世昌股份
SHICHANG GROUP

世昌股份

NEEQ : 873702

河北世昌汽车部件股份有限公司

Hebei Shichang 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、公司负责人高士昌、主管会计工作负责人陈永昌及会计机构负责人（会计主管人员）褚华子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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

六、未按要求披露的事项及原因

根据《非上市公众公司信息披露内容和格式准则第 9 号—创新层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”公司主要客户及供应商对披露商业数据敏感度较高，在合作过程中与部分合作方签署了保密协议。若披露其名称，会潜在影响与其的合作关系。同时，若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购价格，造成公司成本大幅度提高的可能性，从而严重损害公司利益。故前五大供应商名称、前五大客户名称部分用代称披露。

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 15

第四节　股份变动及股东情况 17

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 21

第六节　财务会计报告 23

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 104

附件Ⅱ　融资情况 105

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	河北省廊坊市经济技术开发区丁香道 5 号

释义

释义项目		释义
世昌股份、公司、股份公司、本公司	指	河北世昌汽车部件股份有限公司
世昌有限	指	河北世昌汽车部件有限公司
沈阳世昌	指	沈阳世昌汽车部件有限公司(已于 2023 年 6 月 19 日注销)
宝鸡世昌	指	宝鸡世昌汽车部件有限公司
佰昌供应链	指	河北佰昌供应链管理有限公司
九昌新能源	指	九昌新能源科技（扬州）有限公司
浙江星昌	指	浙江星昌汽车科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
上会会计所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《公司章程》	指	《河北世昌汽车部件股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
月末、月底	指	相应月份最后一日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北世昌汽车部件股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Shichang Auto Parts Co., Ltd		
	Shichang Group		
法定代表人	高士昌	成立时间	2006 年 11 月 15 日
控股股东	控股股东为（高士昌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高士昌、高永强），一致行动人为（梁卫华、高胤绰）
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	汽车塑料燃油箱、尿素罐、膨胀水箱、电导率仪等		
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	世昌股份	证券代码	873702
挂牌时间	2022 年 5 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	41,700,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	高永强	联系地址	河北省廊坊市经济技术开发区丁香道 5 号
电话	0316-5910036	电子邮箱	gaoyongqiang@hbshichang.com
传真	0316-5910018		
公司办公地址	河北省廊坊市经济技术开发区丁香道 5 号	邮政编码	065000
公司网址	www.hbshichang.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911310267954776025		
注册地址	河北省廊坊市经济技术开发区丁香道 5 号		
注册资本（元）	41,700,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划

公司隶属于汽车零部件行业，是一家专业从事汽车燃料系统的研发、生产和销售的高新技术企业，主要生产汽车塑料燃油箱和氢燃料热管理系统关键部件，可完全满足下游车企和氢燃料系统客户不断增长的产品与质量需求。公司通过加强与下游吉利、奇瑞、一汽等大型整车厂商客户业务往来与技术合作，不断提升主营业务的创收能力，创造持续稳定的收入流、利润流、现金流。报告期内公司的商业模式未发生变化，主要有采购模式、生产模式、销售模式、研发模式及盈利模式等。

（1）采购模式

公司采购物料主要包括高密度聚乙烯、阀体和管路等相关零部件，根据“以产定购”的方式，按照客户订单及生产经营安排，与供应商签订采购合同，公司根据生产进度向供应商发送采购订单。公司所采购原材料市场化程度较高，价格较为透明，供应较为稳定。

（2）生产模式

汽车塑料燃油箱属于非标准化产品，公司采取“以销定产”方式进行生产，即根据客户订货情况组织生产。整车厂商一般于每年年初披露每款车型年度需求计划，包括年度整车销售预测数及每月预测数。公司将依据客户需求计划制定年度生产计划。同时，整车厂一般在每月底发布未来一个月详细整车生产计划，销售部门根据客户详细计划情况及公司的库存情况，向生产部门下达具体生产计划，进入产品生产、加工和组装等流程，经质量部门检验合格后包装入库，安排物流运输。

（3）销售模式

作为汽车零部件生产企业，公司面向汽车整车厂商进行销售，由公司市场部负责进行客户的维护、开发等工作。

遵循行业惯例，公司首先经过汽车整车厂商在技术、设备、研发等方面的严格评审后进入客户的合格供应商体系，随后通过参与项目招标的方式确定产品销售价格，并签订框架协议，随后公司根据汽车整车厂商在采购平台或者邮件中发布的具体订单安排生产及发货。在成功进入整车厂商配套体系并批量供货后，出于时间成本和机会成本的考虑，公司与汽车整车厂商将形成较为紧密的配套关系，在对应车型的生命周期内整车厂商一般不会轻易更换零部件供应商，合作粘性较强。

公司的产品定价主要依据自身的技术方案、成本估算，并结合市场价格及与客户的合作历史情况等因素，基于成本加成定价的方法综合评估确定。

（4）研发模式

公司坚持正向开发战略，与整车厂商实现同步设计开发。汽车整车厂商提出与新车型配套的燃油箱采购需求时，公司技术部门将与整车厂商的研发中心进行同步设计。首先，双方将先沟通确认产品研发的一些基本要求，如车身边界、续航里程、车辆销售市场等。随后，公司技术部门根据对接内容进行产品方案设计;待产品设计的基础数据完成之后，发送整车厂商研发中心进行确认;整车厂商研发中心将进行数据整合并设计 DMU 空间分析模块，开展仿真模拟分析，例如模态、应力变形等。经过分析论证可行后，公司进行产品的模具开制及其设计验证，验证完成后进行试生产，然后再进行过程验证，最后批准予以流程标准化与产品批量生产。

（5）盈利模式

公司通过与汽车整车厂商达成稳定的供应合作关系，在其选定或指定的塑料燃油箱行业上游供应商中采购核心原材料与零配件，根据整车厂商的汽车车型同步设计和生产相匹配的塑料燃油箱总成产品及其他零配件，出售给汽车整车厂商获取收入及利润。

2023 年以来，外部市场竞争愈加激烈，公司坚持以客户为中心，采取增长型的市场开发战略，紧紧

抓住政策利好和市场机遇，进一步提高市场占有率，加快推进技术创新，逐步加大研发投入，不断丰富产品矩阵，快速占领新能源汽车领域新市场，确保企业未来成长性。报告期内，公司大力推进新能源插电式混合动力汽车高压燃油箱总成，积极布局氢燃料电池汽车热管理系统产品，获得了突破性进展，先后获得吉利、北汽等多个主机厂客户的新能源混合动力汽车高压燃油箱项目定点。公司成功开发并量产的全国首款车规级电导率仪传感器，现已批量供应亿华通、捷氢科技、未势能源、清能股份、重塑科技、康明斯等一线氢燃料系统厂商。

（二） 行业情况

根据中国汽车工业协会统计：2023 年 1-6 月，中国汽车产销分别完成 1324.8 万辆和 1323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。上半年，新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%其中，插电式混合动力汽车上半年销量达到 102.5 万辆，同比增长 91.1%，实现高速增长，占新能源汽车总销量的 27.4%。可以看出，新能源汽车混动技术是未来汽车市场电动化转型的主要技术路线之一。

2023 年 6 月 21 日，财政部、税务总局、工业和信息化部就联合发布了《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》：明确新能源汽车车辆购置税减免政策延长 4 年，即延长至 2027 年 12 月 31 日。加之市场需求的释放和创新，中国汽车市场有望继续保持良好发展势头。根据乘联会和 IEA 预测，预计 2023 年国内新能源汽车销量有望达到 850 万辆左右，同比增长 26.3%;全球新能源汽车销量有望达到 1400 万辆左右，同比增长 29.3%。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021 年 7 月，公司被国家工业和信息化部认定为第三批专精特新“小巨人”企业。 2、2022 年 4 月 26 日，公司被河北省工业和信息化厅认定为“专精特新”骨干企业。 3、2022 年 10 月 31 日，公司油箱模块被河北省工业和信息化厅认定为河北省重点领域首台（套）重大技术装备产品。 4、2020 年 9 月 27 日，公司获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR202013000522，有效期三年。

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	**154,059,726.93**	123,144,941.95	**25.10%**
毛利率%	**24.98%**	23.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	**17,780,391.62**	5,058,954.54	**251.46%**
归属于挂牌公司股东的	**16,357,594.73**	4,152,597.09	**293.91%**

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	**15.18%**	5.67%	-
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）	**13.97%**	4.66%	-
基本每股收益	**0.44**	0.13	**238.46%**
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	**328,506,443.45**	**346,718,530.57**	**-5.25%**
负债总计	**200,290,891.02**	**241,699,501.00**	**-17.13%**
归属于挂牌公司股东的净资产	**127,833,330.96**	**104,355,661.99**	**22.50%**
归属于挂牌公司股东的每股净资产	**2.88**	**2.38**	**21.01%**
资产负债率%（母公司）	**59.35%**	**68.37%**	-
资产负债率%（合并）	**60.97%**	**69.71%**	-
流动比率	**1.28**	**1.10**	-
利息保障倍数	**14.71**	**7.44**	-
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	**-12,730,100.45**	6,197,359.62	**-305.41%**
应收账款周转率	1.26	1.15	-
存货周转率	2.78	2.54	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	**-5.25%**	-2.48%	-
营业收入增长率%	**25.10%**	-25.87%	-
净利润增长率%	**257.03%**	-73.98%	-

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	21,116,893.02	**6.43%**	34,227,805.88	**9.87%**	-38.30%
应收票据	26,436,605.49	**8.05%**	33,837,340.44	**9.76%**	-21.87%
应收账款	**120,918,468.96**	**36.81%**	**124,275,003.65**	**35.84%**	**-2.70%**
交易性金融资产	428,083.44	0.13%	666,939.96	0.19%	-35.81%

应收款项融资	23,571,850.05	7.18%	16,182,402.85	**4.67%**	45.66%
预付款项	**1,743,978.73**	0.53%	**198,201.06**	**0.06%**	**779.90%**
其他应收款	**883,131.92**	0.27%	**153,010.62**	**0.04%**	**477.17%**
存货	**37,001,311.25**	**11.26%**	**46,089,584.46**	**13.29%**	**-19.72%**
其他流动资产	**1,287,390.36**	**0.39%**	**1,078,261.63**	0.31%	**19.39%**
固定资产	**73,127,957.37**	**22.26%**	**55,748,342.70**	**16.08%**	**31.18%**
在建工程	1,781,875.40	0.54%	**15,348,870.47**	**4.43%**	**-88.39%**
使用权资产	**2,922,520.71**	**0.89%**	3,340,803.04	0.96%	**-12.52%**
无形资产	8,754,995.77	2.67%	8,679,115.17	**2.50%**	0.87%
长期待摊费用	3,300,301.67	**1.00%**	38,830.34	0.01%	8,399.29%
递延所得税资产	**4,625,473.07**	**1.41%**	**3,763,011.67**	**1.09%**	**22.92%**
其他非流动资产	**605,606.24**	**0.18%**	**3,091,006.63**	**0.89%**	**-80.41%**
资产总计	**328,506,443.45**	100.00%	**346,718,530.57**	**100.00%**	**-5.25%**
短期借款	**45,104,448.99**	**13.73%**	**79,227,904.01**	**22.85%**	-43.07%
应付票据	45,830,232.00	**13.95%**	73,379,000.00	**21.16%**	-37.54%
应付账款	**68,606,239.57**	**20.88%**	**59,834,879.73**	**17.26%**	**14.66%**
合同负债	**3,144,830.45**	**0.96%**	3,803,667.65	**1.10%**	**-17.32%**
应付职工薪酬	4,725,016.40	1.44%	5,599,454.51	1.61%	-15.62%
应交税费	**2,019,023.15**	**0.61%**	**4,819,883.43**	**1.39%**	**-58.11%**
其他应付款	6,408,351.64	1.95%	75,471.44	0.02%	8,391.09%
租赁负债	**1,881,148.40**	**0.57%**	**2,356,416.00**	**0.68%**	**-20.17%**
预计负债	1,182,289.83	0.36%	1,181,866.60	0.34%	0.04%
递延收益	3,025,999.99	0.92%	3,601,999.99	**1.04%**	-15.99%
负债合计	**200,290,891.02**	**60.97%**	**241,699,501.00**	**69.71%**	**-17.13%**
股本	41,700,000.00	**12.69%**	40,100,000.00	**11.57%**	3.99%
资本公积	**55,178,544.43**	**16.80%**	45,118,167.08	**13.01%**	22.30%
未分配利润	**28,485,999.05**	**8.67%**	**16,668,707.43**	**4.81%**	**70.90%**
股东权益合计	**128,215,552.43**	**39.03%**	**105,019,029.57**	**30.29%**	**22.09%**

项目重大变动原因：

1、 货币资金减少：主要是报告期内归还银行借款及兑付到期应付票据。
2、 交易性金融资产减少：主要是报告期内持有的金融资产价格波动导致公允价值减少。
3、 应收款项融资增加：主要是报告期内公司银行承兑汇票增加。
4、 预付款项增加：主要是报告期内部分供应商未到结算期。
5、 其他应收款增加：主要是报告期内部分合同解约预付款未收回。
6、 其他流动资产增加：主要是报告期内预交的所得税及采购返利增加。
7、 固定资产增加与建工程减少：主要是报告期内部分在建工程达到预定可使用状态进行了转固。
9、 长期待摊费用增加：主要是报告期内子公司浙江星昌厂房改建与装修。
10、其他非流动资产减少:主要是报告期内预付了固定资产购置款。
11、短期借款减少:主要是报告期内公司归还了部分银行借款。
12、应付票据减少：主要是报告期内部分银行承兑汇票到期兑付。
13、应交税费减少：主要是报告期内缴纳前期缓交税款。
14、其他应付款增加：主要是报告期内公司拟分红增加了应付股利。

15、未分配利润增加：主要是报告期内公司实现了较大幅度的盈利。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	**154,059,726.93**	-	123,144,941.95	-	**25.10%**
营业成本	**115,579,310.62**	**75.02%**	94,396,396.93	76.65%	**22.44%**
毛利率	**24.98%**	-	23.35%	-	-
销售费用	**4,658,588.06**	**3.02%**	3,829,641.76	3.11%	**21.65%**
管理费用	**7,569,703.38**	**4.91%**	9,251,964.55	7.51%	**-18.18%**
研发费用	**5,355,542.63**	**3.48%**	7,499,106.51	6.09%	**-28.58%**
财务费用	**1,103,223.62**	**0.72%**	893,184.10	0.73%	**23.52%**
信用减值损失	**1,142,890.29**	0.74%	-267,111.73	-0.22%	**527.87%**
资产减值损失	-1,315,060.17	-0.85%	-843,603.24	-0.69%	**-55.89%**
其他收益	1,278,686.64	0.83%	564,345.99	0.46%	126.58%
投资收益	-930,037.87	-0.60%	-346,478.52	-0.28%	-168.43%
公允价值变动收益	-238,856.52	**-0.16%**	-381,430.46	-0.31%	37.38%
资产处置收益	748.04	0.00%	1,133,240.08	0.92%	-99.93%
营业利润	**18,508,393.60**	12.01%	6,181,978.98	5.02%	199.39%
营业外收入	**476,602.50**	0.31%	80,772.25	0.07%	490.06%
营业外支出	**26,878.61**	0.02%	599,198.11	0.49%	-95.51%
净利润	**17,499,245.51**	**11.36%**	4,901,291.96	3.98%	257.03%

项目重大变动原因：

1、财务费用增加：主要是报告期内公司银行借款较上期增加。
2、信用减值损失减少：主要是报告期内前期计提的坏账准备报告期内收回。
3、资产减值损失增加：主要是报告期内按要求计提存货跌价准备增加。
4、其他收益增加：主要是报告期内公司获得政府补贴增加。
5、投资收益减少：主要是报告期内票据贴现利息增加。
6、公允价值变动收益减少：主要是报告期内公司持有的金融资产价格下降。
7、资产处置收益减少：主要是上期形成的资产处置利得较多。
8、营业利润增加：主要是疫情结束，公司销售订单增加。
9、营业外收入增加：主要是报告期内子公司沈阳世昌注销，部分款项无需支付。
10、营业外支出减少：主要是前期对外捐赠以及子公司沈阳世昌终止租赁协议形成较多损失。
11、净利润增加：主要是报告期内公司实现了较大幅度的盈利。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	**153,204,000.74**	122,669,003.89	**24.89%**
其他业务收入	855,726.19	475,938.06	79.80%
主营业务成本	**114,818,731.99**	94,009,246.25	**22.14%**
其他业务成本	760,578.63	387,150.68	96.46%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
塑料燃油箱总成	**149,737,503.83**	**112,228,385.80**	**25.05%**	**27.13%**	**24.43%**	**1.63%**
配件	2,601,125.23	**2,291,712.78**	**11.90%**	-46.33%	**-37.13%**	**-12.88%**
其他	**865,371.68**	**298,633.41**	**65.49%**	**1,999.56%**	**78.38%**	**371.67%**
其他业务收入	**855,726.19**	**760,578.63**	**11.12%**	**79.80%**	**96.46%**	**-7.54%**

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、 其他业务收入与其他业务成本增加主要是报告期内公司对进口原材料销售量有所增加所致；
2、燃料系统配件收入减少主要是报告期内公司部分产品销售量减少导致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	**-12,730,100.45**	6,197,359.62	**-305.41%**
投资活动产生的现金流量净额	**-1,705,639.58**	1,745,859.74	**-197.70%**
筹资活动产生的现金流量净额	**14,927,661.77**	-765,537.43	**2,049.96%**

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少：主要是报告期内购买原辅材料增加所致；
2、投资活动产生的现金流量净额减少：主要是报告期内子公司浙江星昌增加了投资所致；
3、筹资活动产生的现金流量净额增加：主要是报告期内公司进行定向发行收到投资款所致。

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
宝鸡世昌汽车部件有限公司	控股子公司	汽车配件的生产、销售、来料加工	5,000,000.00	**14,786,655.25**	**7,927,999.31**	3,625,433.49	**126,791.50**

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沈阳世昌汽车部件有限公司	工商注销登记	无

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、收入确认

如附注四、29 和附注六、34 所述，贵公司的主要业务是汽车燃料系统及配件的销售以及相关的技术服务。 2023 年 1-6 月贵公司营业收入 154,059,726.93 元，公司收入金额较大，是公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，将收入识别为关键审计事项。

2、应收账款坏账准备计提

如附注四、10, 附注四、12 和附注六、4 所述，截至 2023 年 6 月 30 日，贵公司应收账款余额为 138,524,271.34 元，已计提的减值准备金额为 17,605,802.38 元，应收账款账面价值为 120,918,468.96 元，占合并资产总额的 36.81%。鉴于公司应收账款信用风险是否显著增加以及预期信用损失的计量等应收账款预计可收回金额事项，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，将应收账款坏账准备计提识别为关键审计事项。

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 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
客户集中度较高的风险	2023 年 1-6 月公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 90%以上，公司客户集中度较高，若未来由于客户风险导致公司销售收入下降，将对公司利润产生不利影响。 应对措施：立足国内一线自主汽车品牌深挖市场业务，在原有整车厂客户领域内寻求新项目定点。在技术开发、生产制造和物流配套等各个维度进行创新，不断提高核心竞争力，拓展扩大销售渠道，增加新客户，促使销售分布更加合理科学，持续为更多客户提供优质产品与服务。
税收优惠政策变化的风险	公司系高新技术企业，根据《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字［1994］001 号）、《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函［2009］203 号）等文件的相关规定，公司报告期内享受企业所得税率 15%的优惠政策。如果未来税收政策发生变化或公司条件发生变化不再满足高新技术企业要求，本公司将面临不再享受 15%所得税税率优惠的风险。 应对措施：根据高新技术企业标准条件，不断进行自我评审分析对标，严格落实各项要求，加强研发创新，搭建有效研发管理系统，确保项目研发费用核算准确，夯实各项财务指标，做好复审工作。
应收账款余额较高的风险	公司 2023 年 6 月末应收账款账面余额为 138,524,271.34 元，占当期资产总额的比例为 **42.17%**。公司应收账款余额较高，一旦公司主要客户发生财务困难，应收账款回收不力，将对公司的资金周转以及盈利能力产生不利影响。 应对措施：认真分析市场变化，实时掌握客户动态，提前制定预警方案。严格执行回款制度，每月组织分析研判，积极争取应收账款账期缩短，确保资金链正常运转。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为高密度聚乙烯。虽然高密度聚乙烯市场供应充足，但生产高密度聚乙烯的原料主要是石油，受国际石油价格波动对产品成本产生一定影响。公司实行以产定采的采购模式，不断提高存货周转率，但如果未来原材料价格大幅波动，将会对公司的毛利率水平和盈利能力造成一定的影响。 应对措施：关注国际事件动态，分析预测国际石油价格，科学安排每月采购计划，与原材料厂商建立定期走访沟通机制，科学运用询价、必选、磋商、竞买等采购方式，确保采购价格合理。
实际控制人不当控制风险	截至报告期末，公司实际控制人高士昌、高永强合计持股比例为 68.11%，处于绝对控股地位，实际控制人可能凭借其控股地位，对公司的人事、财务、重大经营及关联交易等施加不当影响，从而对公司及中小股东权益产生不利影响。 应对措施：严格执行董事会、监事会、股东大会各项议事制度，定期组织管理层法人治理相关业务培训，主动增强实控人和管理层的诚信与规范，确保其按照法律、法规，认真履行职责。
公司治理的风险	公司股改后已按照相关要求设立了股东大会、董事会、监事会，制定并实施内部控制制度。但现行公司治理结构和内部控制体仍需要在日常经营过程中进一步完善，同时，随着公司经营规模的扩大，对公司治理将会

	提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理不适应发展需要，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：严格按照《公司法》、《公司章程》与股东大会、董事会、监事会议事规则推动企业运行，充分保障股东、投资者行使知情权、参与权和表决权等权利，促使法人治理结构更加合理、财务信息更加透明、运营管理更加规范、内控制度更加健全，确保公司业务、资产、人员、财务、机构等关键因素保持良好状态。
发生大范围产品质量问题的风险	若未来出现由于公司提供的塑料油箱等汽车零部件产品大范围质量问题导致下游整车厂商进行车辆召回的情形，公司将根据实际情况承担相应的赔偿责任，进而影响公司盈利，并对于公司品牌声誉及后续业务的持续性产生不利影响。 应对措施：强化 IATF 16949、VDA 汽车质量管理等体系的运行，实现卓越绩效管理，运用了快反、EPC 等科学的质量管理工具加强质量管控，对问题的管理实现三现管理，即现场、现时、现物，由事后检测转化为事前预防，不断完善“人机料法环测”现场管理，确保产品一致性生产，多措并举不断提高产品合格率。
新能源汽车发展导致塑料燃油箱市场需求减少的风险	公司主营汽车燃料系统的研发、生产和销售，产品主要应用于传统燃油汽车及 PHEV 插电式混合动力汽车、HEV 混合动力汽车等新能源汽车。近年来，我国新能源汽车市场快速增长，其中以纯电动汽车为主。目前新能源汽车产销量在整体汽车产销量中的占比较低，传统燃油汽车这一存量市场仍将长期存在，但如新能源汽车关键技术获得突破性进展，纯电动汽车在汽车销售中的占比得以大幅提升，则可能会对公司经营产生一定的不利影响。 应对措施：积极推广新能源汽车高压油箱项目，在传统节能常压塑料燃油箱业务发展的基础上，快速进入新能源汽车零部件领域，成为业务增长的新引擎。积极布局新能源氢燃料电池汽车零部件，快速形成丰富的氢燃料汽车部件产品矩阵，为健康可持续发展打下基础。
资产负债率较高的风险	2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率分别为 **72.90%、69.71%和 60.97%，**资产负债率较高，若未来公司不能有效进行资金管理、拓宽融资渠道，则可能面临一定的偿债及流动性风险。 应对措施：科学制定公司年度预算，严格执行预算管理制度，根据年度资金使用计划安排资金使用，对新项目投资要充分论证，进一步加强日常降本增效，合理布局金融机构融资安排，在创新层晋升前引入不少于 1000 万元以上的战略投资，逐步促使公司负债率回归合理水准。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，结合企业行业发展情况，减少汽车行业发展速度放缓的风险。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

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	√是 □否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

1、　报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	427,335.78	0.00	427,335.78	0.33%

2、　以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（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

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	22,000,000.00	6,511,457.12

销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受关联担保	150,000,000.00	56,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

以上关联交易是公司生产经营的正常需要，是真实的、合理的和必要的。
以上关联交易不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，对公司未造成不利影响。
公司接受关联方及控股股东的担保有利于公司的发展。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021 年 12 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2021 年 12 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 7 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
其他股东	2022 年 1 月 7 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
公司	2023 年 1 月 18 日	2023年5月23日	发行	其他承诺（股票定向发行）	其他（公司在报告期完成了定向发行，发行过程中公司承诺：1、在本次发行前及发行过程中，除聘请主办券商、会计师事务所、律师事务所等该类项目依法需聘请的证券服务机构外，公司不存在直接或间接聘请其他第三方机构或个人的情形；2、本次发行不会采用公开路演、询价、变相公开等方式确定发行对象；3、本次发行系不确定对象的发行，本次发行预计发行对象上限为 10 人，新增合格投资者不超过 10 人。）	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（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	货币资金	其他（保证金）	15,702,669.60	4.78%	银行承兑汇票保证金
应收票据	应收票据	质押	**19,994,199.80**	**6.09%**	票据贴现
固定资产-房屋及	固定资产	抵押	8,615,943.16	**2.62%**	抵押借款

建筑物					
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	8,233,680.08	2.51%	抵押借款
总计	-	-	**52,546,492.64**	**16.00%**	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产均为公司生产经营正常需要，有利于公司发展，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

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	100,000	0.25%	1,600,000	1,700,000	4.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	99.75%	0	40,000,000	95.92%
	其中：控股股东、实际控制人	28,400,000	70.82%	0	28,400,000	68.11%
	董事、监事、高管	5,840,000	14.56%	0	5,840,000	14.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,100,000	-	1,600,000	41,700,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

为了满足公司自身发展需求，公司于 2023 年 5 月完成第一次定向发行引入了三位新股东，本次发行后公司股本总额增加 160 万股。

（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	高士昌	20,400,000	0	20,400,000	48.92%	20,400,000	0	0	0
2	高永强	8,000,000	0	8,000,000	19.18%	8,000,000	0	0	0
3	史庆旺	4,040,000	0	4,040,000	9.69%	4,040,000	0	0	0
4	史玥	3,960,000	0	3,960,000	9.50%	3,960,000	0	0	0
5	高胤绰	1,800,000	0	1,800,000	4.32%	1,800,000	0	0	0
6	梁卫华	1,800,000	0	1,800,000	4.32%	1,800,000	0	0	0
7	田国胜	100,000	0	100,000	0.24%	0	100,000	0	0

8	刘朋	0	666,667	666,667	1.60%	0	666,667	0	0
9	李兴林	0	666,667	666,667	1.60%	0	666,667	0	0
10	王永恒	0	266,666	266,666	0.64%	0	266,666	0	0
合计		40,100,000	-	41,700,000	100%	40,000,000	1,700,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：高士昌与高永强系父子关系，高士昌与高胤绰系父子关系，梁卫华系高士昌女婿，史庆旺与史玥系父女关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高士昌	董事长	男	1953 年 12 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日
史庆旺	董事、总经理	男	1968 年 9 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日
高永强	董事、董秘、副总经理	男	1985 年 12 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日
梁卫华	董事、副总经理	男	1982 年 1 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日
鲁犇	董事	男	1986 年 2 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日
陈永昌	副总经理、财务总监	男	1975 年 7 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日
杨春涛	监事会主席、监事	男	1981 年 12 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日
杨建华	监事	男	1983 年 2 月	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日
张杰	监事	男	1989 年 5 月	2022 年 9 月 29 日	2024 年 10 月 28 日
王佑	副总经理	男	1973 年 12 月	2021 年 10 月 29 日	2023 年 1 月 5 日
徐飞	副总经理	男	1982 年 7 月	2023 年 5 月 24 日	2024 年 10 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长高士昌与董事、副总经理高永强系父子关系，董事、副总经理梁卫华系董事长高士昌女婿。
董事长高士昌系公司控股股东，董事长高士昌、董事、副总经理高永强系公司共同实际控制人。

（二）　持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高士昌	20,400,000	0	20,400,000	48.92%	0	20,400,000
史庆旺	4,040,000	0	4,040,000	9.69%	0	4,040,000
高永强	8,000,000	0	8,000,000	19.18%	0	8,000,000
梁卫华	1,800,000	0	1,800,000	4.32%	0	1,800,000
鲁犇	0	0	0	0%	0	0
陈永昌	0	0	0	0%	0	0
杨春涛	0	0	0	0%	0	0
杨建华	0	0	0	0%	0	0
张杰	0	0	0	0%	0	0
王佑	0	0	0	0%	0	0
徐飞	0	0	0	0%	0	0
合计	34,240,000	-	34,240,000	82.11%	0	34,240,000

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王佑	副总经理	离任	无	个人原因
徐飞	无	新任	副总经理	聘任

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

徐飞，中国国籍，无永久境外居住权，男，汉族，1982 年 7 月出生，本科学历，机械设计及其自动化专业。2005 年 7 月至 2008 年 9 月就职于江苏塑光汽车部件有限公司技术部，2008 年 10 月至今就职于公司任技术质量总监。

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	6	0	22
生产人员	116	41	13	144
销售人员	21	1	1	22
技术人员	44	4	0	48
财务人员	7	3	1	9
行政人员	12	5	2	15
员工总计	216	60	17	260

（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	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字（2023）第 10165 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2023 年 8 月 17 日	
注册会计师姓名	于仁强	尹佐永

审计报告正文：

审计报告

上会师报字（2023）第 10165 号

河北世昌汽车部件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北世昌汽车部件股份有限公司（以下简称“世昌股份”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世昌股份 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世昌股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1) 关键审计事项

如附注四、29 和附注六、34 所述，世昌股份的主要业务是汽车燃料系统及配件的销售以及相关的技术服务。 2023 年 1-6 月世昌股份营业收入 154,059,726.93 元，营业收入是公司的关键业绩指标，并

且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对世昌股份汽车燃料系统及配件收入确认执行的主要审计程序包括：

①了解与评价管理层与收入相关的内部控制制度设计的合理性，针对与收入相关的内部控制进行有效性测试；

②通过查看销售合同及对相关人员的访谈，复核收入确认政策是否正确且一贯运用；

③了解公司的业务模式，取得公司销售收入明细表，分析收入构成情况并将主要产品收入、成本、毛利率等指标与同行业数据进行比较；

④针对公司收入，抽取主要客户检查记账凭证、销售合同、出库单、货物发运记录、客户结算单等收入确认依据；

⑤结合应收账款函证选取主要客户同时实施收入函证，核实公司已确认收入的真实性；

⑥执行营业收入的截止性测试，以确定公司收入是否存在跨期现象。

2、应收账款坏账准备计提

(1) 关键审计事项

如附注四、10, 附注四、12和附注六、4所述，截至2023年6月30日，应收账款原值为138,524,271.34元，已计提的减值准备金额为17,605,802.38元，应收账款账面价值为120,918,468.96元，占合并资产总额的36.81%。鉴于公司应收账款信用风险是否显著增加和预期信用损失的计量等影响应收账款预计可收回金额的事项，涉及管理层的重大判断，因此，我们将应收账款坏账准备计提识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

①了解与评价管理层与应收账款管理相关内部控制设计合理性及运行有效性；

②分析公司与应收账款坏账准备相关会计估计的合理性，包括确定风险特征组合的依据、单项评估计提坏账准备的判断等；

③针对按账龄组合计提坏账准备的应收账款，主要通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，了解公司的信用政策及执行情况，检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

④针对单项评估计提坏账准备的应收账款，检查管理层预计未来可收回金额估计的判断依据，主要包括客户信用状况、客户舆情及期后客户回款情况，并分析复核单项评估计提坏账准备的合理性。

四、其他信息

世昌股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督世昌股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就世昌股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师
（项目合伙人）
于仁强

中国　上海　　中国注册会计师
尹佐永

二〇二三年八月十七日

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	六、1	21,116,893.02	34,227,805.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	428,083.44	666,939.96
衍生金融资产			
应收票据	六、3	26,436,605.49	33,837,340.44
应收账款	六、4	120,918,468.96	124,275,003.65
应收款项融资	六、5	23,571,850.05	16,182,402.85
预付款项	六、6	1,743,978.73	198,201.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	883,131.92	153,010.62
其中：应收利息	六、7		29,835.62
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	37,001,311.25	46,089,584.46

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,287,390.36	1,078,261.63
流动资产合计		233,387,713.22	256,708,550.55
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	六、10	73,127,957.37	55,748,342.70
在建工程	六、11	1,781,875.40	15,348,870.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	2,922,520.71	3,340,803.04
无形资产	六、13	8,754,995.77	8,679,115.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	3,300,301.67	38,830.34
递延所得税资产	六、15	4,625,473.07	3,763,011.67
其他非流动资产	六、16	605,606.24	3,091,006.63
非流动资产合计		95,118,730.23	90,009,980.02
资产总计		328,506,443.45	346,718,530.57
流动负债：			
短期借款	六、17	45,104,448.99	79,227,904.01
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	六、18	45,830,232.00	73,379,000.00
应付账款	六、19	68,606,239.57	59,834,879.73
预收款项			
合同负债	六、20	3,144,830.45	3,803,667.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	4,725,016.40	5,599,454.51
应交税费	六、22	2,019,023.15	4,819,883.43

其他应付款	六、23	6,408,351.64	75,471.44
其中：应付利息			
应付股利	六、23	5,963,100.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	842,407.70	812,443.65
其他流动负债	六、25	4,975,313.29	6,861,624.69
流动负债合计		181,655,863.19	234,414,329.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	12,419,676.90	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	1,881,148.40	2,356,416.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	1,182,289.83	1,181,866.60
递延收益	六、29	3,025,999.99	3,601,999.99
递延所得税负债	六、15	125,912.71	144,889.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,635,027.83	7,285,171.89
负债合计		200,290,891.02	241,699,501.00
所有者权益：			
股本	六、30	41,700,000.00	40,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	55,178,544.43	45,118,167.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	2,468,787.48	2,468,787.48
一般风险准备			
未分配利润	六、33	28,485,999.05	16,668,707.43
归属于母公司所有者权益合计		127,833,330.96	104,355,661.99
少数股东权益		382,221.47	663,367.58
所有者权益合计		128,215,552.43	105,019,029.57
负债和所有者权益合计		328,506,443.45	346,718,530.57

法定代表人：高士昌　　主管会计工作负责人：陈永昌　　会计机构负责人：褚华子

（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		20,144,090.23	33,951,532.00
交易性金融资产		428,083.44	666,939.96
衍生金融资产			
应收票据		26,436,605.49	33,837,340.44
应收账款	十五、1	133,125,392.55	124,168,292.60
应收款项融资		23,571,850.05	16,182,402.85
预付款项		1,452,785.03	71,194.54
其他应收款	十五、2	14,866,426.14	2,436,835.62
其中：应收利息	十五、2		29,835.62
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,648,611.75	46,094,109.37
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		174,606.21	970,369.30
流动资产合计		251,848,450.89	258,379,016.68
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	十五、3	20,569,876.55	20,439,764.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,391,481.04	49,768,642.57
在建工程		1,733,594.70	13,532,866.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,711,864.55	8,679,115.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,359,340.63	3,498,024.49
其他非流动资产		457,075.00	2,468,528.65
非流动资产合计		83,223,232.47	98,386,941.50
资产总计		335,071,683.36	356,765,958.18

流动负债：			
短期借款		**45,104,448.99**	**79,227,904.01**
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,830,232.00	73,379,000.00
应付账款		**69,862,324.71**	**62,623,934.23**
预收款项			
合同负债		**3,144,830.45**	3,803,667.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,325,592.48	4,301,297.80
应交税费		**1,900,480.04**	**4,491,494.93**
其他应付款		8,321,062.56	4,674,538.13
其中：应付利息			
应付股利		5,963,100.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,975,313.29	6,861,624.69
流动负债合计		**182,464,284.52**	**239,363,461.44**
非流动负债：			
长期借款		12,419,676.90	
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		1,166,290.52	1,181,866.60
递延收益		2,787,999.99	3,335,999.99
递延所得税负债		40,236.04	**47,663.76**
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,414,203.45	**4,565,530.35**
负债合计		**198,878,487.97**	**243,928,991.79**
所有者权益：			
股本		41,700,000.00	40,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		**58,277,829.13**	48,217,451.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		**2,468,787.48**	**2,468,787.48**
一般风险准备			

未分配利润		33,746,578.78	22,050,727.13
所有者权益合计		136,193,195.39	112,836,966.39
负债和所有者权益合计		335,071,683.36	356,765,958.18

（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		154,059,726.93	123,144,941.95
其中：营业收入	六、34	154,059,726.93	123,144,941.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,489,703.74	116,821,925.09
其中：营业成本	六、34	115,579,310.62	94,396,396.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	1,223,335.43	951,631.24
销售费用	六、36	4,658,588.06	3,829,641.76
管理费用	六、37	7,569,703.38	9,251,964.55
研发费用	六、38	5,355,542.63	7,499,106.51
财务费用	六、39	1,103,223.62	893,184.10
其中：利息费用	六、39	1,383,197.75	1,226,410.70
利息收入	六、39	233,402.62	102,249.29
加：其他收益	六、40	1,278,686.64	564,345.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-930,037.87	-346,478.52
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）	六、42	-238,856.52	-381,430.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	1,142,890.29	-267,111.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-1,315,060.17	-843,603.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	748.04	1,133,240.08

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**18,508,393.60**	6,181,978.98
加：营业外收入	六、46	**476,602.50**	80,772.25
减：营业外支出	六、47	**26,878.61**	599,198.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**18,958,117.49**	5,663,553.12
减：所得税费用	六、48	**1,458,871.98**	762,261.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**17,499,245.51**	4,901,291.96
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）		**17,499,245.51**	4,901,291.96
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）		**-281,146.11**	-157,662.58
2.归属于母公司所有者的净利润		**17,780,391.62**	5,058,954.54
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		**17,499,245.51**	4,901,291.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		**17,780,391.62**	5,058,954.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		**-281,146.11**	-157,662.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六	**0.44**	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	十六	**0.44**	0.13

法定代表人：高士昌　　主管会计工作负责人：陈永昌　　会计机构负责人：褚华子

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	**154,425,608.87**	123,089,545.57
减：营业成本	十五、4	**117,288,056.26**	94,626,432.15
税金及附加		1,183,492.51	932,721.00
销售费用		**4,335,726.84**	3,829,641.76
管理费用		**5,988,331.87**	6,970,060.65
研发费用		**3,534,391.08**	6,240,891.64
财务费用		**967,960.26**	756,875.69
其中：利息费用		**1,302,222.47**	1,092,918.58
利息收入		**283,185.25**	101,273.02
加：其他收益		1,250,557.08	523,582.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-4,453,712.07	-346,478.52
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）		-238,856.52	-381,430.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		**1,603,258.10**	-225,775.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,251,712.38	-850,582.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,104,757.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**20,141,941.92**	8,452,237.58
加：营业外收入		**10,356.51**	80,269.91
减：营业外支出		21,780.67	262,916.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**20,130,517.76**	8,269,591.04
减：所得税费用		**2,471,566.11**	722,521.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**17,658,951.65**	7,547,069.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**17,658,951.65**	7,547,069.53
（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		**17,658,951.65**	7,547,069.53
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		**138,301,352.64**	115,037,584.44
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			86,117.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	**1,251,287.24**	221,367.53
经营活动现金流入小计		**139,552,639.88**	115,345,069.27
购买商品、接受劳务支付的现金		**113,359,766.95**	81,798,147.98
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		**14,686,560.47**	10,746,221.94
支付的各项税费		14,253,720.42	4,720,918.33

支付其他与经营活动有关的现金	六、49	9,982,692.49	11,882,421.40
经营活动现金流出小计		152,282,740.33	109,147,709.65
经营活动产生的现金流量净额		-12,730,100.45	6,197,359.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		45,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500.00	1,939,412.39
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		4,549,500.00	1,939,412.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,255,139.58	193,552.65
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		6,255,139.58	193,552.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,705,639.58	1,745,859.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,660,377.35	500,000.00
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		18,001,111.36	61,488,851.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	21,040,739.61	
筹资活动现金流入小计		50,702,228.32	61,988,851.51
偿还债务支付的现金		34,243,457.54	44,930,020.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,125,270.55	6,906,968.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	405,838.46	10,917,400.00
筹资活动现金流出小计		35,774,566.55	62,754,388.94
筹资活动产生的现金流量净额		14,927,661.77	-765,537.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,983.38	882,387.01
五、现金及现金等价物净增加额		475,938.36	8,060,068.94
加：期初现金及现金等价物余额		4,938,285.06	7,021,089.65
六、期末现金及现金等价物余额		5,414,223.42	15,081,158.59

法定代表人：高士昌　　主管会计工作负责人：陈永昌　　会计机构负责人：褚华子

（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		138,064,171.56	110,133,295.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,249,608.07	207,125.02
经营活动现金流入小计		139,313,779.63	110,340,420.37
购买商品、接受劳务支付的现金		113,349,689.08	95,015,774.95
支付给职工以及为职工支付的现金		10,955,539.00	7,479,943.69
支付的各项税费		13,594,183.19	4,498,158.02
支付其他与经营活动有关的现金		8,518,136.96	4,336,677.81
经营活动现金流出小计		146,417,548.23	111,330,554.47
经营活动产生的现金流量净额		-7,103,768.60	-990,134.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,501,213.25	
取得投资收益收到的现金		45,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500.00	8,961.06
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		4,550,713.25	8,961.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-5,009,947.95	1,056,746.71
投资支付的现金		6,300,000.00	
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		11,695,000.00	
投资活动现金流出小计		**12,985,052.05**	1,056,746.71
投资活动产生的现金流量净额		-8,434,338.80	-1,047,785.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,660,377.35	500,000.00
取得借款收到的现金		18,001,111.36	62,992,521.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,040,739.61	
筹资活动现金流入小计		50,702,228.32	63,492,521.68
偿还债务支付的现金		34,243,457.54	44,930,020.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,125,270.55	6,906,968.25
支付其他与筹资活动有关的现金		-	10,500,000.00
筹资活动现金流出小计		35,368,728.09	62,336,988.94
筹资活动产生的现金流量净额		15,333,500.23	1,155,532.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,983.38	882,387.01
五、现金及现金等价物净增加额		-220,590.55	-0.00
加：期初现金及现金等价物余额		4,662,011.18	12,325,416.67
六、期末现金及现金等价物余额		4,441,420.63	12,325,416.67

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	√是 □否	说明 1
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	说明 2
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	说明 3
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	√是 □否	说明 4

附注事项索引说明：

1、会计差错更正详见公司披露的《前期会计差错更正公告》及《关于河北世昌汽车部件股份有限公司2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月前期会计差错更正专项说明的审核报告》。
2、合并范围发生变化：主要是报告期内公司注销了子公司沈阳世昌，导致合并范围发生变化。
3、存在利润分配情形：报告期内公司对股东进行了利润分配，详见附注“五、30、股本”所述。
4、存在预计负债：报告期内公司按要求计提了产品质量保证金。

（二） 财务报表项目附注

河北世昌汽车部件股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

河北世昌汽车部件股份有限公司（以下简称 “公司”或“本公司”）前身系由自然人高士昌于 2006 年 11 月 15 日出资设立的有限责任公司。公司成立时注册资本为人民币 1,000 万元。2012 年 3 月，自然人高士昌将其持有的河北世昌汽车部件有限公司 20%股权以成本价 200 万元转让予史庆旺。

2014 年 11 月、2020 年 12 月经公司股东会决议通过，公司注册资本分别增加 2,000 万元、1,000 万元，各股东以其持股比例同比增资，增加后的注册资本为 4,000 万元。

2021 年 10 月，自然人高士昌将其持有的河北世昌汽车部件有限公司 20%股权转让给其子高永强，将其持有的 4.50%股权转让给其子高胤绰，将其持有的 4.50%股权转让给其女儿高海娟；史庆旺将其持有的河北世昌汽车部件有限公司 9.90%股权转让给其女儿史玥。高海娟将其持有的 4.50%股权转让给其配偶梁卫华。

2021 年 10 月，公司召开股东会决议通过，公司拟整体变更为股份公司，同时更名为“河北世昌汽车部件股份有限公司”，以经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的河北世昌汽车部件有限公司截止 2021 年 7 月 31 日账面净资产 87,448,366.36 元（母公司口径）为基准，按 1:0.4574 的比率折为 4,000 万股股份，每股面值 1 元，其余 47,448,366.36 元计入股份公司资本公积。大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2021]第 3-00034 号《验资报告》，为本次整体变更设立股份公司全体发起人的出资情况予以审验。

2022 年 1 月，自然人田国胜对本公司进行投资 50 万元，其中公司股本增加 10 万元，资本公积增加 40 万元。至此公司注册资本增加至 4,010 万元。

2022 年 5 月 19 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 873702。

2023 年 4 月，公司向特定对象自然人李兴林、刘朋、王永恒定向发行人民币普通股 160 万股，发行价

7.50 元/股，其中自然人李兴林缴纳的新增注册资本 666,667.00 元、自然人刘朋缴纳的新增注册资本 666,667.00 元、自然人王永恒缴纳的新增注册资本 266,666.00 元。公司变更后的注册资本为 4,170 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例
1	高士昌	20,400,000.00	48.92%
2	高永强	8,000,000.00	19.18%
3	史庆旺	4,040,000.00	9.69%
4	史玥	3,960,000.00	9.49%
5	梁卫华	1,800,000.00	4.32%
6	高胤绰	1,800,000.00	4.32%
7	李兴林	666,667.00	1.60%
8	刘朋	666,667.00	1.60%
9	王永恒	266,666.00	0.64%
10	田国胜	100,000.00	0.24%
合　计		41,700,000.00	100.00%

公司注册资本：4170 万元人民币

公司注册地：河北省廊坊市

公司组织形式：股份有限公司

公司总部地址：河北省廊坊市经济技术开发区丁香道 5 号

2、业务性质和主要经营活动。

公司业务性质：汽车零部件及配件制造

公司主营经营活动：汽车零部件、其他塑料制品、压力容器的制造、销售，技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，模具加工销售，自有车间租赁，普通货物仓储服务，货物的进出口。（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）

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司包括宝鸡世昌汽车部件有限公司、河北佰昌供应链管理有限公司、九昌新能源科技（扬州）有限公司、浙江星昌汽车科技有限公司。合并范围的变更情况详见本附注“七、合并范围的变更”，合并范围内主体的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权， 如以支付现金、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；如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。为进行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。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，应当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。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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；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；

④ 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，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司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数。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数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理， 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利

润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：
对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。
在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具
金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产
① 分类和初始计量
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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。
–

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：
公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：
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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：
公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具
公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。
此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。
对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具

的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

银行承兑汇票组合

商业承兑汇票组合

应收账款组合

合同资产组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。
② 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。
③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。
2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。
当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、自制半成品及在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的， 判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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：

① 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；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业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，投资企业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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

⑶ 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20	1%	4.95%
通用设备	直线法	5-10	1%	9.90-19.80%
专用设备	直线法	3-5	1%	19.80-33.00%
运输工具	直线法	5	1%	19.80%
其他设备	直线法	3-5	0-1%	19.80-33.33%

20、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。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。

21、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资

产或者承担带息债务形式发生的支出；
② 借款费用已经发生；
③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。
符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：
① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。
② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。
借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。
在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。
22、使用权资产
使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

(1) 使用权资产确认条件
使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量
使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：
① 租赁负债的初始计量金额；
② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；
④ 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。

(3) 使用权资产的后续计量
① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法
各类固定资产采用直线法计提折旧。

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法
资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、无形资产
(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：
① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。
无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50	0%
专利权	5	0%
电脑软件	5	0%

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 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。

2) 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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

24、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、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，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。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。

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。

25、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

27、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定

进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

29、收入

(1) 收入确认原则

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：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 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；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：
<1> 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；
<2> 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；
<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
<4> 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；
<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。

公司主要产品为汽车燃油箱，公司根据合同约定将产品交付给汽车整车厂家，根据客户出具或其供应商管理平台进行挂网的结算单、验收单等相关结算单据确认验收或使用数量，公司据此确认收入并开具发票。其他客户，在货物运达约定的地点交付给客户后确认收入。

30、政府补助
政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法
与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。
与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。
与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法
与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

32、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

34、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月发布了《关于印发的《企业会计准则解释第 16 号》通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”）。 “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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。自 2023 年 1 月 1 日起施行，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(2) 重要会计估计变更

无。

35、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、29、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产

之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。财务部门每季度向公司董事会报告，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本期销项税额减去当期可抵扣的进项税额	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、10%、15%

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
河北世昌汽车部件股份有限公司	15%
宝鸡世昌汽车部件有限公司	2.5%、10%
河北佰昌供应链管理有限公司	2.5%、10%
九昌新能源科技（扬州）有限公司	2.5%、10%
浙江星昌汽车科技有限公司	2.5%、10%

2、税收优惠及批文

根据《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，2018 年 1 月，河北世昌汽车部件有限公司被认定为高新技术企业。2021 年 2 月，河北省高新技术企业认定管理工作领导小组下发《关于公布河北省 2020 年高新技术企业的通知》，公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202013000522 的高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 9 月 27 日，资格有效期三年。2023 年 1-6 月，公司按照 15%税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 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，在《财政部 税务总局关于实施小

微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。小型微利企业所得税优惠政策采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查。”的方式享受。2023 年 1-6 月，子公司宝鸡世昌汽车部件有限公司、九昌新能源科技（扬州）有限公司、河北佰昌供应链管理有限公司、浙江星昌汽车科技有限公司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，超过 100 万元万元但不超过 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。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	28,909.94	44,867.60
银行存款	5,385,313.48	**4,893,417.46**
其他货币资金	15,702,669.60	**29,289,520.82**
合计	21,116,893.02	**34,227,805.88**
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	15,702,669.60	29,289,520.82

说明：其他货币资金为银行承兑保证金 15,702,669.60 元。

2、交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	428,083.44	666,939.96
其中：权益工具投资	428,083.44	666,939.96

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑票据	26,436,605.49	20,696,171.40
商业承兑票据		13,832,809.52
减：坏账准备		691,640.48
合计	26,436,605.49	33,837,340.44

(2) 2023 年 6 月 30 日，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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据		19,994,199.80

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,436,605.49	100.00%			26,436,605.49
其中：银行承兑汇票组合	26,436,605.49	100.00%			26,436,605.49
商业承兑汇票组合					
合计	26,436,605.49	100.00%			26,436,605.49

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,528,980.92	100.00%	691,640.48	2.00%	33,837,340.44
其中：银行承兑汇票组合	20,696,171.40	59.94%			20,696,171.40
商业承兑汇票组合	13,832,809.52	40.06%	691,640.48	5.00%	13,141,169.04
合计	34,528,980.92	100.00%	691,640.48	2.00%	33,837,340.44

(4) 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	691,640.48	-691,640.48				
按组合计提坏账准备	686,853.72	4,786.76				691,640.48

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日
1 年以内	126,978,510.90
1 至 2 年	263,133.17
2 至 3 年	4,770,786.57
3 至 4 年	1,919,899.10
4 至 5 年	880,593.44
5 年以上	3,711,348.16
减：坏账准备	17,605,802.38
合计	120,918,468.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	10,887,663.32	7.86%	10,887,663.32	100.00%	-
按组合计提坏账准备	127,636,608.02	92.14%	6,718,139.06	5.26%	120,918,468.96
其中：组合 1：账龄组合	127,636,608.02	92.14%	6,718,139.06	5.26%	120,918,468.96
合计	138,524,271.34	100.00%	17,605,802.38	12.71%	120,918,468.96

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	11,314,999.10	7.95%	11,314,999.10	100.00%	-
按组合计提坏账准备	131,064,317.63	92.05%	6,789,313.98	5.18%	124,275,003.65
其中：组合 1：账龄组合	131,064,317.63	92.05%	6,789,313.98	5.18%	124,275,003.65
合计	142,379,316.73	100.00%	18,104,313.08	12.72%	124,275,003.65

1）按单项计提坏账准备：

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华晨雷诺金杯汽车有限公司	4,894,442.81	4,894,442.81	100.00%	债务人经营状况恶化
浙江众泰汽车制造有限公司	1,623,199.67	1,623,199.67	100.00%	债务人经营状况恶化
华晨汽车集团控股有限公司	1,425,976.85	1,425,976.85	100.00%	债务人经营状况恶化
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	1,037,560.54	1,037,560.54	100.00%	债务人经营状况恶化
江铃控股有限公司	811,592.90	811,592.90	100.00%	债务人经营状况恶化
天津华泰汽车车身制造有限公司	227,043.31	227,043.31	100.00%	债务人经营状况恶化
绵阳华祥机械制造有限公司	214,667.18	214,667.18	100.00%	债务人经营状况恶化
荣成华泰汽车有限公司	155,462.95	155,462.95	100.00%	债务人经营状况恶化
绵阳华瑞汽车有限公司	143,496.51	143,496.51	100.00%	债务人经营状况恶化
湖南猎豹汽车股份有限公司	105,267.70	105,267.70	100.00%	债务人破产清算
广汽吉奥汽车东营分公司	98,715.54	98,715.54	100.00%	债务人经营状况恶化
沈阳金杯车辆制造有限公司	61,084.75	61,084.75	100.00%	债务人经营状况恶化
丹东黄海汽车有限责任公司	59,985.17	59,985.17	100.00%	债务人经营状况恶化
长沙众泰汽车工业有限公司	17,391.47	17,391.47	100.00%	债务人经营状况恶化
安徽江淮汽车集团股份有限公司山东分公司	6,775.97	6,775.97	100.00%	债务人经营状况恶化
安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	债务人经营状况恶化
合计	10,887,663.32	10,887,663.32		

2）按组合计提坏账准备:

名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	126,978,510.89	6,348,925.54	5.00%
1-2 年	200,325.01	20,032.50	10.00%
2-3 年	13,340.00	4,002.00	30.00%
3-4 年	198,506.20	99,253.10	50.00%
5 年以上	245,925.92	245,925.92	100.00%
合计	127,636,608.02	6,718,139.06	5.26%

(3) 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,314,999.10		427,335.78			10,887,663.32
按组合计提坏账准备	6,789,313.98	-71,174.92				6,718,139.06
合计	18,104,313.08	-71,174.92	427,335.78			17,605,802.38

(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	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	49,125,433.85	2,465,061.19	1年以内 48,949,643.85；1-2年175,790.00	35.46%
第二名	非关联方	37,470,919.97	1,873,546.00	1 年以内	27.05%
第三名	非关联方	15,141,749.42	757,847.38	1 年以内 15,126,551.31； 1-2 年 15,198.11	10.93%
第四名	非关联方	12,096,342.16	604,817.11	1 年以内	8.73%
第五名	非关联方	5,229,036.83	350,798.28	1 年以内 5,030,157.73； 1-2 年 372.90；3-4 年 198,506.20	3.77%
合计		119,063,482.23	6,052,069.96		85.94%

5、应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	23,571,850.05	16,182,402.85

说明：2023 年 6 月 30 日公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据 93,212,293.21 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	**1,743,978.73**	100.00%	**198,200.79**	100.00%
1 至 2 年			**0.27**	
合计	**1,743,978.73**	**100.00%**	**198,201.06**	**100.00%**

(2) **按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	522,759.18	**29.98%**	**2023 年 6 月**	**尚未验收**
第二名	非关联方	332,640.27	**19.07%**	**2023 年 6 月**	**尚未验收**
第三名	非关联方	312,478.07	**17.92%**	**2023 年 6 月**	**尚未验收**
第四名	非关联方	123,750.00	**7.10%**	**2023 年 6 月**	**尚未验收**
第五名	非关联方	102,719.60	**5.89%**	**2023 年 6 月**	**尚未验收**
合计		1,394,347.12	**79.96%**		

7、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		29,835.62
其他应收款	**883,131.92**	**123,175.00**
合计	**883,131.92**	**153,010.62**

(1) 应收利息

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
定期存款利息		29,835.62

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	869,317.81	**62,100.00**
1 至 2 年	**1,700.00**	**1,700.00**
2 至 3 年	55,000.00	**89,500.00**
3 至 4 年	34,500.00	**-**
4 至 5 年	-	**100,000.00**
5 年以上	50,000.00	**50,000.00**
减：坏账准备	**127,385.89**	**180,125.00**
合计	**883,131.92**	**123,175.00**

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同解约待退预付款	702,000.00	-
保证金	219,750.00	298,800.00
备用金	73,555.47	-
其他	15,212.34	4,500.00
减：坏账准备	**127,385.89**	**180,125.00**
合计	**883,131.92**	**123,175.00**

③ 坏账准备计提情况

2023 年 1-6 月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年期初余额	**80,125.00**		**100,000.00**	**180,125.00**
本期计提	**47,260.89**			**47,260.89**
本期转回				
本期转销				
本期核销			**100,000.00**	**100,000.00**
其他变动				
2023年6月30日	**127,385.89**			**127,385.89**

④ 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	**180,125.00**	**47,260.89**		100,000.00		**127,385.89**

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
第一名	合同解约待退预付款	515,000.00	1 年以内	50.96%	25,750.00
第二名	合同解约待退预付款	187,000.00	1 年以内	18.51%	9,350.00
第三名	保证金	60,000.00	1 年以内	5.94%	3,000.00
第四名	保证金	55,000.00	2 至 3 年	5.44%	16,500.00
第五名	保证金	50,000.00	5 年以上	4.95%	50,000.00
合计		867,000.00		85.80%	104,600.00

8、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日				2022 年 12 月 31 日	
	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	19,978,172.51	1,685,180.31	**18,292,992.20**	30,840,282.98	1,614,800.42	29,225,482.56
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
自制半成品及在产品	1,172,198.63	77,620.91	1,094,577.72	839,676.76	53,994.90	785,681.86
产成品（库存商品）	7,490,187.93	778,017.27	6,712,170.66	5,828,845.32	735,171.45	5,093,673.87
发出商品	11,007,137.43	952,469.40	10,054,668.03	11,954,232.50	1,211,079.26	10,743,153.24
合同履约成本	846,902.64		846,902.64	241,592.93		241,592.93
合计	40,494,599.14	3,493,287.89	37,001,311.25	49,704,630.49	3,615,046.03	46,089,584.46

(1) **存货跌价准备**

存货种类	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,614,800.42	366,499.96		296,120.07		1,685,180.31
自制半成品及在产品	53,994.90	70,386.62		46,760.61		77,620.91
产成品（库存商品）	**735,171.45**	299,858.07		257,012.25		**778,017.27**
发出商品	**1,211,079.26**	535,595.81		794,205.67		**952,469.40**
合计	3,615,046.03	1,272,340.46		1,394,098.60		**3,493,287.89**

9、其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	1,101,796.14	**96,904.32**
预交所得税	**10,988.01**	**10,988.01**
采购返利	174,606.21	**970,369.30**
合计	**1,287,390.36**	**1,078,261.63**

10、固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	**73,127,957.37**	**55,748,342.70**

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
2023 年 1 月 1 日	28,715,471.64	67,366,064.70	16,370,787.31	1,009,036.12	2,880,916.04	116,342,275.81
本期增加金额		23,567,271.12	1,836,040.60	413,687.44	248,630.24	26,065,629.40
其中：购置		5,100,377.98	1,761,704.33	413,687.44	248,630.24	7,524,399.99
在建工程转入		18,466,893.14	74,336.27			18,541,229.41
本期减少金额		8,657,151.62		375,196.20		9,032,347.82
其中：处置或报废		7,264.96		375,196.20	-	382,461.16
转入在建工程		8,649,886.66				8,649,886.66
2023 年 6 月 30 日	28,715,471.64	82,276,184.20	18,206,827.91	1,047,527.36	3,129,546.28	133,375,557.39
累计折旧						
2023 年 1 月 1 日	8,947,480.32	37,603,224.81	9,574,448.67	978,004.85	2,635,695.90	59,738,854.55
本期增加金额	710,707.92	3,976,927.19	1,111,585.00	9,858.59	89,308.22	5,898,386.92
其中：计提	710,707.92	3,976,927.19	1,111,585.00	9,858.59	89,308.22	5,898,386.92
本期减少金额		5,915,995.48		371,444.24		6,287,439.72
其中：处置或报废		7,192.31		371,444.24	-	378,636.55
转入在建工程		5,908,803.17				5,908,803.17
2023 年 6 月 30 日	9,658,188.24	35,664,156.52	10,686,033.67	616,419.20	2,725,004.12	59,349,801.75
减值准备						
2023 年 1 月 1 日			855,078.56			855,078.56
本期增加金额			42,719.71			42,719.71
其中：计提			42,719.71			42,719.71
本期减少金额						
其中：处置或报废						
2023 年 6 月 30 日			897,798.27			897,798.27
账面价值						
2023 年 6 月 30 日账面价值	19,057,283.40	46,612,027.68	6,622,995.97	431,108.16	404,542.16	73,127,957.37
2023 年 1 月 1 日账面价值	19,767,991.32	29,762,839.89	5,941,260.08	31,031.27	245,220.14	55,748,342.70

① 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	1,947,463.75	1,034,601.80	892,487.92	20,374.03

11、在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	1,781,875.40	15,348,870.47

在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
焊接生产线	1,217,688.03		1,217,688.03	3,794,386.61		3,794,386.61
中空机系统改造	257,514.17		257,514.17	6,862,460.40		6,862,460.40
油箱检具				1,668,787.30		1,668,787.30
星昌车间装修工程				2,906,422.02		2,906,422.02
零星工程	306,673.20		306,673.20	**116,814.14**		**116,814.14**
合计	1,781,875.40		1,781,875.40	**15,348,870.47**		**15,348,870.47**

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	工程进度	资金来源	2023 年 6 月 30 日
中空机系统改造	6,862,460.40	**7,070,404.13**	**13,675,350.36**		**70.00%**	自筹资金	**257,514.17**
焊接生产线	3,794,386.61	**7,372.22**	**2,584,070.80**		**75.00%**	自筹资金	**1,217,688.03**
星昌车间装修工程	2,906,422.02	726,605.38		3,633,027.40	100.00%	自筹资金	
合计	13,563,269.03	**7,804,381.73**	**16,259,421.16**	3,633,027.40		自筹资金	**1,475,202.20**

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
2023 年 1 月 1 日	4,958,990.92
本期增加金额	
其中：新增租赁	
本期减少金额	
其中：处置	
2023 年 6 月 30 日	**4,958,990.92**
(2) 累计折旧	
2023 年 1 月 1 日	1,618,187.88
本期增加金额	**418,282.33**
其中：计提	**418,282.33**
本期减少金额	
其中：处置	
2023 年 6 月 30 日	**2,036,470.21**

项目	房屋及建筑物
(3) 减值准备	
2023 年 1 月 1 日	
本期增加金额	
本期减少金额	
2023 年 6 月 30 日	
(4) 账面价值	
2023 年 6 月 30 日账面价值	**2,922,520.71**
2023 年 1 月 1 日账面价值	**3,340,803.04**

13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	合计
① 账面原值				
2023 年 1 月 1 日	10,556,000.00	102,376.24	614,124.14	11,272,500.38
本期增加金额			267,910.15	267,910.15
本期减少金额			106,602.07	106,602.07
2023 年 6 月 30 日	10,556,000.00	102,376.24	775,432.22	11,433,808.46
② 累计摊销				
2023 年 1 月 1 日	2,216,759.95	36,621.88	317,208.46	2,570,590.29
本期增加金额	105,559.97	10,466.76	76,002.82	192,029.55
其中：计提	105,559.97	10,466.76	76,002.82	192,029.55
本期减少金额			83,807.15	83,807.15
2023 年 6 月 30 日	2,322,319.92	47,088.64	309,404.13	2,678,812.69
③ 减值准备				
2023 年 1 月 1 日			**22,794.92**	22,794.92
本期增加金额				
本期减少金额			**22,794.92**	22,794.92
2023 年 6 月 30 日				
④ 账面价值				
2023 年 6 月 30 日账面价值	8,233,680.08	55,287.60	466,028.09	8,754,995.77
2023 年 1 月 1 日账面价值	8,339,240.05	65,754.36	274,120.76	8,679,115.17

14、长期待摊费用

项目	**2023 年 1 月 1 日**	**本期增加金额**	**本期摊销金额**	**其他减少金额**	**2023 年 6 月 30 日**
厂房改建与装修	**38,830.34**	**3,936,115.00**	**674,643.67**		**3,300,301.67**

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	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	**21,195,162.56**	**3,220,428.84**	**21,863,729.36**	**3,272,912.98**
计提质保金	1,182,289.83	**178,943.41**	1,181,866.60	177,279.99
可抵扣亏损	**1,603,563.34**	**395,021.18**	**249,812.74**	**6,826.49**
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	566,784.16	85,017.62	327,927.64	49,189.15
租赁负债	**2,351,114.56**	**79,751.58**	**2,675,796.34**	**87,432.85**
内部交易未实现利润	**3,096,282.04**	**666,310.44**	**1,129,134.68**	**169,370.21**
合计	**29,995,196.49**	**4,625,473.07**	**27,428,267.36**	**3,763,011.67**

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	268,240.29	40,236.04	**317,758.41**	**47,663.76**
使用权资产	**2,522,030.27**	**85,676.67**	**2,879,557.68**	**97,225.54**
合计	**2,790,270.56**	**125,912.71**	**3,197,316.09**	**144,889.30**

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产减值准备	**929,111.87**	**1,605,268.71**
可抵扣亏损	**8,738,495.84**	**9,343,145.94**
租赁负债	**372,441.54**	**493,063.31**
合计	**10,040,049.25**	**11,441,477.96**

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023		**357,362.70**	
2024			
2025	**700,164.84**	**1,010,529.88**	
2026	**114,564.54**	**1,712,666.92**	
2027	**4,957,473.66**	**6,262,586.44**	
2028	**2,966,287.80**		
合计	**8,738,495.84**	**9,343,145.94**	

16、其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	**605,606.24**		**605,606.24**	**3,091,006.63**		**3,091,006.63**

17、短期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	**639,635.26**	**11,144,525.67**
保证借款	**21,666,928.38**	**37,727,476.86**
信用借款	**7,672,754.60**	**9,862,754.60**
未终止确认票据贴现	**15,094,595.00**	**20,397,353.66**
短期借款应计利息	**30,535.75**	**95,793.22**
合计	**45,104,448.99**	**79,227,904.01**

18、应付票据

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	45,830,232.00	73,379,000.00

19、应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	**67,887,049.85**	**58,241,806.06**
1 年以上	**719,189.72**	**1,593,073.67**
合计	**68,606,239.57**	**59,834,879.73**

20、合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合同客户货款	**3,144,830.45**	3,803,667.65

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	5,599,454.51	**12,731,752.43**	**13,621,682.20**	4,709,524.74
离职后福利-设定提存计划	-	869,310.14	853,818.48	15,491.66
辞退福利	-	461,261.18	461,261.18	
合计	5,599,454.51	**14,062,323.75**	**14,936,761.86**	4,725,016.40

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,816,283.62	10,990,957.59	11,878,026.76	1,929,214.45
职工福利费	-	**655,162.28**	**655,162.28**	
社会保险费	-	542,256.71	533,816.29	8,440.42
其中：医疗及生育保险费	-	458,039.08	450,026.02	8,013.06
工伤保险费	-	84,217.63	83,790.27	427.36
住房公积金	-	95,808.00	95,808.00	
工会经费和职工教育经费	2,783,170.89	447,567.85	458,868.87	2,771,869.87
合计	5,599,454.51	**12,731,752.43**	**13,621,682.20**	4,709,524.74

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险		830,729.61	815,772.15	14,957.46
失业保险费		38,580.53	38,046.33	534.20
合计		869,310.14	853,818.48	15,491.66

22、应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	**1,162,225.91**	**2,541,801.67**
企业所得税	**336,249.30**	**1,521,342.14**
房产税	245,275.80	245,275.78
个人所得税	34,864.36	52,938.51
城市维护建设税	85,763.51	**262,321.41**
教育费附加	104,133.74	**144,498.40**
其他税费	50,510.53	51,705.52
合计	**2,019,023.15**	**4,819,883.43**

23、其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付股利	5,963,100.00	
其他应付款	445,251.64	75,471.44
合计	6,408,351.64	75,471.44

(1) 应付股利

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
普通股股利	5,963,100.00		

(2) 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
往来款项	53,183.38	4,143.18
押金及保证金	20,000.00	20,000.00
其他	372,068.26	51,328.26
合计	445,251.64	75,471.44

24、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	**842,407.70**	**812,443.65**

25、其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	141,113.49	165,453.29
应收票据背书未终止确认	4,834,199.80	6,696,171.40
合计	4,975,313.29	6,861,624.69

26、长期借款

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	**9,999,069.00**	
抵押借款	2,407,709.75	
长期借款应计利息	12,898.15	
合计	12,419,676.90	

27、租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	**2,972,523.30**	**3,498,729.40**
减：未确认融资费用	**248,967.20**	**329,869.75**
减：一年内到期的租赁负债	**842,407.70**	**812,443.65**
合计	**1,881,148.40**	**2,356,416.00**

28、预计负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	1,182,289.83	1,181,866.60	计提与使用

29、递延收益

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	3,601,999.99		576,000.00	3,025,999.99	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
认定研发平台补助	483,333.33			50,000.00
环保型汽车燃料系统补助	483,333.33			100,000.00
环保型汽车燃料系统智能化生产补助	383,333.33			50,000.00
省级企业技术中心省级企业技术中心补助	350,000.00			50,000.00
2020 新认定省级以上企业技术中心补助	341,666.67			50,000.00
支持应急物资体系建设中央补助资金	336,000.00			63,000.00
乘用车塑料燃油箱吹塑生产线建设	266,000.00			28,000.00
工业设计中心补助	250,000.00			50,000.00
2019 年度省级智能制造示范试点项目奖补	250,000.00			50,000.00
廊坊市工业设计中心补助	175,000.00			25,000.00
数字化车间补助	146,666.67			40,000.00
廊坊市企业技术中心补助	68,333.33			10,000.00
廊坊市重点实验室补助	68,333.33			10,000.00
合计	3,601,999.99			576,000.00

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
认定研发平台补助			433,333.33	与资产相关
环保型汽车燃料系统补助			383,333.33	与资产相关
环保型汽车燃料系统智能化生产补助			333,333.33	与资产相关
省级企业技术中心省级企业技术中心补助			300,000.00	与资产相关
2020 新认定省级以上企业技术中心补助			291,666.67	与资产相关
支持应急物资体系建设中央补助资金			273,000.00	与资产相关
乘用车塑料燃油箱吹塑生产线建设			238,000.00	与资产相关
工业设计中心补助			200,000.00	与资产相关
2019 年度省级智能制造示范试点项目奖补			200,000.00	与资产相关

负债项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
廊坊市工业设计中心补助			150,000.00	与资产相关
数字化车间补助			106,666.67	与资产相关
廊坊市企业技术中心补助			58,333.33	与资产相关
廊坊市重点实验室补助			58,333.33	与资产相关
合计			3,025,999.99	

30、股本

项目	2023 年 1 月 1 日	本次变动增减(+、-)					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,100,000.00	1,600,000.00				1,600,000.00	41,700,000.00

注：2023 年 4 月，公司根据股东大会决议和修改后章程的规定向特定对象定向发行人民币普通股 160 万股，发行价 7.50 元/股，其中自然人李兴林缴纳新增注册资本（实收资本）人民币 666,667.00 元、自然人刘朋缴纳新增注册资本（实收资本）人民币 666,667.00 元、自然人王永恒缴纳新增注册资本（实收资本）266,666.00 元。扣除各项发行费用（不含税）人民币 **339,622.65** 元，净募集资金人民币 **11,660,377.35** 元，其中增加股本 1,600,000.00 元，增加资本公积 **10,060,377.35** 元。

31、资本公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	43,398,602.36	**10,060,377.35**		**53,458,979.71**
其他资本公积	1,719,564.72			1,719,564.72
其中：股东借款利息	1,719,564.72			1,719,564.72
合计	45,118,167.08	**10,060,377.35**		**55,178,544.43**

报告期增减变动情况说明：

资本溢价(股本溢价)增加为 2023 年 4 月公司向特定对象定向发行人民币普通股所致，详见 30、股本。

32、盈余公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	**2,468,787.48**			**2,468,787.48**

33、未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	**16,668,707.43**	
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	**16,668,707.43**	

项目	2023 年 1-6 月	提取或分配比例
加：本期归属于母公司**股东**的净利润	**17,780,391.62**	
减：提取法定盈余公积		**按母公司净利润的 10%计提**
应付普通股股利	5,963,100.00	
期末未分配利润	**28,485,999.05**	

34、营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	**153,204,000.74**	**114,818,731.99**	122,669,003.89	94,009,246.25
其中：塑料燃油箱总成	**149,737,503.83**	**112,228,385.80**	117,781,669.14	90,196,453.72
配件	2,601,125.23	**2,291,712.78**	4,846,117.93	3,645,376.00
其他	**865,371.68**	**298,633.41**	41,216.82	167,416.53
其他业务	855,726.19	760,578.63	475,938.06	387,150.68
其中：原材料	685,095.02	503,427.63	475,938.06	387,150.68
废旧物资销售	170,631.17	257,151.00		
合计	**154,059,726.93**	**115,579,310.62**	123,144,941.95	94,396,396.93

35、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
房产税	139,308.90	139,308.88
土地使用税	128,800.00	128,800.00
城市维护建设税	494,903.83	361,885.14
教育费附加	353,502.73	258,489.37
印花税	98,432.46	55,129.99
其他	8,387.51	8,017.86
合计	1,223,335.43	951,631.24

36、销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
仓储保管费	2,776,884.12	2,545,536.87
职工薪酬	1,129,491.87	1,073,977.80
差旅费	188,062.73	144,198.66
产品三包服务	**232,684.79**	-231,005.37
固定资产折旧	**165,982.99**	**57,695.66**
业务招待费	143,466.05	199,949.96
车辆及交通费	9,354.67	4,825.82

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	**12,660.84**	**34,462.36**
合计	**4,658,588.06**	3,829,641.76

37、管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	**4,279,498.09**	**4,021,696.23**
聘请中介机构服务费用	299,386.89	2,341,595.07
折旧与摊销	**600,799.92**	1,157,035.02
业务招待费	**627,872.76**	423,706.01
服务费	**298,149.35**	138,019.23
差旅费	337,575.60	61,107.85
水电费	323,940.19	413,519.92
办公费	**83,797.11**	**183,108.00**
修理费	35,246.22	22,965.83
其他	**683,437.25**	**489,211.39**
合计	**7,569,703.38**	9,251,964.55

38、研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工费用	2,288,811.65	2,017,292.30
直接投入费用	1,458,584.81	3,804,391.67
折旧与摊销	897,990.40	1,062,355.19
实验、检测费用	154,605.78	372,371.09
其他费用	555,549.99	242,696.26
合计	5,355,542.63	7,499,106.51

39、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	1,383,197.75	1,226,410.70
减：利息收入	233,402.62	102,249.29
减：汇兑收益	90,330.58	283,804.85
手续费支出	43,759.07	52,827.54
合计	1,103,223.62	893,184.10

40、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
省级科技型企业研发后补助	337,553.00	
新三板上市企业补助	240,000.00	
个税手续费返还	125,133.64	3,630.75
环保型汽车燃料系统补助	100,000.00	100,000.00
支持应急物资体系建设中央补助资金	63,000.00	63,000.00
工业设计中心补助	50,000.00	50,000.00
2019 年度省级智能制造示范试点项目奖补	50,000.00	50,000.00
2020 新认定省级以上企业技术中心补助	50,000.00	50,000.00
环保型汽车燃料系统智能化生产补助	50,000.00	50,000.00
省级企业技术中心补助	50,000.00	50,000.00
数字化车间补助	40,000.00	40,000.00
乘用车塑料燃油箱吹塑生产线建设	28,000.00	28,000.00
廊坊市工业设计中心补助	25,000.00	25,000.00
廊坊市企业技术中心补助	10,000.00	10,000.00
廊坊市重点实验室补助	10,000.00	10,000.00
认定研发平台补助	50,000.00	
稳岗补贴		12,642.00
招用高校毕业生社会保险补贴		22,073.24
合计	1,278,686.64	564,345.99

41、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
债务重组收益		48,988.00
票据贴现利息	**-930,037.87**	-395,466.52
合计	**-930,037.87**	-346,478.52

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产	-238,856.52	-381,430.46
合计	**-238,856.52**	**-381,430.46**

43、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账损失	691,640.48	134,476.95
应收账款坏账损失	**498,510.70**	-357,978.62

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他应收款坏账损失	**-47,260.89**	-43,610.06
合计	**1,142,890.29**	-267,111.73

44、资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,272,340.46	-843,603.24
固定资产减值损失	-42,719.71	
合计	-1,315,060.17	-843,603.24

45、资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	748.04	1,133,240.08
合计	**748.04**	**1,133,240.08**

46、营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款等	**466,240.14**		**466,240.14**
罚没利得	10,356.51	**858.88**	10,356.51
其他	5.85	79,913.37	5.85
合计	**476,602.50**	80,772.25	**476,602.50**

47、营业外支出

项目	**2023 年 1-6 月**	**2022 年 1-6 月**	**计入当期非经常性损益的金额**
非流动资产报废损失	72.65	10,529.97	72.65
对外捐赠		250,000.00	
非常损失		336,159.12	
罚没及滞纳金支出	26,805.69	2,458.02	26,805.69
其他	**0.27**	**51.00**	**0.27**
合计	**26,878.61**	**599,198.11**	**26,878.61**

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	**2,340,309.97**	560,653.70
递延所得税费用	**-881,437.99**	201,607.46
合计	**1,458,871.98**	762,261.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月
利润总额	**18,958,117.49**
按法定/适用税率计算的所得税费用	**2,843,717.62**
子公司适用不同税率的影响	**-241,295.34**
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	**-528,551.13**
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	**92,150.40**
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	**-101,709.51**
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	**72,827.30**
研发费用加计扣除	**-678,267.36**
所得税费用	**1,458,871.98**

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	702,686.64	38,345.99
利息收入	**218,238.24**	102,249.29
往来款项及其他	**330,362.36**	80,772.25
合计	**1,251,287.24**	221,367.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现销售费用	**3,316,169.16**	2,928,973.67
付现管理费用	**2,662,332.53**	4,184,027.12
付现研发费用	**2,168,740.58**	4,419,459.02
往来款项及其他	**1,835,450.22**	349,961.59
合计	**9,982,692.49**	11,882,421.40

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	**2023 年 1-6 月**	**2022 年 1-6 月**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非十五大银行票据贴现	**21,040,739.61**	

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
资金拆借		10,500,000.00
租赁支出	**405,838.46**	417,400.00
合计	**405,838.46**	10,917,400.00

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	**17,499,245.51**	4,901,291.96
加：资产减值准备	1,315,060.17	843,603.24
信用减值准备	**-1,142,890.29**	267,111.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	**5,898,386.92**	6,113,601.30
使用权资产折旧	**418,282.33**	692,393.61
无形资产摊销	192,029.55	177,439.22
长期待摊费用摊销	674,643.67	245,077.11
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)	-748.04	1,133,240.08
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	72.65	10,529.97
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	238,856.52	381,430.46
财务费用(收益以“—”号填列)	**1,277,702.79**	1,226,410.70
投资损失(收益以“—”号填列)	930,037.87	346,478.52
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	**-862,461.40**	199,380.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	**-18,976.59**	2,227.13
存货的减少(增加以“—”号填列)	**7,815,932.75**	10,809,003.92
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	**-19,591,170.89**	-17,103,498.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	**-27,374,103.97**	-4,048,361.24
经营活动产生的现金流量净额	**-12,730,100.45**	**6,197,359.62**
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 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	5,414,223.42	15,081,158.59

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
减：现金的年初余额	4,938,285.06	7,021,089.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	475,938.36	8,060,068.94

注：公司将信用等级较低的非十五大银行承兑汇票贴现流入计入收到的其他与筹资活动有关的现金科目，2023 年 1-6 月现金流入为 21,040,739.61 元，经营活动产生的现金流量净额与该部分票据贴现流入金额合计（即调整后经营活动产生的现金流量净额）为 8,310,639.16 元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	**2023 年 1-6 月**	2022 年 12 月 31 日
① 现金	5,414,223.42	4,938,285.06
其中：库存现金	28,909.94	44,867.60
可随时用于支付的银行存款	5,385,313.48	4,893,417.46
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	5,414,223.42	4,938,285.06

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	15,702,669.60	**银行承兑汇票保证金等**
应收票据	**19,994,199.80**	**票据背书贴现**
固定资产	8,615,943.16	抵押借款
无形资产-土地使用权	8,233,680.08	抵押借款
合计	**52,546,492.64**	

52、外币货币性项目

项目	2023 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			0.22
其中：美元	0.03	7.225800	0.22
短期借款			639,635.26
其中：日元	12,768,700.00	0.050094	639,635.26

53、政府补助

种类	金额	列报项目	计入 2023 年 1-6 月损益的金额
环保型汽车燃料系统补助	1,000,000.00	递延收益/其他收益	100,000.00
支持应急物资体系建设中央补助资金	630,000.00	递延收益/其他收益	63,000.00
工业设计中心补助	500,000.00	递延收益/其他收益	50,000.00
2019 年度省级智能制造示范试点项目奖补	500,000.00	递延收益/其他收益	50,000.00
2020 新认定省级以上企业技术中心补助	500,000.00	递延收益/其他收益	50,000.00
环保型汽车燃料系统智能化生产补助	500,000.00	递延收益/其他收益	50,000.00
省级企业技术中心补助	500,000.00	递延收益/其他收益	50,000.00
乘用车塑料燃油箱吹塑生产线建设	**560,000.00**	递延收益/其他收益	28,000.00
认定研发平台补助	500,000.00	递延收益/其他收益	50,000.00
数字化车间补助	400,000.00	递延收益/其他收益	40,000.00
省级科技型企业研发后补助	**424,099.00**	其他收益	337,553.00
廊坊市工业设计中心补助	250,000.00	递延收益/其他收益	25,000.00
新三板上市企业补助	240,000.00	其他收益	240,000.00
个税手续费返还	**133,100.58**	其他收益	125,133.64
廊坊市企业技术中心补助	100,000.00	递延收益/其他收益	10,000.00
廊坊市重点实验室补助	100,000.00	递延收益/其他收益	10,000.00
普惠小微贷款阶段性减息	45,852.46	财务费用	45,852.46
合计	**6,883,052.04**		1,324,539.10

七、合并范围的变更

1、合并范围发生变化的原因

2023 年 6 月，公司子公司沈阳世昌汽车部件有限公司完成工商注销登记，公司不再将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宝鸡世昌汽车部件有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	生产制造	100.00%		企业合并
河北佰昌供应链管理有限公司	河北廊坊	河北廊坊	贸易	100.00%		企业合并
九昌新能源科技（扬州）有限公司	江苏扬州	江苏扬州	研发	89.02%		设立
浙江星昌汽车科技有限公司	浙江台州	浙江台州	生产制造	91.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2023 年 1-6 月归属于少数股东的损益	向少数股东支付的股利	2023 年 6 月 30 日少数股东权益余额
九昌新能源科技（扬州）有限公司	10.98%	**-177,904.18**		**-411,195.97**
浙江星昌汽车科技有限公司	9.00%	**-103,241.93**		**793,417.44**

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九昌新能源科技（扬州)有限公司	**535,878.24**	**958,737.10**	**1,494,615.34**	**4,992,764.93**	248,302.57	**5,241,067.50**
浙江星昌汽车科技有限公司	**17,767,585.54**	**26,686,737.53**	**44,454,323.07**	**35,526,068.49**	**112,505.18**	**35,638,573.67**

(续上表 1)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九昌新能源科技（扬州)有限公司	**215,943.71**	1,136,780.88	**1,352,724.59**	**3,106,125.89**	**372,146.14**	**3,478,272.03**
浙江星昌汽车科技有限公司	145,815.31	**3,664,554.55**	**3,810,369.86**	**26,183.77**	**97,919.78**	**124,103.55**

(续上表 2)

子公司名称	2023 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九昌新能源科技（扬州）有限公司	258,539.82	**-1,620,904.72**	**-1,620,904.72**	**390,758.95**
浙江星昌汽车科技有限公司	10,502,635.54	**-1,170,516.91**	**-1,170,516.91**	**-2,079.69**

(续上表 3)

子公司名称	**2022 年 1-6 月**			
	营业收入	**净利润**	**综合收益总额**	**经营活动现金流量**
九昌新能源科技（扬州）有限公司	**86,349.60**	**-1,436,481.27**	**-1,436,481.27**	**20,112.56**
浙江星昌汽车科技有限公司				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

(一)信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。 本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。 对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司没有对外提供可能令本公司承受信用风险的担保。

(二)流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

(三)市场风险

1.汇率风险

汇率风险主要来源于母公司及各子公司以记账本位币之外的外币进行销售或采购结算所致。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并通过取得外币借款等方式以规避或减少外汇汇率风险。

2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量	428,083.44		**23,571,850.05**	23,999,933.49

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
① 交易性金融资产	428,083.44			428,083.44
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	428,083.44			428,083.44
权益工具投资	428,083.44			428,083.44
②应收款项融资			**23,571,850.05**	23,571,850.05
持续以公允价值计量的资产总额	**428,083.44**		**23,571,850.05**	**23,999,933.49**

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

本公司持续第一层次公允价值计量项目主要为持有的上市公司股票，上市公司股票的公允价值根据证券交易所 2023 年上半年最后一个交易日的收盘价格确定。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

对于应收款项融资，由于用以确认公允价值的信息不足，以成本扣除信用减值后作为公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
高士昌、高永强	实际控制人	68.10%	68.10%

说明：自然人高士昌、高永强为父子关系，对公司共同控制。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、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
河北巨龙工业有限公司	实际控制人高士昌控制的企业
泰兴市宏泰汽车部件制造有限公司	公司董事、总经理史庆旺关系密切的家庭成员控制的企业
上海聚发商贸有限公司	公司董事、总经理史庆旺关系密切的家庭成员控制的企业
泰兴市中宏化工原料有限公司	公司董事、总经理史庆旺关系密切的家庭成员控制的企业
文安县华鲁钢材销售部	公司董事鲁犇控制的个体工商户
河北鲁庄金属材料有限公司	公司董事鲁犇控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝鸡华达金属制品有限公司	公司董事、副总经理梁卫华关系密切的家庭成员控制的企业
邓可花	公司实际控制人高士昌之妻
史庆旺	公司董事、总经理，持有公司 9.69%股权
叶华	公司董事、总经理史庆旺之妻
史玥	公司董事、总经理史庆旺之女，持有公司 9.49%股权
高胤绰	公司实际控制人高士昌之子，持有公司 4.32 %股权
梁卫华	公司董事、副总经理，持有公司 4.32%股权
鲁犇	公司董事
陈永昌	公司副总经理、财务总监
王佑　　注	公司副总经理
徐飞	公司副总经理
杨春涛	公司监事会主席
杨建华	公司职工代表监事
张杰	公司监事
高海娟	公司实际控制人高士昌之女
任薇	公司实际控制人高永强之配偶

注：2023 年 1 月，王佑先生辞去公司副总经理职务。

4、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/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度
泰兴市宏泰汽车部件制造有限公司	原材料	4,951,891.63	7,490,752.67
宝鸡华达金属制品有限公司	原材料	1,559,565.49	5,525,060.77

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高士昌	7,000,000.00	2019/12/31	2023/2/15	是
高士昌、史庆旺	10,000,000.00	2020/6/5	2021/9/9	是
高胤绰	5,180,000.00	2020/7/10	2022/8/2	是
高海娟	5,000,000.00	2020/7/10	2021/9/9	是
河北巨龙工业有限公司	20,000,000.00	2020/11/19	2021/6/4	是
河北巨龙工业有限公司	25,000,000.00	2020/11/26	2021/6/4	是
高士昌、邓可花	35,000,000.00	2020/12/9	2021/12/8	是
河北巨龙工业有限公司、高士昌、邓可花、史庆旺、叶华	19,200,000.00	2021/6/11	2022/6/1	是
高士昌、史庆旺	5,000,000.00	2021/8/5	2022/10/4	是

河北巨龙工业有限公司、高士昌	30,000,000.00	2021/10/9	2022/10/8	是
高士昌	5,000,000.00	2021/12/17	2022/12/16	是
高士昌、邓可花	40,000,000.00	2021/12/17	2022/12/16	是
高士昌	20,000,000.00	2021/12/17	2022/12/16	是
高永强	8,000,000.00	2022/3/15	2023/3/15	是
河北巨龙工业有限公司	20,000,000.00	2022/6/24	2023/6/23	是
河北巨龙工业有限公司、高士昌、邓可花、高永强、任薇	24,000,000.00	2022/8/19	2023/7/14	否
高胤绰、高永强、高海娟	9,000,000.00	2022/10/31	2023/04/30	是
高士昌	10,000,000.00	2022/12/27	2024/12/26	否
高士昌、邓可花	40,000,000.00	2023/2/28	2024/2/19	否
高士昌、高永强、邓可花、任薇	10,000,000.00	2023/5/25	2024/5/24	否
高士昌、邓可花	6,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否

（3）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	泰兴市宏泰汽车部件制造有限公司	3,425,108.21	2,197,186.84
应付账款	宝鸡华达金属制品有限公司	1,186,428.88	1,599,678.80

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司从事汽车燃料系统的研发、生产和销售，目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

2、其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	**138,743,044.47**	**130,491,026.08**
1 至 2 年	**254,169.17**	**4,777,718.11**
2 至 3 年	**4,757,446.57**	**401,592.03**
3 至 4 年	**1,919,899.10**	**1,751,719.83**
4 至 5 年	**880,593.44**	**2,018,597.96**
5 年以上	**3,711,348.16**	**2,222,321.10**
减：坏账准备	**17,141,108.36**	**17,494,682.51**
合计	**133,125,392.55**	**124,168,292.60**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	10,887,663.32	**7.25%**	**10,887,663.32**	**100.00%**	**-**
按组合计提坏账准备	**139,378,837.59**	**92.75%**	**6,253,445.04**	**4.49%**	**133,125,392.55**
其中：组合 1：账龄组合	**118,418,391.55**	**78.80%**	**6,253,445.04**	**5.28%**	**112,164,946.51**
组合 2：关联方组合	20,960,446.04	**13.95%**			**20,960,446.04**
合计	**150,266,500.91**	100.00%	**17,141,108.36**	**11.41%**	**133,125,392.55**

(续上表 1)

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	10,712,318.80	**7.13%**	10,712,318.80	100.00%	-
按组合计提坏账准备	**130,950,656.31**	**87.15%**	**6,782,363.71**	**5.18%**	**124,168,292.60**
其中：组合 1：账龄组合	**130,950,656.31**	**87.15%**	**6,782,363.71**	**5.18%**	**124,168,292.60**
组合 2：关联方组合					
合计	**141,662,975.11**	**94.27%**	**17,494,682.51**	**12.35%**	**124,168,292.60**

按单项计提坏账准备：

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华晨雷诺金杯汽车有限公司	4,894,442.81	4,894,442.81	100.00%	债务人经营状况恶化
浙江众泰汽车制造有限公司	1,623,199.67	1,623,199.67	100.00%	债务人经营状况恶化
华晨汽车集团控股有限公司	1,425,976.85	1,425,976.85	100.00%	债务人经营状况恶化
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	1,037,560.54	1,037,560.54	100.00%	债务人经营状况恶化
江铃控股有限公司	811,592.90	811,592.90	100.00%	债务人经营状况恶化

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	227,043.31	227,043.31	100.00%	债务人经营状况恶化
绵阳华祥机械制造有限公司	214,667.18	214,667.18	100.00%	债务人经营状况恶化
荣成华泰汽车有限公司	155,462.95	155,462.95	100.00%	债务人经营状况恶化
绵阳华瑞汽车有限公司	143,496.51	143,496.51	100.00%	债务人经营状况恶化
湖南猎豹汽车股份有限公司	105,267.70	105,267.70	100.00%	债务人破产清算
广汽吉奥汽车东营分公司	98,715.54	98,715.54	100.00%	债务人经营状况恶化
沈阳金杯车辆制造有限公司	61,084.75	61,084.75	100.00%	债务人经营状况恶化
丹东黄海汽车有限责任公司	59,985.17	59,985.17	100.00%	债务人经营状况恶化
长沙众泰汽车工业有限公司	17,391.47	17,391.47	100.00%	债务人经营状况恶化
安徽江淮汽车集团股份有限公司山东分公司	6,775.97	6,775.97	100.00%	债务人经营状况恶化
安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	债务人经营状况恶化
合计	10,887,663.32	10,887,663.32		

按组合计提坏账准备：

组合 1：账龄组合

名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	**117,782,598.42**	**5,889,129.92**	**5.00%**
1 至 2 年	**191,361.01**	**19,136.10**	**10.00%**
3 至 4 年	**198,506.20**	**99,253.10**	**50.00%**
5 年以上	**245,925.92**	**245,925.92**	**100.00%**
合计	**118,418,391.55**	**6,253,445.04**	**5.28%**

组合 2：关联方组合

名称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,960,446.04		

（3）坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	**10,712,318.80**		**427,335.78**		**602,680.30**	**10,887,663.32**
按组合计提坏账准备	**6,782,363.71**	**-528,918.67**				**6,253,445.04**

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	**17,494,682.51**	**-528,918.67**	**427,335.78**	**-**	602,680.30	**17,141,108.36**

（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	**账面余额**	**坏账准备**	年限	**占总金额比例**
第一名	非关联方	**40,086,001.38**	**2,013,089.57**	1 年以内	**26.68%**
第二名	非关联方	**37,470,919.97**	**1,873,546.00**	1 年以内	**24.94%**
浙江星昌汽车科技有限公司	关联方	**20,890,074.16**		1 年以内	**13.90%**
第四名	非关联方	**15,141,749.42**	**757,847.38**	1 年以内	**10.08%**
第五名	非关联方	**12,096,342.16**	**604,817.11**	1 年以内	**8.05%**
合计		125,685,087.09	5,249,300.06		83.65%

2、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		29,835.62
其他应收款项	**14,866,426.14**	**2,407,000.00**
合计	**14,866,426.14**	**2,436,835.62**

（1）应收利息

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
定期存款利息		29,835.62

（2）其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日
1 年以内	**14,244,062.97**
1 至 2 年	**646,000.00**
2 至 3 年	**-**
3 至 4 年	**30,000.00**
小计	**14,920,062.97**
减：坏账准备	**53,636.83**
合计	**14,866,426.14**

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
关联方款项	**14,117,326.39**	2,386,000.00
合同解约待退预付款	702,000.00	
员工借款、备用金	70,736.58	
保证金	30,000.00	30,000.00
减：坏账准备	**53,636.83**	**9,000.00**
合计	**14,866,426.14**	**2,407,000.00**

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日	**9,000.00**			**9,000.00**
本期计提	44,636.83			44,636.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日	53,636.83			53,636.83

④ 坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	**9,000.00**	**44,636.80**				**53,636.80**

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
浙江星昌汽车科技有限公司	关联方款项	6,551,326.39	1 年以内	43.91%	
九昌新能源科技（扬州）有限公司	关联方款项	4,206,000.00	1 年以内 3,560,000.00；1-2 年 646,000.00	28.19%	
宝鸡世昌汽车部件有限公司	关联方款项	3,360,000.00	1 年以内	22.52%	
第四名	合同解约待退预付款	515,000.00	1 年以内	3.45%	25,750.00
第五名	合同解约待退预付款	187,000.00	1 年以内	1.25%	9,350.00
合计		14,819,326.39		99.32%	35,100.00

3、长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	20,569,876.55		20,569,876.55	20,439,764.00		20,439,764.00

对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳世昌汽车部件有限公司	6,169,887.45		6,169,887.45			
宝鸡世昌汽车部件有限公司	7,890,962.61			7,890,962.61		
河北佰昌供应链管理有限公司	1,388,913.94			1,388,913.94		
九昌新能源科技（扬州）有限公司	2,190,000.00			2,190,000.00		
浙江星昌汽车科技有限公司	2,800,000.00	6,300,000.00		9,100,000.00		
合计	20,439,764.00	6,300,000.00	6,169,887.45	20,569,876.55		

4、营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	**145,098,669.30**	**109,366,933.25**	122,627,787.07	94,244,108.89
其中：塑料燃油箱总成	**141,737,973.02**	**106,852,497.69**	117,781,669.14	90,598,732.89
配件	**2,687,571.22**	**2,383,429.30**	4,846,117.93	3,645,376.00
其他	**673,125.06**	**131,006.26**		
其他业务	**9,326,939.57**	**7,921,123.01**	461,758.50	382,323.26
其中：原材料	**9,170,426.97**	**7,663,972.01**	461,758.50	382,323.26
废旧物资销售	156,512.60	257,151.00		
合计	**154,425,608.87**	**117,288,056.26**	123,089,545.57	94,626,432.15

5、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置长期股权投资的投资收益	-3,523,674.20	
处置债权投资的投资收益		48,988.00
票据贴现利息	**-930,037.87**	-395,466.52
合计	-4,453,712.07	-346,478.52

十六、补充资料

1、2023 年 1-6 月非经常性损益明细表

项目	**2023 年 1-6 月**	**说明**
非流动资产处置损益	675.39	
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）	**1,324,539.10**	
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-238,856.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	427,335.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	**449,796.54**	
减：所得税影响额	**540,692.84**	
少数股东权益影响额	**0.56**	
合计	**1,422,796.89**	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.18%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	**13.97%**	**0.40**	**0.40**

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	122,111,859.83	124,275,003.65	102,870,587.02	103,087,110.17
预付款项	653,899.43	198,201.06	645,252.08	482,267.17
其他应收款	160,510.62	153,010.62	115,165.00	142,165.00
存货	47,200,730.05	46,089,584.46	42,839,437.49	42,402,762.21
其他流动资产	1,077,272.42	1,078,261.63		
固定资产	56,771,196.86	55,748,342.70	70,529,863.81	69,568,081.89
在建工程	15,356,496.27	15,348,870.47		
递延所得税资产	3,476,219.43	3,763,011.67	3,781,999.14	3,601,440.52
其他非流动资产	5,960,749.04	3,091,006.63	1,369,915.00	1,164,808.80
短期借款	79,230,453.38	79,227,904.01	51,017,953.55	50,920,340.17
应付账款	64,315,844.95	59,834,879.73	61,454,127.63	60,550,155.86
合同负债			531,070.13	591,070.13
应交税费	4,242,557.88	4,819,883.43	3,309,969.40	3,154,555.84
一年内到期的非流动负债	785,916.91	812,443.65	1,503,670.17	1,536,259.19
其他流动负债			12,449,039.11	14,308,191.43
租赁负债	2,267,265.15	2,356,416.00	2,860,622.20	3,077,464.32
预计负债			3,117,739.80	1,258,587.48
递延所得税负债	0.00	144,889.30	9,581.06	96,062.16
盈余公积	2,400,127.48	2,468,787.48	201,047.13	132,422.40
未分配利润	16,111,494.62	16,668,707.43	1,759,813.31	889,131.83
少数股东权益	667,259.30	663,367.58	104,555.47	101,364.37

(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

财政部于 2022 年 12 月发布了《关于印发的《企业会计准则解释第 16 号》通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”）。“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。自 2023 年 1 月 1 日起施行，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2、会计差错更正

公司经自主梳理，发现前期财务报表存在差错。为更准确反映公司各期间的财务状况、经营成果以及现金流量情况，公司对前期会计差错进行追溯调整，详见公司披露的《前期会计差错更正公告》及《关于河北世昌汽车部件股份有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	675.39
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）	1,324,539.10
债务重组损益	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-238,856.52
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	427,335.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	449,796.54
非经常性损益合计	1,963,490.29
减：所得税影响数	540,692.84
少数股东权益影响额（税后）	0.56
非经常性损益净额	1,422,796.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 1 月 18 日	2023 年 5 月 23 日	7.5	1,600,000	李兴林、刘朋、王永恒	不适用	12,000,000	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 5	12,000,000	9,749,006.78	否	不适用	不适用	不适用

	月 18 日						

募集资金使用详细情况：

世昌股份本次定向发行募集资金用途为补充流动资金，在扣除发行费用后，用于购买原材料及配件 9,410,755.81 元，截至报告期末，募集资金专户余额为 2,250,993.22 元。详见公司在全国股转系统官网披露的《河北世昌汽车部件股份有限公司关于 2023 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-048）。

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