



驼风科技
NEEQ : 838589

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



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴中增、主管会计工作负责人刘夫娟及会计机构负责人（会计主管人员）郑承岩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	73
附件 II	融资情况	73

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。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司企管办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山东驼风汽车科技股份有限公司
分公司	指	山东驼风汽车科技股份有限公司莒县橡塑厂
控股子公司	指	山东驼峰轻工股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
公司章程	指	山东驼风汽车科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	山东驼风汽车科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东驼风汽车科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东驼风汽车科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国五	指	国家第五阶段机动车污染物排放标准
国六	指	国家第六阶段机动车污染物排放标准

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东驼风汽车科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Tofon Auto Technology Co., Ltd.		
法定代表人	吴中增	成立时间	2004 年 11 月 18 日
控股股东	控股股东为（吴中增）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴中增、王少艾），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	橡塑、橡胶制品加工及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	驼风科技	证券代码	838589
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,000,000
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、22、23 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	秦昌敏	联系地址	山东省日照市东港区 204 国道东、山海三路南
电话	0633-2273798	电子邮箱	472918177@qq.com
公司办公地址	山东省日照市东港区 204 国道东、山海三路南	邮政编码	276800
公司网址	www.tofon.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913711007687472241		
注册地址	山东省日照市东港区 204 国道东、山海三路南		
注册资本（元）	22,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所处行业为“C 制造业—C36 汽车制造业”大类下的“C3670 汽车零部件及配件制造业”。

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

1、采购模式

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

2、生产模式

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

3、销售模式

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

4、盈利模式

公司目前大部分盈利来源于产品直销。公司根据客户需求进行产品的开发、生产、销售和服务。截至报告披露日，公司的采购、生产、销售、盈利模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、省级“专精特新”认定 根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）、《山东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（鲁工信发〔2022〕8号）和《关于开展2023年度专精特新中小企业培

	<p>育认定和专精特新“小巨人”企业申报（复核）推荐工作的通知》等文件精神，省工业和信息化厅组织开展了 2023 年度专精特新中小企业培育认定工作。经企业自愿申报、各市中小企业主管部门推荐、合规性审查、专家评审等程序，公司被确认为 2023 年度通过复核的省级专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>2、高新技术企业人认定</p> <p>2022 年度，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司高新技术企业复审通过，证书编号 GR202237006759，有效期三年。</p> <p>3、对企业的影响</p> <p>创新属性的认定有利于激发企业自主创新的热情，提高科技创新能力，提升企业品牌形象；有利于享受税收减免优惠政策；有利于吸引地方政府、行业组织对企业实施优惠政策和资金扶持；有利于吸引风险投资机构和金融机构的视线，提高了企业资本价值。</p>
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,026,976.51	21,948,664.60	14.03%
毛利率%	19.74%	21.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-472,503.20	-252,984.44	-86.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-569,839.45	-272,984.44	-108.74%
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）	-1.36%	-0.89%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-1.64%	-0.97%	-
基本每股收益	-0.02	-0.01	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,415,238.84	71,526,854.23	-5.75%
负债总计	32,840,005.77	36,479,117.96	-9.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,575,233.07	35,047,736.27	-1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.59	-1.35%
资产负债率%（母公司）	48.67%	50.97%	-
资产负债率%（合并）	48.71%	51.00%	-
流动比率	1.1062	1.1012	-
利息保障倍数	-0.35	-1.75	-
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	-17,143.24	-4,880,035.45	99.65%
应收账款周转率	1.13	1.00	-

存货周转率	3.32	3.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.75%	17.43%	-
营业收入增长率%	14.03%	-4.57%	-
净利润增长率%	-86.77%	-16.70%	-

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	297,281.76	0.44%	513,771.64	0.72%	-42.14%
应收票据	6,574,201.60	9.75%	12,401,011.90	17.34%	-46.99%
应收账款	22,546,608.52	33.44%	20,540,264.21	28.72%	9.77%
存货	6,100,288.09	9.05%	6,014,669.65	8.41%	1.42%
固定资产	16,930,380.69	25.11%	17,011,106.13	23.78%	-0.47%
无形资产	13,844,457.80	20.54%	14,037,697.40	19.63%	-1.38%
短期借款	15,000,000.00	22.25%	12,999,540.06	18.17%	15.39%
预付款项	683,868.93	1.01%	474,635.55	0.66%	44.08%
其他应收款	126,543.74	0.19%	210,487.60	0.29%	-39.88%
应付账款	6,298,292.38	9.34%	6,937,071.78	9.70%	-9.21%
其他应付款	8,769,288.11	13.01%	9,668,540.86	13.52%	-9.30%

项目重大变动原因

报告期内，资产负债表科目无重大变化。

(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	25,026,976.51	-	21,948,664.60	-	14.03%
营业成本	20,085,814.67	80.26%	17,329,380.37	78.95%	15.91%
毛利率	19.74%	-	21.05%	-	-
销售费用	1,407,065.05	5.62%	1,206,048.94	5.49%	16.67%
管理费用	1,745,788.64	6.98%	1,526,474.60	6.95%	14.37%
研发费用	1,519,146.66	6.07%	1,382,592.57	6.30%	9.88%
财务费用	431,686.40	1.72%	316,708.57	1.44%	36.30%
营业利润	-585,111.00	-2.34%	-285,750.34	-1.30%	-104.76%
净利润	-472,503.20	-1.89%	-252,984.44	-1.15%	-86.77%

经营活动产生的现金流量净额	-17,143.24	-	-4,880,035.45	-	99.65%
投资活动产生的现金流量净额	-861,246.43	-	-688,673.98	-	-25.06%
筹资活动产生的现金流量净额	661,856.32	-	12,037,150.01	-	-94.50%

项目重大变动原因

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 99.65%，主要原因为报告期内公司营业收入增加，回款充足，现金转回及时，现金流入比率高于现金流出比率。

2、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 94.50%，主要原因为上年同期发行股票 200.00 万股，募集资金 1,000.00 万元。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东驼峰轻工股份有限公司	子公司	详见经营范围	5,000,000.00	112,019.89	-27,290.11	94,560.00	18,462.44

主要控股参股公司情况说明：

截止到报告期末，公司拥有 1 家控股子公司。

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

统一社会信用代码：91371100MA3MMB9MXN

名称：山东驼峰轻工股份有限公司

类型：其他股份有限公司（非上市）

住所：山东省日照市东港区河山镇 204 国道东、山海三路南

法定代表人：吴中增

注册资本：伍佰万元整

成立日期：2018 年 01 月 23 日

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、主要原材料价格波动风险	主要原材料多为进口材料，而这些原材料的价格很大程度上受到天然材料和石油价格的影响。近两年来，全球经济增长放缓、中美贸易摩擦、乌俄战争、中东战乱等国际关系的直接影响，不可再生能源资源的供需关系不断紧张，天然材料和石油价格出现了大幅波动，主要原材料价格的波动，给以橡胶、橡塑弹性体为主要原材料的生产型行业带来了一定的成本波动及经营风险。
2、客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户本年度销售额 2,271.06 万元，占公司营业收入的比例为 90.77%，客户集中度较高。若公司目前的主要客户因经营状况发生变化或其他因素减少对公司产品的采购，可能会给公司经营带来不利影响。
3、控股股东、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人吴中增与王少艾为夫妻关系，两名股东合计直接持有公司 90.82%的股权。若实际控制人通过行使表决权或其他方式，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东利益带来不利的影响。
4、汽车行业周期性风险	汽车产业与国家产业政策以及宏观经济的波动密切相关，其发展具有一定的周期性。国家政策导向宏观经济向好时，汽车消费活跃，汽车产业发展迅速；宏观经济下滑时，汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。
5、公司新产品开发不能适应整车厂商产品更新的风险	为满足市场需求，车型需不断更新换代，整车厂商为提高汽车的性能，同时要求汽车零部件企业必须具备很强的新产品开发实力，以适应整车厂商的同步研发需求。随着国六车型不断推进，轻卡新能源化等汽车行业政策的实施，如果公司在新产品开发过程中因设计失误造成产品与整车厂商的要求不符，或没能及时开发出与整车厂商新车型相配套的产品，公司将面临新产品开发不能适应客户需求而造成客户流失的风险。
6、市场开拓风险	出于对汽车产品品质的严格要求，汽车零部件企业需要通过严格的质量管理体系认证后才能与整车制造厂确定正式的合作关系。不具备一定管理水平、制造水平及综合实力的企业一般很难通过认证。汽车零部件供应商认证制度的存在及严格执行，使得该行业在客观上形成了较高的进入条件，可有效减缓已经通过相关质量管理体系认证的供应商被淘汰的压力，但同时也为零部件企业开拓新市场、发展新客户增加了难度。因此公司在未来新市场及客户的开拓方面，具有较大的不确定性。

<p>7、国家宏观调控政策变化的风险</p>	<p>公司所处的汽车零部件行业与国民经济整体发展密切相关，受国家宏观政策调控影响较大。一般而言，宏观经济环境向好，消费者信心增强，汽车需求旺盛，汽车产销量相对较高，从而带动汽车零部件产业的增长。报告期内，世界经济仍处于危机后的恢复期，总体呈上升趋势，商用车市场销量情况与宏观经济走势相吻合。</p>
<p>8、产业政策变化风险</p>	<p>汽车工业是国民经济的支柱产业，当前国家制定了多项政策督促汽车工业的发展。近两年国五停牌、国六升级、双超治理、安轴收费、智能补贴、蓝牌轻卡等，促使企业提升技术能力，从而推动汽车产业的技术进步，有助于汽车企业参与国际市场竞争，改变我国汽车产业落后于先进国家的现状。但同时我国逐步放松对国内汽车工业的投资限制和国外汽车产品进口的限制，逐步减少了对汽车工业的保护。不同的产业政策，给汽车产业和汽车零部件产业带来的影响不同，进而影响公司的生产经营。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	15,000,000.00	2,975,083.57
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	-	-

2024年1月27日，第一次临时股东大会审议并通过了《关于预计2024年度日常性关联交易的议案》，公司预计2024年度向关联方莒县东方橡胶厂、山东御睿汽车零部件有限公司、山东万联汽车零部件有限公司采购商品不超过1,500.00万元，采购产品包括空滤器进气管、发动机软垫、橡胶进气管、胶塞、限位块等技术含量较低的外协加工产品，用以补充公司的产品供应，采用一次签订陆续供货方式，采购价格以市价做参考。

报告期内公司向关联方采购商品关联交易如下：

关联方名称	关联交易内容	交易金额
莒县东方橡胶厂	采购商品	-
山东御睿汽车零部件有限公司	采购商品	-
山东万联汽车零部件有限公司	采购商品	2,975,083.57
合计	-	2,975,083.57

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

（四） 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	42,782.23	0.06%	建设 7 号厂房及 9 号附件仓库的农民工保证金
1-4#厂房	固定资产	抵押	4,522,080.34	6.71%	向中国邮政储蓄银行日照分行借款
土地使用权	无形资产	抵押	13,724,457.80	20.36%	向中国邮政储蓄银行日照分行借款
总计	-	-	18,289,320.37	27.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	500,000	2.27%	0	500,000	2.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	500,000	2.27%	0	500,000	2.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,500,000	97.73%	0	21,500,000	97.73%
	其中：控股股东、实际控制人	19,980,000	90.82%	0	19,980,000	90.82%
	董事、监事、高管	1,520,000	6.91%	0	1,520,000	6.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴中增	10,480,000	0	10,480,000	47.64%	10,480,000	0	0	0
2	王少艾	9,500,000	0	9,500,000	43.18%	9,500,000	0	0	0
3	吴新磊	2,010,000	0	2,010,000	9.14%	1,510,000	500,000	0	0
4	马德华	10,000	0	10,000	0.04%	10,000	0	0	0
合计		22,000,000	-	22,000,000	100.00%	21,500,000	500,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴中增	董事长、董事	男	1969 年 4 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日	10,480,000	0	10,480,000	47.64%
马德华	董事、副总经理	男	1971 年 6 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日	10,000	0	10,000	0.04%
郑承岩	董事、副总经理、财务负责人	男	1965 年 4 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日	0	0	0	0.00%
户国栋	董事	男	1982 年 6 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日	0	0	0	0.00%
李明芸	董事	女	1979 年 11 月	2023 年 5 月 9 日	2024 年 12 月 15 日	0	0	0	0.00%
张娜	监事、监事会主席	女	1981 年 5 月	2024 年 4 月 9 日	2024 年 12 月 15 日	0	0	0	0.00%
盛日周	职工监事	男	1969 年 5 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日	0	0	0	0.00%
孙开团	监事	男	1984 年 9 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日	0	0	0	0.00%
吴新磊	总经理	男	1990 年 12 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日	2,010,000	0	2,010,000	9.14%
秦昌敏	董事会秘书	女	1987 年 5 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

吴中增先生（持股比例 47.64%）为公司控股股东，与王少艾女士（持股比例为 43.18%）合计持有公司 90.82%的股份，二人为夫妻关系，为公司的共同实际控制人；吴新磊先生（持股比例 9.14%）为公司总经理，且为二人之子。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈修军	监事、监事会主席	离任	无	提请辞职

张娜	总经理助理兼仓储物流部经理	新任	监事、监事会主席 总经理助理兼仓储物流部经理	聘任监事
----	---------------	----	---------------------------	------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

张娜，总经理助理兼仓储物流部经理，女，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1999年9月至2003年12月在日照锦绣绸纱厂任生产部统计；2010年1月至2011年12月在名流服饰任店长；2012年1月至2014年2月在山东驼风汽车附件有限公司生产部负责产品组装，自2015年12月至今在山东驼风汽车科技股份有限公司任总经理助理兼仓储物流部经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
生产人员	95	101
销售人员	21	21
技术人员	11	10
财务人员	4	4
行政人员	3	3
员工总计	144	149

（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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	297,281.76	513,771.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	6,574,201.60	12,401,011.90
应收账款	五、3	22,546,608.52	20,540,264.21
应收款项融资			
预付款项	五、4	683,868.93	474,635.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	126,543.74	210,487.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,100,288.09	6,014,669.65
其中：数据资源			
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	五、7		14,311.08
流动资产合计		36,328,792.64	40,169,151.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	16,930,380.69	17,011,106.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	13,844,457.80	14,037,697.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、10	72,500.00	87,000.00
递延所得税资产	五、11	239,107.71	221,899.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,086,446.20	31,357,702.60
资产总计		67,415,238.84	71,526,854.23
流动负债：			
短期借款	五、13	15,000,000.00	12,999,540.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	6,298,292.38	6,937,071.78
预收款项			
合同负债	五、15	36,539.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	597,697.21	629,404.47
应交税费	五、17	324,185.70	369,949.71
其他应付款	五、18	8,769,288.11	9,668,540.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	1,814,003.37	5,874,611.08
流动负债合计		32,840,005.77	36,479,117.96
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,840,005.77	36,479,117.96
所有者权益：			
股本	五、20	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	14,452,577.48	14,452,577.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	293,368.43	293,368.43
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-2,170,712.84	-1,698,209.64
归属于母公司所有者权益合计		34,575,233.07	35,047,736.27
少数股东权益			
所有者权益合计		34,575,233.07	35,047,736.27
负债和所有者权益总计		67,415,238.84	71,526,854.23

法定代表人：吴中增

主管会计工作负责人：刘夫娟

会计机构负责人：郑承岩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		288,745.07	439,595.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、1	6,574,201.60	12,401,011.90
应收账款	十一、2	22,530,454.98	20,540,264.21
应收款项融资			
预付款项		683,868.93	474,635.55

其他应收款	十一、3	245,453.74	469,397.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,100,288.09	5,960,512.65
其中：数据资源			
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			14,311.08
流动资产合计		36,423,012.41	40,299,728.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,930,380.69	17,011,106.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,844,457.80	14,037,697.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		239,041.78	221,899.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,013,880.27	31,270,702.60
资产总计		67,436,892.68	71,570,431.13
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	12,999,540.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,277,812.38	6,937,071.78
预收款项			
合同负债		36,539.00	
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		597,697.21	629,404.47
应交税费		324,185.70	367,640.06
其他应付款		8,769,368.11	9,668,620.86
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		1,814,003.37	5,874,611.08
流动负债合计		32,819,605.77	36,476,888.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,819,605.77	36,476,888.31
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,452,577.48	14,452,577.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		293,368.43	293,368.43
一般风险准备			
未分配利润		-2,128,659.00	-1,652,403.09
所有者权益合计		34,617,286.91	35,093,542.82
负债和所有者权益合计		67,436,892.68	71,570,431.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		25,026,976.51	21,948,664.60
其中：营业收入	五、24	25,026,976.51	21,948,664.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,499,410.16	22,035,975.58
其中：营业成本	五、24	20,085,814.67	17,329,380.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	309,908.74	274,770.53
销售费用	五、26	1,407,065.05	1,206,048.94
管理费用	五、27	1,745,788.64	1,526,474.60
研发费用	五、28	1,519,146.66	1,382,592.57
财务费用	五、29	431,686.40	316,708.57
其中：利息费用		363,783.71	261,605.21
利息收入		763.12	23,808.80
加：其他收益	五、30		20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-114,614.44	-218,439.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	1,937.09	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-585,111.00	-285,750.34
加：营业外收入	五、33	128,590.74	
减：营业外支出	五、34	33,191.58	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-489,711.84	-285,750.34
减：所得税费用	五、35	-17,208.64	-32,765.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-472,503.20	-252,984.44
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）		-472, 503. 20	-252984. 44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-472, 503. 20	-252, 984. 44
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		-472, 503. 20	-252, 984. 44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-472, 503. 20	-252, 984. 44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0. 02	-0. 01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0. 03	-0. 01

法定代表人：吴中增

主管会计工作负责人：刘夫娟

会计机构负责人：郑承岩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十一、4	24, 932, 416. 51	21, 948, 664. 60
减：营业成本	十一、4	20, 011, 177. 67	17, 329, 380. 37
税金及附加		309, 948. 38	274, 770. 53

销售费用		1,404,065.05	1,206,048.94
管理费用		1,730,283.64	1,515,874.60
研发费用		1,519,146.66	1,382,592.57
财务费用		431,734.80	316,688.53
其中：利息费用		363,783.71	261,605.21
利息收入		763.12	23,807.84
加：其他收益			20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-114,284.78	-218,439.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,937.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-586,287.38	-275,130.30
加：营业外收入		126,080.34	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-460,207.04	-275,130.30
减：所得税费用		-17,142.71	-32,765.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-443,064.33	-242,364.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-443,064.33	-242,364.40
（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		-443,064.33	-242,364.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,898,550.97	20,429,556.51
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		900.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	184,607.63	71,389.34
经营活动现金流入小计		28,084,058.60	20,500,945.85
购买商品、接受劳务支付的现金		19,414,544.16	19,375,668.42
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		4,816,370.66	4,196,220.16
支付的各项税费		1,282,811.26	435,081.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,587,475.76	1,374,011.51
经营活动现金流出小计		28,101,201.84	25,380,981.30
经营活动产生的现金流量净额		-17,143.24	-4,880,035.45
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		1,937.09	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,937.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		863,183.52	688,673.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		863,183.52	688,673.98
投资活动产生的现金流量净额		-861,246.43	-688,673.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,990,000.00	19,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		817,336.65	2,840,500.00
筹资活动现金流入小计		21,807,336.65	32,830,500.00
偿还债务支付的现金		18,989,540.06	8,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,136.70	261,605.21
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		1,727,803.57	11,541,744.78
筹资活动现金流出小计		21,145,480.33	20,793,349.99
筹资活动产生的现金流量净额		661,856.32	12,037,150.01
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		-216,533.35	6,468,440.58
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	471,032.88	2,530,067.04
六、期末现金及现金等价物余额		254,499.53	8,998,507.62

法定代表人：吴中增

主管会计工作负责人：刘夫娟

会计机构负责人：郑承岩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,817,963.77	20,429,556.51
收到的税费返还		900.00	
收到其他与经营活动有关的现金		-8,491,103.89	71,388.38
经营活动现金流入小计		19,327,759.88	20,500,944.89
购买商品、接受劳务支付的现金		19,410,744.16	19,226,099.62
支付给职工以及为职工支付的现金		4,816,370.66	4,196,220.16

支付的各项税费		1,280,541.25	435,081.21
支付其他与经营活动有关的现金		-7,140,796.37	1,560,579.51
经营活动现金流出小计		18,366,859.70	25,417,980.50
经营活动产生的现金流量净额		960,900.18	-4,917,035.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		863,183.52	651,673.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		863,183.52	651,673.98
投资活动产生的现金流量净额		-863,183.52	-651,673.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		20,990,000.00	19,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		817,336.65	2,840,500.00
筹资活动现金流入小计		21,807,336.65	32,830,500.00
偿还债务支付的现金		18,989,540.06	8,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,136.70	261,605.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,727,803.57	11,541,744.78
筹资活动现金流出小计		21,145,480.33	20,793,349.99
筹资活动产生的现金流量净额		661,856.32	12,037,150.01
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		759,572.98	6,468,440.42
加：期初现金及现金等价物余额		396,856.78	2,530,066.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,156,429.76	8,998,506.75

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

报告期内，无附注事项索引说明。

(二) 财务报表项目附注

财务报表项目附注详见下页。

山东驼风汽车科技股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东驼风汽车科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 12 月 9 日由山东驼风汽车附件有限公司整体变更设立，现公司持有经日照市工商行政管理局于 2023 年 06 月 16 日核发的统一社会信用代码为 913711007687472241 营业执照。住所：山东省日照市东港区 204 国道东、山海三路南；法定代表人：吴中增；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。注册资本：2,200.00 万元。

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

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

二、财务报表的编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事汽车零部件生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

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

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

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品。

(2) 发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股

股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定

资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

21、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司生产及销售汽车用橡塑胶制品，公司与客户签订销售框架协议，由客户提供产品的规格型号、

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

22、政府补助

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

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

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

纳税主体名称	所得税税率
山东驼风汽车科技股份有限公司	15%
山东驼峰轻工股份有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

公司属于国家重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司——山东驼峰轻工股份有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定的小型微利企业，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 土地使用税

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

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	254,499.53	471,032.88
其他货币资金	42,782.23	42,738.76
合 计	297,281.76	513,771.64
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2024 年 6 月 30 日，公司在日照银行股份有限公司高科支行 2954 账户的圈存金额为 42,782.23 元，该款项为农民工保证金，年利率 0.20%。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,671,383.05	10,481,756.96
商业承兑汇票	1,941,651.58	1,958,423.41
小 计	6,613,034.63	12,440,180.37
减：坏账准备	38,833.03	39,168.47
合 计	6,574,201.60	12,401,011.90

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	353,688.99	1,814,003.37
商业承兑汇票		
合 计	353,688.99	1,814,003.37

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,613,034.63	100.00	38,833.03	0.59	6,574,201.60
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收票据	1,941,651.58	29.36	38,833.03	2.00	1,902,818.55
银行承兑汇票	4,671,383.05	70.64			4,671,383.05
合 计	6,613,034.63	—	38,833.03	—	6,574,201.60

①组合中，按信用风险特征组合（账龄分析法）组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,941,651.58	38,833.03	2.00

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	1,941,651.58	38,833.03	

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账	39,168.47	-335.44			38,833.03
合 计	39,168.47	-335.44			38,833.03

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,931,065.20	20,610,509.33
1 至 2 年	1,112,132.02	76,076.37
2 至 3 年	39,216.00	341,870.42
3 至 4 年	43,746.01	
4 至 5 年		
5 年以上	52,485.89	58,754.81
小 计	23,178,645.12	21,087,210.93
减：坏账准备	632,036.60	546,946.72
合 计	22,546,608.52	20,540,264.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,172,376.20	99.97	625,767.68	2.70	22,546,608.52
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	23,172,376.20	99.97	625,767.68	2.70	22,546,608.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,268.92	0.03	6,268.92	100.00	
合 计	23,178,645.12	—	632,036.60	—	22,546,608.52

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,080,942.01	99.97	540,677.80	2.56	20,540,264.21
其中：					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	21,080,942.01	99.97	540,677.80	2.56	20,540,264.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,268.92	0.03	6,268.92	100.00	
合计	21,087,210.93	—	546,946.72	—	20,540,264.21

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
一汽凌源汽车制造有限公司	6,268.92	6,268.92	100%	对方无力支付剩余货款
合计	6,268.92	6,268.92	—	—

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
一汽凌源汽车制造有限公司	6,268.92	6,268.92	100%	对方无力支付剩余货款
合计	6,268.92	6,268.92	—	—

②组合中，按信用风险分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,931,065.20	438,621.30	2.00
1 至 2 年	1,112,132.02	111,213.20	10.00
2 至 3 年	39,216.00	7,843.20	20.00
3 至 4 年	43,746.01	21,873.01	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	46,216.97	46,216.97	100.00
合计	23,172,376.20	625,767.68	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,610,509.33	412,210.19	2.00
1 至 2 年	76,076.37	7,607.64	10.00
2 至 3 年	341,870.42	68,374.08	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	52,485.89	52,485.89	100.00

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	21,080,942.01	540,677.80	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	546,946.72	85,089.88			632,036.60
合 计	546,946.72	85,089.88			632,036.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北汽福田汽车股份有限公司时代领航卡车工厂	4,783,964.39	20.64	95,679.29
中国重汽集团济南商用车有限公司	4,163,292.62	17.96	83,265.85
中国重汽集团济宁商用车有限公司	3,040,860.14	13.12	75,075.63
协众国际热管理系统(江苏)股份有限公司	2,188,611.13	9.44	43,772.22
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	1,472,692.91	6.35	29,453.86
合计	15,649,421.19	67.51	327,246.85

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	683,868.93	100.00	474,635.55	100.00
合 计	683,868.93	100.00	474,635.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司山东日照石油分公司	96,180.31	14.06
慈溪市博弈汽车零部件有限公司	88,140.00	12.89
诸城市龙达机械有限公司	75,000.00	10.97
宁波海连汽配科技有限公司	39,268.07	5.74
王周民	39,060.00	5.71
合计	337,648.38	49.37

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	126,543.74	210,487.60
合 计	126,543.74	210,487.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	68,543.74	122,627.60
1 至 2 年		10,000.00
2 至 3 年	10,000.00	150,000.00
3 至 4 年	150,000.00	
4 至 5 年		18,194.74
5 年以上	318,194.74	300,000.00
小 计	546,738.48	600,822.34
减：坏账准备	420,194.74	390,334.74
合 计	126,543.74	210,487.60

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金/保证金	410,000.00	462,000.00
代扣社保	68,543.74	65,627.60
往来款	68,194.74	73,194.74
小 计	546,738.48	600,822.34
减：坏账准备	420,194.74	390,334.74
合 计	126,543.74	210,487.60

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,140.00	339,194.74	50,000.00	390,334.74
上年年末其他应收款账面余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		31,000.00		31,000.00
本期转回	-1,140.00			-1,140.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		370,194.74	50,000.00	420,194.74

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	390,334.74	31,000.00	-1,140.00		420,194.74
合计	390,334.74	31,000.00	-1,140.00		420,194.74

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
潍柴动力股份有限公司	保证金、往来款	318,194.74	5 年以上	58.20	318,194.74
奇瑞商用车（安徽）有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	18.29	50,000.00
贵州华宇橡胶科技有限公司	往来款	50,000.00	3-4 年	9.15	50,000.00
中国重汽集团济南商用车有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	1.83	2,000.00
合计	—	478,194.74	—	87.47	420,194.74

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,509,113.11		2,509,113.11
低值易耗品	957,378.87		957,378.87
库存商品	3,136,673.30	502,877.19	2,633,796.11
合计	6,603,165.28	502,877.19	6,100,288.09

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,223,300.17		2,223,300.17
低值易耗品	781,466.29		781,466.29
库存商品	3,512,780.38	502,877.19	3,009,903.19
合计	6,517,546.84	502,877.19	6,014,669.65

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	502,877.19					502,877.19
合 计	502,877.19					502,877.19

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		14,311.08
合 计		14,311.08

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,930,380.69	17,011,106.13
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	16,930,380.69	17,011,106.13

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	14,253,600.79	13,794,943.18	1,040,914.78	477,199.33	29,566,658.08
2、本期增加金额		863,183.52	36,371.68		899,555.20
(1) 购置		863,183.52			863,183.52
(2) 其他			36,371.68		36,371.68
3、本期减少金额			42,674.36		42,674.36
(1) 处置或报废			42,674.36		42,674.36
4、期末余额	14,253,600.79	14,658,126.70	1,034,612.10	477,199.33	30,423,538.92
二、累计折旧					
1、上年年末余额	4,174,359.29	7,279,066.43	641,254.67	460,871.56	12,555,551.95
2、本期增加金额	343,277.58	564,165.47	67,403.88	3,300.00	978,146.93
(1) 计提	343,277.58	564,165.47	67,403.88	3,300.00	978,146.93
3、本期减少金额			40,540.65		40,540.65
(1) 处置或报废			40,540.65		40,540.65
4、期末余额	4,517,636.87	7,843,231.90	668,117.90	464,171.56	13,493,158.23
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,735,963.92	6,814,894.80	366,494.20	13,027.77	16,930,380.69
2、上年年末账面价值	10,079,241.50	6,515,876.75	399,660.11	16,327.77	17,011,106.13

注：“其他”增加为抵账转入资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	ERP 软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	17,734,848.80	300,000.00	18,034,848.80
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	17,734,848.80	300,000.00	18,034,848.80
二、累计摊销			
1、上年年末余额	3,832,151.40	165,000.00	3,997,151.40
2、本期增加金额	178,239.60	15,000.00	193,239.60
(1) 计提	178,239.60	15,000.00	193,239.60
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,010,391.00	180,000.00	4,190,391.00
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	13,724,457.80	120,000.00	13,844,457.80

项目	土地使用权	ERP 软件	合计
2、上年年末账面价值	13,902,697.40	135,000.00	14,037,697.40

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	13,724,457.80	178,239.60	详见五、13 短期借款

10、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
7 号钢结构厂房装修费	87,000.00		14,500.00		72,500.00
合计	87,000.00		14,500.00		72,500.00

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
往来款减值准备	1,052,231.34	157,851.18	937,281.46	140,592.22
应收票据减值准备	38,833.03	5,824.95	39,168.47	5,875.27
存货减值准备	502,877.19	75,431.58	502,877.19	75,431.58
合计	1,593,941.56	239,107.71	1,479,327.12	221,899.07

12、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,782.23	农民工保证金
固定资产	4,522,080.34	详见附注五、13 短期借款
无形资产	13,724,457.80	详见附注五、13 短期借款
合计	18,289,320.37	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,000,000.00	
抵押+保证借款	2,000,000.00	4,999,540.06
抵押+保证+质押借款	5,000,000.00	8,000,000.00
合计	15,000,000.00	12,999,540.06

注：①公司与中国工商银行股份有限公司日照开发区支行签订流动资产借款合同，借款本金 8,000,000.00 元，年利率 3.45%，借款期限 12 个月。

②公司与日照东港农村商业银行股份有限公司签订流动资产借款合同，借款本金 5,000,000.00 元，年利率 5.45%，借款期限 12 个月，用于补充本公司日常运营资金，由吴中增、王少艾、吴新磊提供连带保证，以吴新磊房产（价值 1,100,000.00 元）做抵押，以公司 6 项专利（价值 14,018,300.00 元）做

质押。

③公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司日照市分行签订流动资产借款合同，借款本金 2,000,000.00 元，年利率 3.45%，借款期限 12 个月，由吴中增和王少艾提供提供连带保证，以公司厂房及土地做抵押。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	6,298,292.38	6,937,071.78
合 计	6,298,292.38	6,937,071.78

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	36,539.00	
减：计入其他非流动负债		
合 计	36,539.00	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	629,404.47	4,182,056.10	4,213,763.36	597,697.21
二、离职后福利-设定提存计划		610,141.16	610,141.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	629,404.47	4,792,197.26	4,823,904.52	597,697.21

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	597,944.47	3,599,687.58	3,610,384.84	587,247.21
2、职工福利费		225,740.96	225,740.96	
3、社会保险费		325,167.56	325,167.56	
其中：医疗保险费		292,284.24	292,284.24	
工伤保险费		32,883.32	32,883.32	
生育保险费				
4、住房公积金	31,460.00	31,460.00	52,470.00	10,450.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	629,404.47	4,182,056.10	4,213,763.36	597,697.21

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		584,568.48	584,568.48	
2、失业保险费		25,572.68	25,572.68	
3、企业年金缴费				
合 计		610,141.16	610,141.16	

17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	200,536.22	243,741.91
城市维护建设税	13,972.31	16,921.11
教育费附加	5,988.13	7,238.29
地方教育费附加	3,992.09	4,848.21
房产税	28,541.07	28,541.07
土地使用税	64,800.00	64,800.00
印花税	6,355.88	3,859.12
合 计	324,185.70	369,949.71

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,769,288.11	9,668,540.86
合 计	8,769,288.11	9,668,540.86

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	8,610,032.61	9,520,499.53
非关联方往来	159,255.50	148,041.33
合 计	8,769,288.11	9,668,540.86

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	1,814,003.37	5,874,611.08
合 计	1,814,003.37	5,874,611.08

20、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00						22,000,000.00

21、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,452,577.48			14,452,577.48
合计	14,452,577.48			14,452,577.48

22、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293,368.43			293,368.43
合计	293,368.43			293,368.43

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-1,698,209.64	-3,562.95
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-1,698,209.64	-3,562.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	-472,503.20	-1,694,646.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,170,712.84	-1,698,209.64

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,026,976.51	20,085,814.67	21,941,496.46	17,329,380.37
其他业务			7,168.14	
合计	25,026,976.51	20,085,814.67	21,948,664.60	17,329,380.37

25、税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	64,836.70	60,270.71
教育费附加	46,257.93	43,050.51
房产土地税	186,682.14	164,146.86
印花税	12,131.97	6,582.45
车船税		720.00
合 计	309,908.74	274,770.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
办公费	2,442.00	18,414.98
仓储费	237,077.06	190,093.62
工资	317,394.02	354,459.71
修理费	220,875.40	202,737.11
社保费	84,285.51	90,583.22
燃油费	11,070.05	28,316.06
运费	353,190.42	188,850.73
检测费	34,482.65	68,143.02
业务招待费	7,681.43	6,635.00
差旅费	15,189.38	20,573.42
加工费	35,079.64	14,173.50
索赔款	83,194.49	15,165.24
运营费	3,000.00	
其他	2,103.00	7,903.33
合 计	1,407,065.05	1,206,048.94

27、管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	841,133.92	708,948.29
中介服务费	278,000.95	128,012.65
折旧及摊销	210,090.88	193,239.60
办公费	278,196.43	353,645.20
业务招待费	11,888.29	11,401.68
差旅费	29,633.83	44,569.89
燃油费	12,001.00	57,868.37
会议费	11,509.43	

项 目	本期金额	上年同期金额
监理费	60,000.00	
劳务费	13,201.70	
其他	132.21	28,788.92
合 计	1,745,788.64	1,526,474.60

28、研发费用

项 目	本期金额	上年同期金额
材料费	853,712.00	682,472.00
职工薪酬	637,834.66	681,689.05
固定资产折旧	27,600.00	18,431.52
合 计	1,519,146.66	1,382,592.57

29、财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
融资利息支出	363,783.71	261,605.21
减：利息收入	763.12	23,808.80
贴息及现金折扣	64,352.99	72,342.06
手续费	4,312.82	6,570.10
合 计	431,686.40	316,708.57

30、其他收益

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
研发补助		20,000.00	
合 计		20,000.00	

31、信用减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
应收票据坏账损失	335.44	-24,465.78
应收账款坏账损失	-85,089.88	-180,778.93
其他应收款坏账损失	-29,860.00	-13,194.65
合 计	-114,614.44	-218,439.36

32、资产处置收益

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	1,937.09		1,937.09
合 计	1,937.09		1,937.09

33、营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
技改贷贴息	78,800.00		78,800.00
支持民营经济发展专项补贴	47,280.00		47,280.00
增值税减免	2,510.40		2,510.40
其他	0.34		0.34
合 计	128,590.74		128,590.74

34、营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	33,191.58		33,191.58
合 计	33,191.58		33,191.58

35、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	-17,208.64	-32,765.90
合 计	-17,208.64	-32,765.90

(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	-489,711.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-73,456.78
子公司适用不同税率的影响	184.34
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	23,295.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	260,640.16
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-227,872.00
所得税费用	-17,208.64

36、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上年同期发生额
政府补助	126,080.00	20,000.00
往来款	57,764.17	27,580.54

项 目	本期金额	上年同期发生额
利息收入	763.12	23,808.80
营业外收入	0.34	
合 计	184,607.63	71,389.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期发生额
付现费用	2,549,971.36	1,202,212.39
手续费	4,312.82	6,570.10
往来款		165,229.02
营业外支出	33,191.58	
合 计	2,587,475.76	1,374,011.51

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到股东垫款	817,336.65	2,840,500.00
合 计	817,336.65	2,840,500.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
归还借股东款	1,727,803.57	11,541,744.78
合 计	1,727,803.57	11,541,744.78

37、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	-472,503.20	-252,984.44
加：资产减值准备		
信用减值损失	114,614.44	218,439.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	978,146.93	986,673.86
无形资产摊销	193,239.60	193,239.60
长期待摊费用摊销	14,500.00	
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）	-1,937.09	
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）	428,136.70	333,947.27
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,208.64	-32,765.90

补充资料	本期金额	上年同期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-85,618.44	-929,314.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,560,591.67	5,182,943.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,729,105.21	-10,580,214.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,143.24	-4,880,035.45
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	254,499.53	8,998,507.62
减：现金的上年年末余额	471,032.88	2,530,067.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-216,533.35	6,468,440.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	254,499.53	471,032.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	254,499.53	471,032.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	254,499.53	471,032.88

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上年同期金额
费用化研发支出	1,519,146.66	1,382,592.57
资本化研发支出		
合 计	1,519,146.66	1,382,592.57

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
山东驼峰轻工股份有限公司	500.00 万元	山东日照	山东日照	制造业	99.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是吴中增、王少艾。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马德华	副总经理、持股比例 0.04% 的股东
吴新磊	总经理、持股比例 9.14% 的股东
郑承岩	副总经理、董事、财务总监
户国栋	董事
李明芸	董事
孙开团	监事
张娜	监事、监事会主席
盛日周	监事
秦昌敏	董秘
日照市金源橡胶有限公司	公司共同实际控制人王少艾的哥哥王少文控股、弟弟王少宽参股
莒县东方橡胶厂	公司共同实际控制人吴中增的哥哥吴中法控股
山东御睿汽车零部件有限公司	公司共同实际控制人王少艾的弟弟王少海控股
山东万联汽车零部件有限公司	公司共同实际控制人吴中增的哥哥吴中法、侄子吴新洲参股

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期同期金额
山东万联汽车零部件有限公司	采购商品	2,975,083.57	3,404,139.27

(2) 关联受托管理/委托管理情况

2024 年 1-6 月，公司与关联方未发生关联受托管理/委托管理交易。

(3) 关联承包情况

2024 年 1-6 月，公司与关联方未发生关联承包交易。

(4) 关联租赁情况

2024 年 1-6 月，公司与关联方未发生关联租赁交易。

(5) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴中增、王少艾	1,000,000.00	2024 年 2 月 11 日	2025 年 2 月 10 日	否
吴中增、王少艾	1,000,000.00	2024 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	否
吴中增、王少艾、吴新磊	5,000,000.00	2024 年 5 月 29 日	2025 年 5 月 28 日	否

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	期末余额	上年年末余额	说明
拆入：			
王少艾	8,610,032.61	9,520,499.53	垫付款等
合计	8,610,032.61	9,520,499.53	

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
山东万联汽车零部件有限公司	61,077.83	1,095,577.59
合计	61,077.83	1,095,577.59
其他应付款：		
王少艾	8,610,032.61	9,520,499.53
合计	8,610,032.61	9,520,499.53

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,671,383.05	10,481,756.96
商业承兑汇票	1,941,651.58	1,958,423.41
小 计	6,613,034.63	12,440,180.37

项 目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	38,833.03	39,168.47
合 计	6,574,201.60	12,401,011.90

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	353,688.99	1,814,003.37
商业承兑汇票		
合 计	353,688.99	1,814,003.37

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,613,034.63	100.00	38,833.03	0.59	6,574,201.60
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收票据	1,941,651.58	29.36	38,833.03	2.00	1,902,818.55
银行承兑汇票	4,671,383.05	70.64			4,671,383.05
合 计	6,613,034.63	—	38,833.03	—	6,574,201.60

①组合中，按信用风险特征组合（账龄分析法）组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,941,651.58	38,833.03	2.00
合 计	1,941,651.58	38,833.03	

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账	39,168.47	-335.44			38,833.03
合 计	39,168.47	-335.44			38,833.03

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,914,582.00	20,610,509.33
1 至 2 年	1,112,132.02	76,076.37
2 至 3 年	39,216.00	341,870.42

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	43,746.01	
4 至 5 年		
5 年以上	52,485.89	58,754.81
小 计	23,162,161.92	21,087,210.93
减：坏账准备	631,706.94	546,946.72
合 计	22,530,454.98	20,540,264.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,155,893.00	99.97	625,438.02	2.70	22,530,454.98
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	23,155,893.00	99.97	625,438.02	2.70	22,530,454.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,268.92	0.03	6,268.92	100.00	
合 计	23,162,161.92	—	631,706.94	—	22,530,454.98

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,080,942.01	99.97	540,677.80	2.56	20,540,264.21
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	21,080,942.01	99.97	540,677.80	2.56	20,540,264.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,268.92	0.03	6,268.92	100.00	
合 计	21,087,210.93	—	546,946.72	—	20,540,264.21

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
一汽凌源汽车制造有限公司	6,268.92	6,268.92	100%	对方无力支付剩余货款
合 计	6,268.92	6,268.92	—	—

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
一汽凌源汽车制造有限公司	6,268.92	6,268.92	100%	对方无力支付剩余货款
合 计	6,268.92	6,268.92	—	—

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,914,582.00	438,291.64	2.00
1 至 2 年	1,112,132.02	111,213.20	10.00
2 至 3 年	39,216.00	7,843.20	20.00
3 至 4 年	43,746.01	21,873.01	50.00
5 年以上	46,216.97	46,216.97	100.00
合 计	23,155,893.00	625,438.02	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	546,946.72	84,760.22			631,706.94
合 计	546,946.72	84,760.22			631,706.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 %	坏账准备金额
北汽福田汽车股份有限公司时代领航卡车工厂	货款	4,783,964.39	1 年以内	20.65	95,679.29
中国重汽集团济南商用车有限公司	货款	4,163,292.62	1 年以内	17.97	83,265.85
中国重汽集团济宁商用车有限公司	货款	3,040,860.14	1 年以内、1-2 年	13.13	75,075.63
协众国际热管理系统（江苏）股份有限公司	货款	2,188,611.13	1 年以内	9.45	43,772.22
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	货款	1,472,692.91	1 年以内	6.36	29,453.86
合 计		15,649,421.19		67.56	327,246.85

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	245,453.74	469,397.60
合 计	245,453.74	469,397.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	187,453.74	381,537.60
1 至 2 年		10,000.00
2 至 3 年	10,000.00	150,000.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	150,000.00	
4 至 5 年		18,194.74
5 年以上	318,194.74	300,000.00
小 计	665,648.48	859,732.34
减：坏账准备	420,194.74	390,334.74
合 计	245,453.74	469,397.60

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金/保证金	410,000.00	462,000.00
代扣社保	68,543.74	65,627.60
往来款	187,104.74	332,104.74
小 计	665,648.48	859,732.34
减：坏账准备	420,194.74	390,334.74
合 计	245,453.74	469,397.60

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,140.00	339,194.74	50,000.00	390,334.74
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		31,000.00		31,000.00
本期转回	-1,140.00			-1,140.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		370,194.74	50,000.00	420,194.74

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	390,334.74	31,000.00	-1,140.00		420,194.74
合 计	390,334.74	31,000.00	-1,140.00		420,194.74

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
潍柴动力股份有限公司	保证金、往来款	318,194.74	5 年以上	47.80	318,194.74
山东驼峰轻工股份有限公司	往来款	118,910.00	1 年以内	17.86	
奇瑞商用车（安徽）有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	15.02	50,000.00
贵州华宇橡胶科技有限公司	往来款	50,000.00	3-4 年	7.51	50,000.00
中国重汽集团济南商用车有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	1.50	2,000.00
合计	—	597,104.74	—	89.69	420,194.74

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,932,416.51	20,011,177.67	21,941,496.46	17,329,380.37
其他业务			7,168.14	
合计	24,932,416.51	20,011,177.67	21,948,664.60	17,329,380.37

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	1,937.09
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	128,590.74
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-33,191.58
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
扣除所得税前非经常性损益合计	97,336.25
减：所得税影响金额	
扣除所得税后非经常性损益合计	97,336.25
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	

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	-1.36	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.64	-0.03	-0.03

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	1,937.09
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	128,590.74
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-33,191.58
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	97,336.25
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	97,336.25

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