
| 陕西华臻车辆部件有限公司 | 非关联方 | 3,172,753.42 | 1 年以内 | 4.38 | 158,637.67 |
| 成都大运汽车集团有限公司运城分公司 | 非关联方 | 2,263,956.74 | 1 年以内 | 3.13 | 113,197.84 |
| 合计 | / | 62,588,090.01 | / | 86.49 | 3,129,404.50 |

(5) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

4、 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 982,733.12 | 41,085.17 |
| 应收账款债权凭证 | 13,309,579.95 | 11,892,000.00 |
| 合计 | 14,292,313.07 | 11,933,085.17 |

5、 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 | 4,612,841.71 | 100.00 | 4,547,937.97 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | - | - | - | - |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 合计 | 4,612,841.71 | 100.00 | 4,547,937.97 | 100.00 |

(2) 期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项

(3) 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 | 金额 | 账龄 | 占预付账款总额比例 (%) |
|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 武汉聚丰达汽车有限公司 | 关联方 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 65.04 |
| 北京丰达汽车部件有限公司 | 非关联方 | 938,732.65 | 1 年以内 | 20.35 |
| 芜湖市康铭机械科技有限公司 | 非关联方 | 160,000.00 | 1 年以内 | 3.47 |
| 东光县慧志汽车配件有限公司 | 非关联方 | 87,500.00 | 1 年以内 | 1.90 |
| 西安市高陵区三阳融资担保有限公司 | 非关联方 | 75,000.00 | 1 年以内 | 1.63 |
| 合计 | / | 4,261,232.65 | / | 92.38 |

6、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,061,362.03 | 2,899,409.16 |
| 合计 | 3,061,362.03 | 2,899,409.16 |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 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其他应收款 | 2,750,000.00 | 89.02 | - | - | 2,750,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | - | | - | - | |
| 组合 1 | 339,331.08 | 10.98 | 27,969.05 | 8.24 | 311,362.03 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合 2 | — | | — | — | |
| 组合小计 | 339,331.08 | 10.98 | 27,969.05 | 8.24 | 311,362.03 |
| 合计 | 3,089,331.08 | 100.00 | 27,969.05 | 0.91 | 3,061,362.03 |

接上表

| 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其他应收款 | 2,750,000.00 | 94.19 | | | 2,750,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1 | 169,547.65 | 5.81 | 20,138.49 | 11.88 | 149,409.16 |
| 组合 2 | | | | | |
| 组合小计 | 169,547.65 | 5.81 | 20,138.49 | 11.88 | 149,409.16 |
| 合计 | 2,919,547.65 | 100.00 | 20,138.49 | 0.69 | 2,899,409.16 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款：

| 单位 | 期末余额 | | | |
|------------------|---------------------|------|----------|-------------------------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 宁波杭州湾新区开发建设管理委员会 | 2,750,000.00 | | | 系支付地方政府派出机构的保证金，不存在减值风险 |
| 合计 | 2,750,000.00 | | / | / |

按账龄列示的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 265,981.08 | 93,940.29 |
| 1 至 2 年 | 73,350.00 | 75,207.36 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | 400.00 |
| 合计 | 339,331.08 | 169,547.65 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,830.56 元。

| 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) | |
| 期初余额 | 20,138.49 | | | 20,138.49 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 20,138.49 | | | 20,138.49 |
| 本期计提 | 7,830.56 | | | 7,830.56 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 27,969.05 | | | 27,969.05 |

(3) 本期无实际核销的其他应收款**(4) 其他应收款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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 备用金 | 240,082.09 | 75,344.43 |
| 代收代付社保 | 22,474.11 | 17,428.34 |
| 保证金 | 2,826,774.88 | 2,826,774.88 |
| 合计 | 3,089,331.08 | 2,919,547.65 |

(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 | 款项的性质 | 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 |
|------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|------------------|
| 宁波杭州湾新区开发建设管理委员会 | 保证金 | 2,750,000.00 | 3 年以上 | 89.02 | |
| 范妮 | 保证金 | 148,812.03 | 1 年以内 | 4.82 | 7,440.60 |
| 湖南汇怡实业有限公司 | 保证金 | 70,200.00 | 1-2 年 | 2.27 | 14,040.00 |
| 晁彦涛 | 备用金 | 60,000.00 | 1 年以内 | 1.94 | 3,000.00 |
| 任燕妮 | 备用金 | 5,000.00 | 1 年以内 | 0.16 | 250.00 |
| 合计 | / | 3,034,012.03 | / | 98.21 | 24,730.60 |

(6) 本期末无涉及政府补助的应收款项**(7) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

(8) 本期末转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

7、 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 | 156,653.12 | - | 156,653.12 | 311,629.55 | | 311,629.55 |
| 委托加工物资 | | | | 48,436.74 | | 48,436.74 |
| 库存商品 | 18,183,383.16 | 458,743.31 | 17,724,639.85 | 22,327,183.36 | 458,743.31 | 21,868,440.05 |
| 发出商品 | | | | 248,080.84 | | 248,080.84 |
| 低值易耗品 | 349,432.13 | - | 349,432.13 | 349,432.13 | | 349,432.13 |
| 合计 | 18,689,468.41 | 458,743.31 | 18,230,725.10 | 23,284,762.62 | 458,743.31 | 22,826,019.31 |

(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 | 458,743.31 | | | | | 458,743.31 |
| 合计 | 458,743.31 | | | | | 458,743.31 |

8、 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | 253,487.66 | 156,672.44 |
| 预交企业所得税 | | |
| 合计 | 253,487.66 | 156,672.44 |

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------|------|--------|------|----------|
| | | 72 | | |

| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 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 | |
|--------------|---------------------|------|------|-------------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------------|
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 陕西德仕电子设备有限公司 | 1,453,388.43 | | | 129,072.86 | | | | | | 1,582,461.29 |
| 合计 | 1,453,388.43 | | | 129,072.86 | | | | | | 1,582,461.29 |

9、长期股权投资

10、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 14,344,197.64 | 15,651,319.40 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 14,344,197.64 | 15,651,319.40 |

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|------------|----------------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1. 期初余额 | 24,628,260.28 | 1,284,973.40 | 500,731.35 | 26,413,965.03 |
| 2. 本期增加金额 | 388,547.33 | | 16,809.42 | 405,356.75 |
| (1) 购置 | 388,547.33 | | 16,809.42 | 405,356.75 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 政府补助冲减 | | | | |
| 4. 期末余额 | 25,016,807.61 | 1,284,973.40 | 517,540.77 | 26,819,321.78 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,363,851.07 | 1,002,173.78 | 396,620.78 | 10,762,645.63 |
| 2. 本期增加金额 | 1,614,024.21 | 49,350.11 | 49,104.19 | 1,712,478.51 |

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| (1) 计提 | 1,614,024.21 | 49,350.11 | 49,104.19 | 1,712,478.51 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,977,875.28 | 1,051,523.89 | 445,724.97 | 12,475,124.14 |
| 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 | 14,038,932.33 | 233,449.51 | 71,815.80 | 14,344,197.64 |
| 2. 期初账面价值 | 15,264,409.21 | 282,799.62 | 104,110.57 | 15,651,319.40 |

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产

(3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

11、 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 35,425,401.26 | 22,731,660.50 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 35,425,401.26 | 22,731,660.50 |

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 众升汽车年产 1200 万套工程 | 35,283,731.26 | | 35,283,731.26 | 22,487,410.50 | | 22,487,410.50 |
| 其他 | 141,670.00 | | 141,670.00 | 244,250.00 | | 244,250.00 |
| 合计 | 35,425,401.26 | | 35,425,401.26 | 22,731,660.50 | | 22,731,660.50 |

(2) 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 | 利息资本 化累计金 额 | 其中：本期利 息资本化金 额 |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 塑料草坪生产线 | | | | | | | |
| 众升汽车年产 1200 万套工程 | 22,487,410.50 | 12,796,320.76 | | | 35,283,731.26 | | |
| 合计 | 22,487,410.50 | 12,796,320.76 | | | 35,283,731.26 | | |

12、使用权资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1. 期初余额 | 2,270,000.00 | 2,270,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 租入 | | |
| (2) 租赁负债调整 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 2,270,000.00 | 2,270,000.00 |
| 二、累计折旧 | | |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 期初余额 | 1,576,388.89 | 1,576,388.89 |
| 2. 本期增加金额 | 378,333.33 | 378,333.33 |
| (1) 计提 | 378,333.33 | 378,333.33 |
| (2) 其他增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 1,954,722.22 | 1,954,722.22 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 315,277.78 | 315,277.78 |
| 2. 期初账面价值 | 693,611.11 | 693,611.11 |

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|--------|-------|-------|----|
| 一、账面原值 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 15,697,200.00 | 293,570.66 | 15,990,770.66 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 政府补助冲减 | | | |
| 4. 期末余额 | 15,697,200.00 | 293,570.66 | 15,990,770.66 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,412,748.00 | 207,896.05 | 1,620,644.05 |
| 2. 本期增加金额 | 156,972.00 | 14,678.52 | 171,650.52 |
| (1) 计提 | 156,972.00 | 14,678.52 | 171,650.52 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,569,720.00 | 222,574.57 | 1,792,294.57 |
| 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. 期末账面价值 | 14,127,480.00 | 70,996.09 | 14,198,476.09 |
| 2. 期初账面价值 | 14,284,452.00 | 85,674.61 | 14,370,126.61 |

14、 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 |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
| 设计费 | 147,853.77 | | | | 147,853.77 |
| 办公室改造和零星基础维修项目 | 291,796.05 | 22,000.00 | 68,135.81 | - | 245,660.24 |
| 合计 | 439,649.82 | 22,000.00 | 68,135.81 | - | 393,514.01 |

15、 递延所得税资产/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 | 5,897,145.82 | 880,743.30 | 2,848,348.53 | 427,252.28 |
| 合计 | 5,897,145.82 | 880,743.30 | 2,848,348.53 | 427,252.28 |

(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 |
| 固定资产加速折旧 | 11,057,138.89 | 1,656,482.30 | 11,057,138.89 | 1,656,482.30 |
| 使用权资产 | 315,277.78 | 15,763.89 | 693,611.11 | 17,340.28 |
| 合计 | 11,372,416.67 | 1,672,246.19 | 11,750,750.00 | 1,673,822.58 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 1,366,319.27 |
| 可抵扣亏损 | 13,864,394.61 | 12,948,982.77 |
| 合计 | 13,864,394.61 | 14,315,302.04 |

16、 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 设备预付款 | 164,770.00 | 271,334.39 |
| 合计 | 164,770.00 | 271,334.39 |

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | 670,736.72 | 611,793.44 |
| 保证借款 | 12,900,000.00 | 13,000,000.00 |
| 信用借款 | 18,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 未终止确认的票据及应收账款债权凭证贴现 | 8,549,141.81 | 6,504,173.09 |
| 应计利息 | 30,741.54 | 30,741.54 |
| 合计 | 40,150,620.07 | 28,146,708.07 |

(2) 本期无逾期未偿还的短期借款

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 材料款及加工费 | 37,958,074.25 | 19,214,829.98 |
| 设备款 | 284,979.23 | 675,882.25 |
| 应付费用 | 4,868,748.61 | 2,520,073.84 |
| 工程款 | 8,487,410.50 | 8,487,410.50 |
| 合计 | 51,599,212.59 | 30,898,196.57 |

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要应付账款

19、 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|-------------------|
| 预收货款 | | 122,676.42 |
| 合计 | | 122,676.42 |

20、 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 | 459,016.62 | 3,995,532.37 | 3,797,335.15 | 657,213.84 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,574.61 | 336,361.69 | 336,361.20 | 2,575.10 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 461,591.23 | 4,331,894.06 | 4,133,696.35 | 659,788.94 |

(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 | 429,708.98 | 3,528,412.40 | 3,330,215.10 | 627,906.28 |
| 二、职工福利费 | | 309,402.16 | 309,402.16 | |
| 三、社会保险费 | 21,790.69 | 157,717.81 | 157,717.89 | 21,790.61 |
| 其中：医疗保险费 | 19,612.22 | 150,062.04 | 150,062.04 | 19,612.22 |
| 工伤保险费 | 985.95 | 7,655.77 | 7,655.85 | 985.87 |
| 生育保险费 | 1,192.52 | | | 1,192.52 |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 7,516.95 | | | 7,516.95 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 459,016.62 | 3,995,532.37 | 3,797,335.15 | 657,213.84 |

(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 | 1,071.94 | 325,217.76 | 325,217.76 | 1,071.94 |
| 2、失业保险费 | 1,502.67 | 11,143.93 | 11,143.44 | 1,503.16 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 2,574.61 | 336,361.69 | 336,361.20 | 2,575.10 |

21、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,365,186.64 | 2,069,434.49 |
| 企业所得税 | 98,909.12 | 191,432.16 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 土地使用税 | 81,594.00 | 163,188.00 |
| 城市维护建设税 | 159,188.87 | 141,362.89 |
| 教育费附加 | 67,223.26 | 60,584.11 |
| 地方教育费附加 | 45,482.54 | 40,389.41 |
| 个人所得税 | 10,112.20 | 10,112.20 |
| 地方水利基金 | 6,061.51 | 4,277.55 |
| 房产税 | 103.2 | 103.20 |
| 印花税 | 14,443.71 | 6,027.90 |
| 合计 | 2,848,305.05 | 2,686,911.91 |

22、 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 787,197.34 | 288,495.10 |
| 合计 | 787,197.34 | 288,495.10 |

22.1 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 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 借款 | 732,083.30 | 220,000.00 |
| 押金质保金 | 600.00 | 10,500.00 |
| 个人往来 | 54,514.04 | 57,995.10 |
| 合计 | 787,197.34 | 288,495.10 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23、 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 285,545.63 | 609,389.31 |
| 一年内到期的长期借款 | 500,708.33 | 500,708.33 |
| 合计 | 786,253.96 | 1,110,097.64 |

24、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| 未终止确认的票据及应收账款债权 凭证背书 | 11,170,875.32 | 5,788,146.91 |
| 待转销项税 | | 15,947.94 |
| 合计 | 11,170,875.32 | 5,804,094.85 |

25、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 抵押借款 | 21,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 信用借款 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 未到期应付利息 | 23,375.00 | 23,375.00 |
| 合计 | 31,523,375.00 | 18,523,375.00 |

26、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 租赁负债 | 288,000.00 | 624,000.00 |
| 减：未确认融资费用 | 2,454.37 | 14,610.69 |
| 小计 | 285,545.63 | 609,389.31 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 285,545.63 | 609,389.31 |
| 合计 | | |

27、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

| | | | |
|-----------|----------------------|--|----------------------|
| 股份总数 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |

28、 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） | 13,472,587.97 | | | 13,472,587.97 |
| 其他资本公积 | 807,197.50 | | | 807,197.50 |
| 合计 | 14,279,785.47 | | | 14,279,785.47 |

29、 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------------------|------------------|------|------|------------------|
| 权益法下被投资单位其他所有者权 益变动形成的利得和损失 | 49,000.00 | | | 49,000.00 |
| 合计 | 49,000.00 | | | 49,000.00 |

30、 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 | 2,090,492.34 | | | 2,090,492.34 |
| 合计 | 2,090,492.34 | | | 2,090,492.34 |

31、 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 8,454,452.56 | 14,857,335.95 |
| 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 | 8,454,452.56 | 14,857,335.95 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -606,505.78 | -6,402,883.39 |
| 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 | | |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------|--------------|--------------|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 7,847,946.78 | 8,454,452.56 |

32、 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上年同期金额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 65,416,775.03 | 60,114,460.99 | 31,872,618.89 | 27,870,063.20 |
| 其他业务 | 3,702,106.01 | 2,253,279.05 | | |
| 合计 | 69,118,881.04 | 62,367,740.04 | 31,872,618.89 | 27,870,063.20 |

33、 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 133,361.65 | 57,094.83 |
| 教育费附加 | 56,154.45 | 25,336.66 |
| 地方教育费附加 | 38,103.33 | 16,352.64 |
| 地方水利基金 | 29,945.41 | 12,516.42 |
| 房产税 | 206.40 | 206.40 |
| 土地使用税 | 81,594.00 | |
| 印花税 | 29,755.37 | 13,408.85 |
| 车船税 | 480.00 | |
| 合计 | 369,600.61 | 124,915.80 |

34、 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 449,390.61 | 380,242.93 |
| 装卸费 | 1,941.75 | |
| 仓储费 | 90,295.45 | 249,636.75 |
| 车辆费 | 31,252.98 | 38,318.29 |

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 差旅费 | 71,606.61 | 14,290.24 |
| 业务招待费 | 96,872.81 | 51,031.25 |
| 托盘租赁费 | 8,600.00 | 36,000.00 |
| 其他 | 4,017.44 | 35,242.26 |
| 合计 | 753,977.65 | 804,761.72 |

35、 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,401,370.06 | 971,119.90 |
| 折旧费 | 15,815.08 | 19,647.36 |
| 办公费 | 73,901.08 | 51,844.40 |
| 差旅费 | 132,632.64 | 26,158.19 |
| 业务招待费 | 110,826.73 | 52,263.84 |
| 汽车费用 | 94,922.60 | 81,103.47 |
| 交通费 | 2,900.27 | 1,545.90 |
| 无形资产摊销 | 171,650.52 | 170,854.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 68,135.81 | 71,719.12 |
| 中介服务费 | 380,885.93 | 166,146.32 |
| 租赁费 | 11,266.81 | 23,630.40 |
| 水电费 | 9,803.51 | 6,393.90 |
| 通讯费 | 6,690.56 | 4,260.19 |
| 其他 | 64,868.58 | 338,463.60 |
| 合计 | 2,545,670.18 | 1,985,150.67 |

36、 研发费用

(1) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 研发费用总额 | 1,365,384.67 | 1,177,706.87 |
| 合计 | 1,365,384.67 | 1,177,706.87 |

(2) 研发费用按成本项目列示

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 556,826.46 | 331,317.36 |
| 材料费 | 759,092.49 | 758,701.89 |
| 低值易耗品摊销 | 17,242.91 | 46,708.31 |
| 折旧费 | 778.65 | 10,681.52 |
| 加工费 | - | 9,803.24 |
| 差旅费 | 18,179.94 | 6,815.31 |
| 其他 | 13,264.22 | 13,679.24 |
| 合计 | 1,365,384.67 | 1,177,706.87 |

37、 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出 | 1,093,094.66 | 559,078.46 |
| 减：利息收入 | 716.79 | 215,449.88 |
| 手续费支出 | 230,280.45 | 20,891.42 |
| 现金折扣 | 37,840.16 | -41,991.90 |
| 合计 | 1,360,498.48 | 322,528.10 |

38、 其他收益

| 补助项目 | 本期金额 | 上年同期金额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|-----------|-------------------|--------|-----------------|
| 社保补贴 | 9,000.00 | | 与收益相关 |
| 贷款贴息费 | 140,400.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 149,400.00 | | / |

39、 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的 投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 129,072.86 | 137,174.57 |

| | | |
|---------------------------------|------------|------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 合计 | 129,072.86 | 137,174.57 |

40、 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------|---------------|------------|
| 一、预期信用损失 | -1,682,478.03 | 484,964.23 |
| 合计 | -1,682,478.03 | 484,964.23 |

41、 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期同期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 赔偿款 | | | |
| 其他失业补助稳岗 | 200.03 | 35,253.73 | 200.03 |
| 合计 | 200.03 | 35,253.73 | 200.03 |

42、 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|------|-----------|---------------|
| 滞纳金 | 4.63 | 85,943.72 | 4.63 |
| 赔偿金及违约金 | - | | - |
| 合计 | 4.63 | 85,943.72 | 4.63 |

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -455,067.41 | 120,503.80 |
| 合计 | -455,067.41 | 120,503.80 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -1,047,800.36 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -157,170.05 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -25,738.47 |
| 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 | 7,730.81 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -78,321.32 |
| 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 | 9,550.71 |
| 研发费用加计扣除影响 | -191,758.16 |
| 权益法核算的投资收益的影响 | -19,360.93 |
| 所得税费用 | -455,067.41 |

44、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 存款利息收入 | 716.79 | 215,449.88 |
| 政府补助 | 149,400.00 | |
| 保证金押金 | 600.00 | |
| 其他 | 1,482.88 | 235,806.37 |
| 合计 | 152,199.67 | 451,256.25 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-------|------------|--------------|
| 往来款 | 14,489.24 | 2,025,006.13 |
| 费用支出 | 719,835.51 | 1,685,926.17 |
| 手续费 | 230,280.45 | 20,891.42 |
| 保证金押金 | 12,500.00 | |
| 营业外支出 | 4.63 | 85,943.72 |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 977,109.83 | 3,817,767.44 |
|----|------------|--------------|

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期金额 |
|--------|-------|--------------|
| 非关联方借款 | | 6,878,272.26 |
| 合计 | | 6,878,272.26 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期金额 |
|--------|-------|--------------|
| 非关联方借款 | | 3,160,425.12 |
| 合计 | | 3,160,425.12 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期金额 |
|-----|--------------|--------|
| 往来款 | 1,392,083.30 | |
| 合计 | 1,392,083.30 | |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期金额 |
|-------------|--------------|--------|
| 往来款 | 880,000.00 | |
| 偿还租赁负债本金和利息 | 336,000.00 | |
| 合计 | 1,216,000.00 | |

45、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -592,732.95 | 38,437.54 |
| 加：信用减值准备 | 1,682,478.03 | -484,964.23 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 使用权资产折旧 | 2,090,811.84 | 1,468,247.55 |
| 无形资产摊销 | 171,650.52 | 170,854.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 68,135.81 | 71,719.12 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 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） | 1,093,094.66 | 559,078.46 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -129,072.86 | -137,174.57 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -453,491.02 | 80,864.42 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1576.39 | 39,639.38 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 4,595,294.21 | 92,510.56 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -34,027,203.27 | 6,248,593.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 26,774,855.07 | -10,611,459.25 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,272,243.65 | -2,463,653.17 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 10,586,114.78 | 719,610.98 |
| 减：现金的期初余额 | 735,841.22 | 494,761.12 |
| 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 | 9,850,273.56 | 224,849.86 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|---------|---------------|------------|
| 一、现金 | 10,586,114.78 | 719,610.98 |
| 其中：库存现金 | 35,435.56 | 3,588.26 |

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-----------------------------|---------------|------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,550,679.22 | 716,022.72 |
| 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 | 10,586,114.78 | 719,610.98 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宁波众升汽车部件有限公司 | 宁波市 | 宁波市 | 汽车零部件生产、销售 | 100.00 | | 新设 |
| 西安升达汽车部件技术研发有限公司 | 西安市 | 西安市 | 技术研发 | 100.00 | | 新设 |
| 长沙众升汽车部件有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 汽车制造 | 98.00 | | 新设 |

2、 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-------|---------|----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 陕西德仕电子设备有限责任公司 | 西安市 | 西安市 | 汽车零部件 | 49.00 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期金额 |
|-------------|----------------|
| | 陕西德仕电子设备有限责任公司 |
| 流动资产 | 17,178,674.30 |
| 其中：现金和现金等价物 | 1,186,882.06 |
| 非流动资产 | 444,051.16 |
| 资产合计 | 17,622,725.46 |

| 项目 | 期末余额/本期金额 |
|----------------------|----------------|
| | 陕西德仕电子设备有限责任公司 |
| 流动负债 | 14,050,741.50 |
| 非流动负债 | 342,471.12 |
| 负债合计 | 14,393,212.62 |
| 所有者权益 | 3,229,512.84 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,582,461.29 |
| 调整事项 | |
| --商誉 | |
| --内部交易未实现利润 | |
| --其他 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,582,461.29 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | |
| 营业收入 | 13,939,484.72 |
| 财务费用 | 1,346.86 |
| 所得税费用 | |
| 净利润 | 263,413.98 |
| 终止经营的净利润 | |
| 其他综合收益 | |
| 综合收益总额 | 263,413.98 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | |

七、 关联方及关联交易

1、 本企业的控股股东和实际控制人

| 关联方类型 | 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------|-------|---------------------|
| 实际控制人 | 李付生 | 李付生系本公司控股股东、董事长、总经理 |

2、 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注六、1。

3、本企业联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、2。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------------|------------------------|
| 李伟松 | 李付生之子、持本公司股份 5%以上、董事 |
| 西安德信升达企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 本公司持股 5%以上股东 |
| 周立威 | 董事、总经理 |
| 周永胜 | 董事 |
| 李明东 | 董事会秘书 |
| 屈毅 | 监事会主席 |
| 段朋朋 | 监事 |
| 李军明 | 职工代表监事 |
| 徐国庆 | 财务负责人 |
| 李超 | 李付生之女、持 1%本公司股份、董事 |
| 李静 | 李付生之女 |
| 李微 | 李付生之女 |
| 李六生 | 李付生之弟 |
| 武汉奥德驰汽车部件有限公司 | 实际控制人为李付生之女李微 |
| 武汉鑫升达汽车内饰有限公司 | 实际控制人为李付生之女李微 |
| 北京天地祥瑞工贸有限公司 | 实际控制人为李付生之弟李六生 |
| 文安县宝旺汽车部件制造有限公司 | 李六生（李付生之弟）持股 50.00% |
| 武汉聚丰达汽车有限公司 | 实际控制人为李静、李微 |
| 北京李六生运输服务部 | 李六生（李付生之弟）系其经营者（个体工商户） |
| 武汉金洪久科技有限公司 | 实际控制人为李付生之女李微 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-----|--------|------|--------|
|-----|--------|------|--------|

| | | | |
|---------------|------|--------------|-----------|
| 武汉奥德驰汽车部件有限公司 | 采购商品 | 1,551,662.81 | 56,482.08 |
|---------------|------|--------------|-----------|

销售商品情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-------------|--------|----------|--------|
| 武汉聚丰达汽车有限公司 | 加工费 | 4,424.78 | |

(2) 无关联租赁情况

(3) 关联方资金拆借：

拆入：

| 项目 | 关联方 | 期初余额 | 本期发生 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|-----|------------|------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 李超 | 60,000.00 | 640,000.00 | 680,000.00 | 20,000.00 |
| 其他应付款 | 李伟松 | 160,000.00 | 602,083.30 | 50,000.00 | 712,083.30 |

(4) 无关联方担保

(5) 无关联方资产转让情况

(6) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 574,790.93 | 509,913.43 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------|----------|--------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 武汉聚丰达汽车有限公司 | 5,000.00 | 250.00 | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 预付款项 | 武汉奥德驰汽车部件有限公司 | | 140,236.50 |
| 其他应付款 | 文安县升达植保机械有限公司 | 33,120.03 | 33,120.03 |
| 其他应付款 | 李伟松 | 712,083.30 | 160,000.00 |
| 其他应付款 | 李超 | 20,000.00 | 60,000.00 |
| 预付款项 | 武汉聚丰达汽车有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|------|
| 应付账款 | 武汉奥德驰汽车部件有限公司 | 1,169,520.41 | |

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日不存在对外的重要承诺。

2、 或有事项

资产负债表日没有需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 其他资产负债表日后事项说明

无。

十、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 9,438,908.24 | 3,529,940.00 |
| 商业承兑票据 | 690,736.72 | 751,116.72 |
| 合计 | 10,129,644.96 | 4,281,056.72 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 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 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,124,914.53 | 8,090,808.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 2,124,914.53 | 8,090,808.00 |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 72,209,792.78 | 100.00 | 5,402,736.47 | 7.48 | 66,807,056.31 |
| 组合 2 | | | | | |
| 组合小计 | 72,209,792.78 | 100.00 | 5,402,736.47 | 7.48 | 66,807,056.31 |
| 合计 | 72,209,792.78 | / | 5,402,736.47 | / | 66,807,056.31 |

接上表

| 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 44,701,009.06 | 100.00 | 3,728,192.49 | 8.34 | 40,972,816.57 |
| 组合 2 | | | | | |
| 组合小计 | 44,701,009.06 | 100.00 | 3,728,192.49 | 8.34 | 40,972,816.57 |
| 合计 | 44,701,009.06 | / | 3,728,192.49 | / | 40,972,816.57 |

按组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 68,413,204.90 | 3,420,660.25 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,256,473.74 | 451,294.75 | 20.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 2 至 3 年 | 18,665.34 | 9,332.67 | 50.00 |
| 3 至 4 年 | 1,517,484.20 | 1,517,484.20 | 100.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 3,964.60 | 3,964.60 | 100.00 |
| 合计 | 72,209,792.78 | 5,402,736.47 | / |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,674,543.98 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末金额 |
|-------------------------|--------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 陕西重型汽车有限公司&陕汽大同专用汽车有限公司 | 非关联方 | 33,155,294.27 | 1 年以内 | 45.92 | 1,657,764.71 |
| 武汉精力模塑有限公司 | 非关联方 | 18,814,441.13 | 1 年以内 | 26.06 | 940,722.06 |
| 河北长征汽车制造有限公司 | 非关联方 | 5,181,644.45 | 1 年以内 | 7.18 | 259,082.22 |
| 陕西华臻车辆部件有限公司 | 非关联方 | 3,172,753.42 | 1 年以内 | 4.39 | 158,637.67 |
| 成都大运汽车集团有限公司运城分公司 | 非关联方 | 2,263,956.74 | 1 年以内 | 3.14 | 113,197.84 |
| 合计 | / | 62,588,090.01 | / | 86.68 | 3,129,404.50 |

(5) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债、金额

3、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 | 812,702.38 | 159,360.81 |
| 合计 | 812,702.38 | 159,360.81 |

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|-------------------|----------|------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 202,844.61 | 24.65 | 10,142.23 | 5.00 | 192,702.38 |
| 组合 2 | 620,000.00 | 75.35 | | - | 620,000.00 |
| 组合小计 | 822,844.61 | 100.00 | 10,142.23 | 1.23 | 812,702.38 |
| 合计 | 822,844.61 | / | 10,142.23 | / | 812,702.38 |

接上表

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1 | 63,178.33 | 38.72 | 3,817.52 | 6.04 | 59,360.81 |
| 组合 2 | 100,000.00 | 61.28 | | | 100,000.00 |
| 组合小计 | 163,178.33 | 100.00 | 3,817.52 | 2.34 | 159,360.81 |
| 合计 | 163,178.33 | / | 3,817.52 | / | 159,360.81 |

按账龄列示的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | 期初金额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 1 年以内 | 202,844.61 | 60,920.97 |
| 1 至 2 年 | | 1,857.36 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | 400.00 |
| 合计 | 202,844.61 | 63,178.33 |

按组合 2 计提坏账准备的其他应收款：合并范围内关联方

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 |
|------------|------|
| | |

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
|--------------|-------------------|----------|-------------|----------|
| 长沙众升汽车部件有限公司 | 350,000.00 | | | |
| 宁波众升汽车部件有限公司 | 270,000.00 | | | |
| 合计 | 620,000.00 | / | / | / |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,324.71 元。

| 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) | |
| 期初余额 | 3,817.52 | | | 3,817.52 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 3,817.52 | | | 3,817.52 |
| 本期计提 | 6,324.71 | | | 6,324.71 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 10,142.23 | | | 10,142.23 |

(3) 其他应收款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 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 备用金 | 180,082.09 | 45,344.43 |
| 代收代付社保 | 20,762.52 | 15,833.90 |
| 合并范围内往来 | 620,000.00 | 100,000.00 |
| 押金、保证金 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 合计 | 822,844.61 | 163,178.33 |

(4) 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 | 款项的性质 | 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 |
|--------------|-------|------------|-------|----------------------|----------|
| 长沙众升汽车部件有限公司 | 往来款 | 350,000.00 | 1 年以内 | 42.54 | |
| 宁波众升汽车部件有限公司 | 往来款 | 270,000.00 | 1 年以内 | 32.81 | |
| 范妮 | 备用金 | 148,812.03 | 1 年以内 | 18.09 | 7,440.60 |
| 任燕妮 | 备用金 | 5,000.00 | 1 年以内 | 0.61 | 250.00 |

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|-----------|-------|-------------------|------|---------------------|-----------------|
| 周列列 | 备用金 | 5,000.00 | 1年以内 | 0.61 | 250.00 |
| 合计 | / | 778,812.03 | / | 94.66 | 7,940.60 |

(5) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

4、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 23,246,504.38 | | 23,246,504.38 | 23,046,504.38 | | 23,046,504.38 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,582,461.29 | | 1,582,461.29 | 1,453,388.43 | | 1,453,388.43 |
| 合计 | 24,828,965.67 | | 24,828,965.67 | 24,499,892.81 | | 24,499,892.81 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------------|-------------------|----------|----------------------|----------|----------|
| 宁波众升汽车部件有限公司 | 19,928,510.00 | | | 19,928,510.00 | | |
| 长沙众升汽车部件有限公司 | 3,117,994.38 | 200,000.00 | | 3,317,994.38 | | |
| 合计 | 23,046,504.38 | 200,000.00 | - | 23,246,504.38 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|---------------------|--|-------------------|--|--|--|--|---------------------|
| 陕西德仕 电子设备 有限责任 公司 | 1,453,388.43 | | 129,072.86 | | | | | 1,582,461.29 |
| 合计 | 1,453,388.43 | | 129,072.86 | | | | | 1,582,461.29 |

5、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上年同期金额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 62,355,989.99 | 56,882,442.45 | 30,183,954.69 | 26,121,762.21 |
| 其他业务 | 3,694,052.80 | 2,245,027.99 | | |
| 合计 | 66,050,042.79 | 59,127,470.44 | 30,183,954.69 | 26,121,762.21 |

6、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 129,072.86 | 137,174.57 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 合计 | 129,072.86 | 137,174.57 |

十一、补充资料

1、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 | | |
| 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） | 149,400.00 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 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 | 195.40 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 149,595.40 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.11 | -0.02 | -0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.39 | -0.02 | -0.02 |

西安升达汽车部件股份有限公司

2023 年 8 月 30 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

1、 会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，解释第 16 号要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，该会计政策变更对公司 2022 年 1 月 1 日财务报表影响如下：

合并资产负债表

| 资 产 | 2023 年 1 月 1 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 差异 |
|---------------|----------------|------------------|----|
| 流动资产： | | | |
| 应收票据 | 4,281,056.72 | 4,281,056.72 | |
| 应收账款 | 41,117,093.09 | 41,117,093.09 | |
| 应收款项融资 | 11,933,085.17 | 11,933,085.17 | |
| 预付款项 | 4,547,937.97 | 4,547,937.97 | |
| 其他应收款 | 2,899,409.16 | 2,899,409.16 | |
| 存货 | 22,826,019.31 | 22,826,019.31 | |
| 其他流动资产 | 156,672.44 | 156,672.44 | |
| 流动资产合计 | 88,497,115.08 | 88,497,115.08 | |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 1,453,388.43 | 1,453,388.43 | |
| 固定资产 | 15,651,319.40 | 15,651,319.40 | |

| | | | |
|----------------------|----------------|----------------|-----------|
| 在建工程 | 22,731,660.50 | 22,731,660.50 | |
| 使用权资产 | 693,611.11 | 693,611.11 | |
| 无形资产 | 14,370,126.61 | 14,370,126.61 | |
| 长期待摊费用 | 439,649.82 | 439,649.82 | |
| 递延所得税资产 | 427,252.28 | 427,252.28 | |
| 其他非流动资产 | 271,334.39 | 271,334.39 | |
| 非流动资产合计 | 56,038,342.54 | 56,038,342.54 | |
| 资产总计 | 144,535,457.62 | 144,535,457.62 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 28,146,708.07 | 28,146,708.07 | |
| 应付账款 | 30,898,196.57 | 30,898,196.57 | |
| 合同负债 | 122,676.42 | 122,676.42 | |
| 应付职工薪酬 | 461,591.23 | 461,591.23 | |
| 应交税费 | 2,686,911.91 | 2,686,911.91 | |
| 其他应付款 | 288,495.10 | 288,495.10 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,110,097.64 | 1,110,097.64 | |
| 其他流动负债 | 5,804,094.85 | 5,804,094.85 | |
| 流动负债合计 | 69,518,771.79 | 69,518,771.79 | |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 18,523,375.00 | 18,523,375.00 | |
| 递延所得税负债 | 1,673,822.58 | 1,656,482.30 | 17,340.28 |
| 非流动负债合计 | 20,197,197.58 | 20,179,857.30 | 17,340.28 |
| 负债合计 | 89,715,969.37 | 89,698,629.09 | 17,340.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本（或实收资本） | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 资本公积 | 14,279,785.47 | 14,279,785.47 | |
| 其他综合收益 | 49,000.00 | 49,000.00 | |
| 盈余公积 | 2,090,492.34 | 2,090,492.34 | |

| | | | |
|----------------------|----------------|----------------|------------|
| 未分配利润 | 8,454,452.56 | 8,471,446.03 | -16,993.47 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 54,873,730.37 | 54,890,723.84 | -16,993.47 |
| 少数股东权益 | -54,242.12 | -53,895.31 | -346.81 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 54,819,488.25 | 54,836,828.53 | -17,340.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 144,535,457.62 | 144,535,457.62 | |

(3) 母公司资产负债表

| 资产 | 2023年1月1日 | 2022年12月31日 | 差异 |
|-----------------|------------------|--------------------|-----------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 489,149.36 | 489,149.36 | |
| 应收票据 | 4,281,056.72 | 4,281,056.72 | |
| 应收账款 | 40,972,816.57 | 40,972,816.57 | |
| 应收款项融资 | 11,933,085.17 | 11,933,085.17 | |
| 预付款项 | 4,494,258.13 | 4,494,258.13 | |
| 其他应收款 | 159,360.81 | 159,360.81 | |
| 存货 | 22,487,031.07 | 22,487,031.07 | |
| 流动资产合计 | 84,816,757.83 | 84,816,757.83 | |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 24,499,892.81 | 24,499,892.81 | |
| 固定资产 | 14,734,938.01 | 14,734,938.01 | |
| 在建工程 | 244,250.00 | 244,250.00 | |
| 无形资产 | 85,674.61 | 85,674.61 | |
| 长期待摊费用 | 291,796.05 | 291,796.05 | |
| 递延所得税资产 | 427,252.28 | 427,252.28 | |
| 其他非流动资产 | 271,334.39 | 271,334.39 | |
| 非流动资产合计 | 40,555,138.15 | 40,555,138.15 | |
| 资产总计 | 125,371,895.98 | 125,371,895.98 | |
| 负债和所有者权益 | 2023年1月1日 | 2022年12月31日 | 差异 |
| 流动负债： | | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 短期借款 | 28,146,708.07 | 28,146,708.07 |
| 应付账款 | 20,969,810.54 | 20,969,810.54 |
| 合同负债 | 122,676.42 | 122,676.42 |
| 应付职工薪酬 | 415,692.49 | 415,692.49 |
| 应交税费 | 2,523,182.94 | 2,523,182.94 |
| 其他应付款 | 117,995.10 | 117,995.10 |
| 其他流动负债 | 5,804,094.85 | 5,804,094.85 |
| 流动负债合计 | 58,100,160.41 | 58,100,160.41 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 5,005,138.89 | 5,005,138.89 |
| 递延所得税负债 | 1,655,438.03 | 1,655,438.03 |
| 非流动负债合计 | 6,660,576.92 | 6,660,576.92 |
| 负债合计 | 64,760,737.33 | 64,760,737.33 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 股本（或实收资本） | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 资本公积 | 14,249,872.43 | 14,249,872.43 |
| 其他综合收益 | 49,000.00 | 49,000.00 |
| 盈余公积 | 2,090,492.34 | 2,090,492.34 |
| 未分配利润 | 14,221,793.88 | 14,221,793.88 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 60,611,158.65 | 60,611,158.65 |
| 负债和所有者权益总计 | 125,371,895.98 | 125,371,895.98 |

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

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(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) | 149,400.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 195.40 |

| | |
|---------------|-----------|
| 非经常性损益合计 | 149,595.4 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 149,595.4 |

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

西安升达汽车部件股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 30 日