

TIGOLD

泰金精锻

NEEQ: 833088

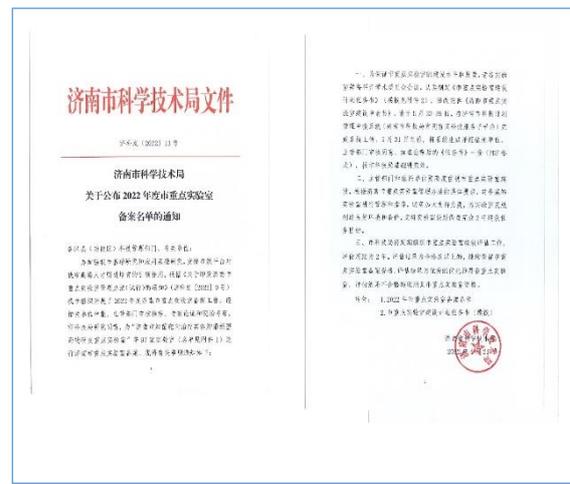
山东泰金精锻股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记



公司“楔横轧精确塑性成形与性能协同调控技术与应用”获中国发明协会创新奖

公司“零件轧制成形实验室”获评为济南市重点实验室

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	43
第九节	备查文件目录.....	208

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人于涛、主管会计工作负责人王春香及会计机构负责人（会计主管人员）刘晴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户相对集中的风险	报告期内公司前五大客户占营业收入比例为 49.50%，因此，存在客户相对集中的风险。若主要客户生产经营情况发生不利变化或者竞争能力下降，将有可能减少对本公司产品的采购数量，从而对公司产品销售收入带来较大影响。
经营管理风险	随着生产经营规模的迅速扩大，公司资产、人员和场地均快速扩张及跨行业发展，使得公司现有组织架构和运营管

	理模式将面临新的考验，公司能否在快速扩张中进一步完善管理模式和运营模式，有效管理和运作好公司、保证公司安全运营存在一定风险。
材料价格异常波动的风险	材料价格异常波动直接影响产品利润的高低，尽管公司与下游客户普遍确定了“当材料价格浮动超过一定区间时，产品价格即进行调整”的价格确定原则，但当材料价格浮动达不到规定的调整值时，产品成本就会受到影响，从而影响产品利润的高低，因此，存在材料价格波动的风险。
下游行业市场波动的风险	汽车产业作为国民经济的重要组成部分，国际国内经济波动或者国家产业政策变动均有可能导致汽车的需求量受到不利的影响，因此，公司业绩存在受下游市场波动的风险。
运营资金紧张的风险	公司目前处于快速扩张期，前期投入大量资金进行厂房建设及产能扩充，同时，由于公司所处行业的因素，货款回收期较长，一般为2-3个月，因此，公司运营资金相对紧张，公司可能因运营资金紧张从而导致公司运营出现风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泰金精锻	指	山东泰金精锻股份有限公司
控股子公司、控股公司、浦镇高铁	指	南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司
公司章程	指	山东泰金精锻股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	山东泰金精锻股份有限公司股东大会
董事会	指	山东泰金精锻股份有限公司董事会
监事会	指	山东泰金精锻股份有限公司监事会

管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
上期、上期末	指	2021年1月1日至12月31日、2021年12月31日
本期、报告期、本期末	指	2022年1月1日至12月31日、2022年12月31日
股	指	人民币普通股
元\万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东泰金精锻股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong TaiJin Precision Forging CO.,LTD
证券简称	泰金精锻
证券代码	833088
法定代表人	于涛

二、 联系方式

董事会秘书	吴希增
联系地址	济南市莱芜高新区汇源大街 001 号
电话	0531-78661188
传真	0531-78671123
电子邮箱	wuxz@tigold.com.cn
公司网址	www.tigold.com.cn
办公地址	济南市莱芜高新区汇源大街 001 号
邮政编码	271100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	济南市莱芜高新区汇源大街 001 号公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 2 日
挂牌时间	2015 年 8 月 18 日
分层情况	基础层

行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-36 汽车制造业-366 汽车零部件及配件制造-3660 汽车零部件及配件制造业
主要业务	汽车及轨道交通车辆零部件制造
主要产品与服务项目	汽车及轨道交通车辆零部件制造、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（于涛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于涛），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371200698062181H	否
注册地址	山东省济南市莱芜高新区汇源大街 001 号	否
注册资本	28,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	平安证券			
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈大智	高凌飞	马敬举	
	4 年	2 年	2 年	年

会计师事务所办公地址

杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,646,907.23	181,578,691.45	-27.50%
毛利率%	11.30%	15.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,561,677.46	-2,195,667.13	-381.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,750,056.40	-6,835,963.11	-115.77%
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）	-23.44%	-3.79%	-
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）	-32.73%	-11.8%	-
基本每股收益	-0.38	-0.08	-375.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,507,532.72	201,897,116.20	-3.16%
负债总计	140,823,899.54	138,435,513.63	1.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,565,405.36	50,340,469.92	-19.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.80	-19.44%
资产负债率%（母公司）	71.86%	65.66%	-
资产负债率%（合并）	72.03%	68.57%	-

流动比率	81.82%	87.84%	-
利息保障倍数	-0.50	0.67	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,669,623.62	11,046,664.73	-48.68%
应收账款周转率	335.13%	505.53%	-
存货周转率	344.14%	386.05%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.16%	-8.08%	-
营业收入增长率%	-27.5%	3.25%	-
净利润增长率%	-531.19%	-125.66%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	28,000,000	28,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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	321,101.68
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)	4,377,624.57
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,934.57
非经常性损益合计	4,757,660.82
所得税影响数	758,645.29
少数股东权益影响额(税后)	-189,363.41
非经常性损益净额	4,188,378.94

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

(2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

该会计政策变更对本公司无影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该会计政策变更对本公司无影响。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本年度将于 2022 年 11 月 10 日并入公司的全资子公司山东泰金智能装备有限责任公司纳入合并报表

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是集研发、生产、销售为一体，以轨道交通车辆零部件和汽车轴类、盘齿类零件为主要产品的高新技术企业，是科技型中小企业、山东省“专精特新”中小企业和山东省制造业单项冠军企业。拥有目前国内最先进的轨道交通零部件和汽车轴类零件生产线，拥有省级企业技术中心、模具加工中心和实验室，拥有专业性强的研发团队，拥有与国内外多家科研机构和院校密切合作的技术资源，具备模具设计与制作、工艺设计与改造、科技攻关、技术创新的综合能力。公司凭借强劲的创新能力取得各种专利 44 项，其中发明专利 20 项，实用新型专利 27 项，外观设计 4 项。公司依托完善的生产条件、先进的技术工艺和严谨的检测手段，通过了“ISO9001”、“ISO14001”、“ISO45001”、“ISO50001”、“IATF16949”国际管理体系认证，产品产量和质量处于国内领先地位。公司原材料采购方式为客户指定生产厂家，公司与经销商商议采购价格，签订采购合同，按合同约定实施采购。产品销售方式为直销，每年年末与客户签订次年度供货框架协议，协议明确产品的定价方式，但不明确产品的名称、数量及交付时间等。在年度框架协议内，每月月末确定次月产品名称、数量、价格及交付时间等。收入来源主要为各种轨道交通车辆零部件和汽车轴类、盘齿类零部件的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2015 年公司首次被认定为山东省专精特新中小企业，2020 年复审通过，复审证件编号：鲁工信创（2020）217 号。

	<p>2021 年 11 月 24 日被山东省工信厅认定为“山东省制造业单项冠军”，证件编号：鲁工信产（2021）265 号。</p> <p>2014 年首次被被山东省科技厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为“高新技术企业”，2020 年 12 月 8 日复审通过，复审证件编号：GR202037002998；</p> <p>2017 年被科技部认定为“科技型中小企业”，2022 年 4 月 26 日复审通过，入库编号为 20223712020C011475。</p> <p>上述认定有利于公司高质量发展，可提升公司的专业化能力和公司形象，并可享受国家政策扶持和优惠补贴，有效降低企业运营成本。</p>
--	--

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	12,164,679.46	6.22%	17,151,581.76	8.50%	-29.08%
应收票据	7,980,280.75	4.08%	2,721,560.00	1.35%	193.22%
应收账款	41,176,107.19	21.06%	37,388,611.07	18.52%	10.13%
存货	39,913,313.49	20.42%	43,727,389.46	21.66%	-8.72%
投资性房地产	3,498,427.57	1.79%	3,868,578.37	1.92%	-9.57%
长期股权投资					
固定资产	46,469,181.05	23.77%	51,327,987.24	25.42%	-9.47%
在建工程	5,638,910.34	2.88%	2,530,339.47	1.25%	122.85%
无形资产	19,984,324.66	10.22%	20,595,236.92	10.20%	-2.97%
商誉	5,930,561.86	3.03%	5,590,649.92	2.77%	6.08%
短期借款	67,500,000.00	34.53%	53,450,000.00	26.47%	26.29%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金重大变动原因：

货币资金同比降低 4,986,902.30 元，降幅为 29.08%，主要原因为本期收入下降，回款减少；应收票据增加，应收账款增加所致。

2、应收票据重大变动原因：

应收票据同比增加 5,258,720.75 元，增幅 193.22%，主要原因为 2021 年末原材料上涨趋势明显，公司为降低采购成本增加了原材料采购，以票据方式支付，致使 2021 年应收票据期末余额大幅度降低。2022 年度应收票据无重大变动影响事项。

3、在建工程重大变动原因：

在建工程同比增加 3,108,570.87 元，增幅 122.85%，主要原因为子公司南京浦镇轨道车辆锻压有限公司新增办公楼工程所致。

4、短期借款重大变动原因：

短期借款同比增加 14,050,000 元，增幅 26.29%，主要原因为新增流动资金借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	131,646,907.23	-	181,578,691.45	-	-27.50%
营业成本	116,771,628.25	88.70%	152,784,798.03	84.14%	-23.57%
毛利率	11.30%	-	15.86%	-	-
销售费用	1,464,690.58	1.11%	1,534,431.42	0.85%	-4.55%
管理费用	12,747,397.52	9.68%	12,989,253.62	7.15%	-1.86%
研发费用	5,804,646.33	4.41%	8,685,872.23	4.78%	-33.17%
财务费用	5,955,253.01	4.52%	9,620,626.89	5.30%	-38.10%
信用减值损失	-581,064.89	-0.44%	-294,611.57	-0.16%	97.23%
资产减值损失	-552,466.40	-0.42%	-330,976.48	-0.18%	66.92%
其他收益	4,130,284.57	3.14%	3,042,605.66	1.68%	35.75%
投资收益	300,000.00	0.23%	0	0.00%	
公允价值变动 收益		0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	68,195.72	0.05%	913	0.00%	7,369.41%
汇兑收益		0.00%	0	0.00%	
营业利润	-8,909,712.73	-6.77%	-3,214,483.08	-1.77%	177.17%
营业外收入	334,489.09	0.25%	2,327,971.75	1.28%	-85.63%
营业外支出	75,308.56	0.06%	128,551.95	0.07%	-41.42%
净利润	-9,206,364.92	-6.99%	-1,458,566.89	-0.80%	531.19%

项目重大变动原因：

- 1 营业收入同比下降 49,931,784.22 元，降幅 27.50%，主要原因为受国内新能源汽车快速发展的影响，新能源汽车零部件需求量增加，传统燃油车零部件需求量下降。本期公司配合国内多家新能源汽车制造商，开发了多个新能源汽车零部件产品，但目前产能正处于爬坡期，尚不能弥补传统燃油车零件订单量下降的影响。
- 2 研发费用同比下降 2,881,225.90 元，降幅 33.17%，主要原因为大批研发项目集中验收，直接投入减少所致。
- 3 财务费用同比下降 3,665,373.88 元，降幅 38.10%，主要原因为 2021 年度母公司支付莱芜高新投资控股有限公司 3,000 万借款所产生的利息费用 3,455,506.85 元，2022 年度无重大变动影响事项所致。
- 4 信用减值损失同比增长 286,453.32 元，增幅 97.23%，主要原因为补提应收票据减值准备 460,571.12

元；转回应收账款减值准备 310,024.19 元，补提其他应收款减值准备 135,906.39 元。

- 5 资产减值损失同比增长 221,489.92 元，增幅 66.92%，主要原因为补提存货跌价准备 44575.82 元；补提在建工程减值准备 435,872.53 元；转回长期股权投资减值准备 258,958.43 元。
- 6 其他收益同比增加 1,087,678.91 元，增幅 35.75%。主要原因为报告期内公司申报多项政府扶持资金项目，获得政府补助增加所致。
- 7 资产处置收益同比增加 67,282.72 元，增幅 7369.41%。主要原因为报告期内处置固定资产。
- 8 营业利润同比减少 5,695,229.65 元，变动幅度 177.17%。报告期内营业收入有所下降，较 2021 年度降低 49,931,784.22 元，降幅 27.50%；整体订单量产量都存在较大幅度下降，导致固定成本占比大幅度增加，进而导致营业利润下降。
- 9 营业外收入同比下降 1,993,482.66 元，降幅 85.63%。主要原因为 2021 年度确认两笔无法支付的应付帐款共计 1,750,577.56 元，确认终结支付。2022 年度无重大变动影响事项。
- 10 营业外支出同比下降 53,243.39 元，降幅 41.42%。主要原因为 2022 年度固定资产报废损失 47,094.04 元，同比下降 45,380.37 元。
- 11 净利润同比减少 7,747,798.03 元，降幅 531.19%。主要原因报告期内营业利润和营业外收入减少所致。

(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	121,300,257.30	164,366,704.67	-26.20%
其他业务收入	10,346,649.93	17,211,986.78	-39.89%
主营业务成本	107,810,511.43	137,975,025.08	-21.86%
其他业务成本	8,961,116.82	14,809,772.95	-39.49%

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百分点
汽车零部件	70,811,095.38	70,352,305.71	0.65%	-31.57%	-21.47%	-95.80%
轨道交通零部件	50,489,161.92	37,458,205.72	34.79%	-17.07%	-22.59%	34.75%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- | |
|--|
| 1、其他业务收入同比降低 6,865,336.85 元，降幅 39.89%。主要原因为圆钢销售业务减少。 |
| 2、其他业务成本同比降低 5,848,656.13 元，降幅 39.49%。主要原因为圆钢销售业务减少。 |

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中车南京浦镇车辆有限公司	19,724,861.50	14.98%	否
2	智新科技股份有限公司	13,677,035.96	10.39%	否
3	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	13,221,034.37	10.04%	否
4	浙江双环传动机械股份有限公司	10,754,547.00	8.17%	否
5	东风鼎新动力系统科技有限公司	7,796,267.09	5.92%	否
合计		65,173,745.92	49.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	张家港保税区百州机械有限公司	17,942,013.03	22.65%	否
2	石钢有限责任公司特殊钢分公司	8,440,815.50	10.65%	否
3	莱芜市隆程物资有限公司	3,460,959.35	4.37%	否
4	山东电力集团有限公司	3,297,932.99	4.16%	否
5	杭州钢亿钢铁有限公司	2,832,805.88	3.58%	否
合计		35,974,526.75	45.41%	-

3、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	5,669,623.62	11,046,664.73	-48.68%
投资活动产生的现金流量净额	-7,596,073.59	-3,838,413.01	97.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,060,452.33	-27,398,173.34	-88.83%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 5,669,623.62 元，同比净流入减少 5,377,041.11 元，降幅 48.68% 主要原因为收入减少，进而导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-7,596,073.59，同比净流出增加 3,757,660.58 元，主要原因为报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-3,060,452.33 元，同比净流出减少 24,337,721.01 元，主要原因为 2021 年度报告期内进行了股利分配 21,000,000.00 元所致。

(三) 投资状况分析**1. 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
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司	控股子公司	高铁、轨道交通车辆弹簧及锻件的研发、生产	5,016,000	84,447,551.27	35,320,592.85	51,352,086.58	3,389,251.07
山东泰金智能装备有限责任公司	控股子公司	自动化装备、人工智能装备的研	10,000,000	3,504,254.87	2,444,389.55	706,530.82	-215,698.51

		发、生 产销售					
--	--	------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司核心技术人员团队稳定，新产品研发力度得到加强，激励机制健全，管理制度完善，持续经营能力主要体现在以下几个方面：

1、轨道交通产业作为国民经济的支柱产业在国家发展战略中占据重要地位，面临着巨大的发展机遇。

2、中国作为全球第一大汽车生产国和第一大汽车销售国，报告期内汽车产销量虽然出现了负增长，但发展仍为汽车行业发展的主旋律；

3、公司是国内三家具有中速机车弹簧生产资质的企业之一，具有三十多年轨道交通车辆配件生产经验，轨道交通车辆配件生产优势明显；

4、公司是国内最早采用楔横轧技术生产轴类零件的专业化企业之一，具有模具设计与制作、工艺设计与改造、科技攻关、技术创新的综合能力，技术水平国内领先；

5、公司建立健全了各种管理制度，形成了完善的内部竞争机制、内部制约机制、内部创新机制和内部奖励机制，综合管理水平不断增强；

6、公司依托自身的科研团队与白俄罗斯国家科学院、宁波大学等多家科研机构 and 院校建立了密切的合作关系，与国内外多位行业专家进行长期的技术交流和技合作，形成了强有力的研发合力；

7、公司构建了科学、严谨的市场开发、产品销售体系，建立了遍布全国的直销网络，积累了十几家优质的客户资源和几十家潜在的优质客户资源。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	349,264.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(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	2015年4月28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	2015年4月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	

除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	
---------------------------------	---	--

为避免产生潜在的同业竞争，公司的控股股东及实际控制人于涛及其他持股 5.00% 以上股东、公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 4 月 28 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

（1）在持有公司股权或担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本承诺方将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；

（2）如因国家政策调整等不可抗力原因导致本承诺方或本承诺方控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本承诺方将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本承诺方控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；

（3）本承诺方如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本承诺方履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本承诺方因违反上述承诺所取得的利益归公司所有；

（4）在本承诺方及本承诺方控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本承诺人将向公司赔偿损失，并承担相应的法律责任。

(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
土地使用权	无形资产	抵押	12,903,858.76	6.60%	为公司在莱芜农商银行、莱商银行、中国银行贷款提供抵押担保
房屋产权	固定资产	抵押	19,475,984.95	9.96%	为公司在莱芜农商行、中国银行、莱

					商行借款提供抵押担保
设备所有权	固定资产	抵押	7,552,717.08	3.86%	为公司在仲利国际、宁波永赢融资租赁有限公司融资租赁业务提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	1,887,600.54	0.97%	为来安县金浦高铁轨道车辆弹簧制造有限公司在来安农商银行贷款提供抵押担保
房屋产权	固定资产	扣押	9,961,736.52	5.10%	为来安县金浦高铁轨道车辆弹簧制造有限公司在来安农商银行借款提供抵押担保
专利权	无形资产	质押	0	0%	为公司在中国邮政银行股份有限公司莱芜分行提供质押担保
总计	-	-	51781897.85	26.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限是为公司正生产经营贷款提供保证，不会对公司正常生产经营产生不利影响，不会损害股东利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	7,055,500	25.20%	3,764,250	10,819,750	38.64%
	其中：控股股东、实际控制人	5,761,500	20.58%	0	5,761,500	20.58%
	董事、监事、高管	39,250	0.14%	0	39,250	0.14%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,944,500	74.80%	-3,764,250	17,180,250	61.36%
	其中：控股股东、实际控制人	17,062,500	60.94%	0	17,062,500	60.94%
	董事、监事、高管	117,750	0.42%	0	117,750	0.42%
	核心员工					
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	于涛	22,824,000	0	22,824,000	81.5143%	17,062,500	5,761,500	13,225,273	
2	李佳洋	4,936,000	0	4,936,000	17.6286%	0	4,936,000		
3	杨洪信	83,000	0	83,000	0.2964%	0	83,000		
4	吴希增	83,000	0	83,000	0.2964%	62,250	20,750		
5	陶润祥	41,000	0	41,000	0.1464%	30,750	10,250		
6	侯家新	33,000	0	33,000	0.1179%	20,750	8,250		
合计		28,000,000	0	28,000,000	100%	17,176,250	10,819,750	13,225,273	

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李佳洋为股东于涛之妻妹，除此之外股东之间无任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	莱芜农商银行 城东分理处	银行	8,000,000	2022年5月 31日	2023年5月30 日	6.75%
2	抵押贷款	交通银行莱芜 分行	银行	4,000,000	2022年6月 30日	2023年6月30 日	5.5%
3	抵押贷款	莱商银行长征 支行	银行	10,000,000	2022年6月 28日	2023年6月28 日	6.00%

4	抵押贷款	莱商银行长征支行	银行	5,000,000	2022年11月18日	2023年9月18日	6.00%
5	抵押贷款	中国银行莱芜分行	银行	3,000,000	2022年12月9日	2023年12月9日	3.80%
6	抵押贷款	中国银行莱芜分行	银行	5,000,000	2022年12月8日	2023年12月8日	3.80%
7	信用贷款	莱芜珠江村镇银行	银行	3,500,000	2022年3月24日	2023年3月23日	5.70%
8	质押贷款	中国邮储银行	银行	5,000,000	2022年10月17日	2023年10月16日	5.20%
9	信用贷款	青岛银行	银行	5,000,000	2022年12月26日	2023年11月14日	4.5%
10	融资租赁	仲利国际租赁有限公司	金融机 构	5,000,000	2021年10月20日	2024年10月20日	4.52%
11	融资租赁	宁波金融租赁有限公司	金融机 构	4,000,000	2022年8月13日	2024年8月13日	3.77%
12	抵押贷款	安徽来安农商行汉河支行	银行	6,000,000	2022年5月19日	2023年5月18日	5.40%
13	抵押贷款	安徽来安农商行汉河支行	银行	6,000,000	2022年6月10日	2023年6月9日	5.40%
14	信用贷款	中国银行江北新区支行	银行	7,000,000	2022年1月14日	2023年1月13日	4.00%
合计	-	-	-	76,500,000	-	-	-

备注：1、2022年5月31日，公司以莱房权证高新区字第0166129号、莱芜市国用（2014）第0631号土地所有权做抵押向莱芜农商银行贷款800万元。

2、2022年6月30日，公司以山东赢信融资担保有限公司提供担保，公司提供设备抵押反担保的方式向交通银行莱芜分行贷款400万元。

3、2022年6月28日，公司以鲁2019莱芜市不动产权第0000775号房产作抵押向莱商银行长征支行贷款1,000万元。

4、2022年11月18日，公司以鲁2019莱芜市不动产权第0000775号房产作抵押向莱商银行长征支行贷款500万元。

5、2022年12月9日，公司以科技贷和抵押莱房权证钢城区字第0151163号房产担保方式向中国银行莱芜分行贷款300万元。

6、2022年12月8日，公司以抵押莱房权证高新区字第0166129号，莱芜市国用（2014）第0631号房产担保方式向中国银行莱芜分行贷款500万元。

7、2022年10月17日，公司以专利权质押方式向中国邮储银行贷款500万元。

8、2022年12月26日，由济南支小支农融资担保有限公司提供担保的方式向青岛银行贷款500万元。

9、2022年5月19日，来安县金浦高铁轨道车辆弹簧制造有限公司以房地产抵押贷款方式向安徽来安农村商业银行股份有限公司汉河支行贷款600万元。

10、2022年6月10日，来安县金浦高铁轨道车辆弹簧制造有限公司以房地产抵押贷款方式向安徽来安农村商业银行股份有限公司汉河支行贷款600万元。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
于涛	董事长、总经理	男	否	1980年1月	2020年9月5日	2023年9月4日
吴希增	董事会秘书、副总经理	男	否	1962年7月	2020年9月5日	2023年9月4日
陶润祥	董事、副总经理	男	否	1972年10月	2020年9月5日	2023年9月4日
张英建	董事、副总经理	男	否	1968年1月	2020年9月5日	2023年9月4日
王春香	董事、财务总监	女	否	1973年3月	2020年9月5日	2023年9月4日
刘伦民	监事会主席	男	否	1981年6月	2020年9月5日	2023年9月4日
朱建国	监事	男	否	1976年1月	2020年9月5日	2023年9月4日
侯加新	监事	男	否	1970年1月	2020年9月5日	2023年9月4日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高管人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人王春香具有会计师职务资格，编号： 379004197303182120， 管理号： 11825125103790

是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	

（六） 独立董事任职履职情况

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	24		12	12
生产人员	56		3	53
销售人员	6		1	5
技术人员	21		17	4
财务人员	6		0	6
员工总计	113		33	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	8

专科	42	34
专科以下	59	36
员工总计	113	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，包括薪金、津贴及奖金，公司根据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，公司根据国家有关法律、法规及地方相关政策为员工提供各种福利待遇。

2、培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训，管理者提升培训等，不断提高员工的整体素质。

3、公司无承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完善。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关激励及档案清楚完整。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司已制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资制度》、《投资者关系管理制度》，《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《控股子公司管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序

和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方至保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规要求规范运作。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务、董事以及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息，按《公司章程》的规定履行相关的职责。

以上制度及治理机制能够给所有股东提供有效的保护，确保所有股东充分行使其合法权利，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则审核、审批，未出现任何违法、违规事项和重大问题。公司股东大会、董事会、监事会认真履行了各自的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截止报告期末，公司有6名股东，全部为自然人股东，公司严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：截止报告期末，公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够

认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司依照《公司法》和《公司章程》规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司具有独立研发、生产、运营体系，业务流程科学、合理、完整。公司具有独立获取业务收入、独立支付各项费用的能力，经营能力独立、自主，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立：公司对所有资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供任何形式的担保。

3、机构独立：公司设立股东大会、董事会和监事会，聘请总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司内部设有财务部、综合管理部、研发中心、技术部、质量部、市场开发部、供应部、物流部、销售部等职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

4、人员独立：公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由股东大会选举产生；职工代表

监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5、财务独立：公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开户，依法独立纳税。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构和业务方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。</p> <p>1、公司治理体系</p> <p>公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。</p> <p>2、财务管理体系</p> <p>公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。</p> <p>3、内控管理体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生年度报告重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中汇会审[2023]4779号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室			
审计报告日期	2023年4月25日			
签字注册会计师姓名及连续	沈大智	高凌飞	马敬举	
签字年限	4年	2年	2年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬	20万元			

审 计 报 告

中汇会审[2023]4779号

山东泰金精锻股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东泰金精锻股份有限公司(以下简称“泰金精锻”)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了泰金精锻2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度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，

我们独立于泰金精锻，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、其他信息

泰金精锻管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2022 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。

四、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，管理层负责评估泰金精锻的持续经营能力，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泰金精锻、终止运营或别无其他现实的选择。

泰金精锻治理层(以下简称治理层)负责监督泰金精锻的财务报告过程。

五、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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对泰金精锻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泰金精锻不能持续经营。

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

(六) 就泰金精锻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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：沈大智

中国·杭州

中国注册会计师：高凌飞

报告日期：2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(1)	12,164,679.46	17,151,581.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(4)	7,980,280.75	2,721,560.00

应收账款	五(5)	41,176,107.19	37,388,611.07
应收款项融资	五(6)	6,002,501.84	6,548,455.87
预付款项	五(7)	2,387,271.34	6,230,886.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(8)	1,526,426.27	1,495,862.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(9)	39,913,313.49	43,727,389.46
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	五(13)	417,915.25	658,764.95
流动资产合计		111,568,495.59	115,923,112.40
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	五(17)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(20)	3,498,427.57	3,868,578.37
固定资产	五(21)	46,469,181.05	51,327,987.24
在建工程	五(22)	5,638,910.34	2,530,339.47
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五(26)	19,984,324.66	20,595,236.92
开发支出			
商誉	五(28)	5,930,561.86	5,590,649.92
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(30)	722,584.19	1,189,201.88
其他非流动资产	五(31)	1,695,047.46	872,010.00
非流动资产合计		83,939,037.13	85,974,003.80
资产总计		195,507,532.72	201,897,116.20
流动负债：			
短期借款	五(32)	67,500,000.00	53,450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(36)	26,400,429.27	34,562,632.62
预收款项			
合同负债	五(38)	840,738.03	2,297,667.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(39)	2,532,341.91	2,488,613.23
应交税费	五(40)	1,869,888.40	1,296,457.76
其他应付款	五(41)	25,747,994.68	34,087,047.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(43)	3,961,654.91	2,061,366.78
其他流动负债	五(44)	7,507,214.40	1,880,236.28
流动负债合计		136,360,261.60	132,124,022.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(48)	2,020,195.19	2,910,035.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(51)	2,114,769.11	2,839,082.84
递延所得税负债	五(30)	328,673.64	562,373.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,463,637.94	6,311,491.63
负债合计		140,823,899.54	138,435,513.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(53)	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(55)	8,444,969.47	8,444,969.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(58)	1,316,362.70	529,749.80

盈余公积	五(59)	3,447,991.84	3,447,991.84
一般风险准备			
未分配利润	五(60)	-643,918.65	9,917,758.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,565,405.36	50,340,469.92
少数股东权益		14,118,227.82	13,121,132.65
所有者权益（或股东权益）合计		54,683,633.18	63,461,602.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		195,507,532.72	201,897,116.20

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：王春香

会计机构负责人：刘晴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,528,526.91	6,414,741.25
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据		4,679,872.41	900,600.00
应收账款	十五(一)	17,649,204.06	20,029,134.12
应收款项融资		3,367,213.84	2,546,304.47
预付款项		827,052.02	3,354,988.83
其他应收款	十五(二)	1,059,269.63	1,077,405.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,933,694.88	24,172,052.33
合同资产		0.00	

持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产		323,486.54	433,258.98
流动资产合计		50,368,320.29	58,928,485.37
非流动资产：			
债权投资		0.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资	十五(三)	25,872,960.00	22,872,960.00
其他权益工具投资		0.00	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产		0.00	
固定资产		32,828,074.38	36,844,986.51
在建工程		4,115,974.55	2,530,339.47
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产		0.00	
无形资产		16,960,233.29	17,490,134.94
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用		0.00	
递延所得税资产		384,857.88	659,971.15
其他非流动资产		289,065.00	388,370.00
非流动资产合计		80,451,165.10	80,786,762.07
资产总计		130,819,485.39	139,715,247.44
流动负债：		0.00	
短期借款		48,500,000.00	35,450,000.00
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	

应付票据		0.00	
应付账款		8,757,255.86	14,401,314.01
预收款项		0.00	
卖出回购金融资产款		0.00	
应付职工薪酬		1,633,724.98	1,773,016.00
应交税费		423,794.07	798,251.71
其他应付款		21,618,419.77	31,308,205.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		39,440.72	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债		3,961,654.91	2,061,366.78
其他流动负债		4,931,308.77	190,000.00
流动负债合计		89,865,599.08	85,982,154.40
非流动负债：			
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
租赁负债		0.00	
长期应付款		2,020,195.19	2,910,035.19
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益		2,114,769.11	2,839,082.84
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		4,134,964.30	5,749,118.03
负债合计		94,000,563.38	91,731,272.43
所有者权益（或股东权益）：			

股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积		8,444,969.47	8,444,969.47
减：库存股		0.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备		1,291,231.64	529,749.80
盈余公积		3,447,991.84	3,447,991.84
一般风险准备		0.00	
未分配利润		-4,365,270.94	7,561,263.90
所有者权益（或股东权益）合计		36,818,922.01	47,983,975.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		130,819,485.39	139,715,247.44

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		131,646,907.23	181,578,691.45
其中：营业收入	五(61)	131,646,907.23	181,578,691.45
利息收入		0.00	
已赚保费		0.00	
手续费及佣金收入		0.00	
二、营业总成本		143,921,568.96	187,211,105.14
其中：营业成本	五(61)	116,771,628.25	152,784,798.03
利息支出		0.00	
手续费及佣金支出		0.00	

退保金		0.00	
赔付支出净额		0.00	
提取保险责任准备金净额		0.00	
保单红利支出		0.00	
分保费用		0.00	
税金及附加	五(62)	1,177,953.27	1,596,122.95
销售费用	五(63)	1,464,690.58	1,534,431.42
管理费用	五(64)	12,747,397.52	12,989,253.62
研发费用	五(65)	5,804,646.33	8,685,872.23
财务费用	五(66)	5,955,253.01	9,620,626.89
其中：利息费用		5,931,606.47	9,500,190.96
利息收入		12,290.93	66,003.23
加：其他收益	五(67)	4,130,284.57	3,042,605.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五(68)	300,000.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(71)	-581,064.89	-294,611.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(72)	-552,466.40	-330,976.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(73)	68,195.72	913
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,909,712.73	-3,214,483.08
加：营业外收入	五(74)	334,489.09	2,327,971.75
减：营业外支出	五(75)	75,308.56	128,551.95

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,650,532.20	-1,015,063.28
减：所得税费用	五(76)	555,832.72	443,503.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,206,364.92	-1,458,566.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,206,364.92	-1,458,566.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,355,312.54	737,100.24
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,561,677.46	-2,195,667.13
六、其他综合收益的税后净额		0.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	
（5）其他		0.00	
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	

(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	
(5) 现金流量套期储备		0.00	
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	
(7) 其他		0.00	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	
七、综合收益总额		-9,206,364.92	-1,458,566.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,561,677.46	-2,195,667.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,355,312.54	737,100.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.08

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：王春香

会计机构负责人：刘晴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五 (四)	80,721,164.94	121,581,590.65
减：营业成本	十五 (四)	78,613,906.01	105,562,297.93
税金及附加		737,659.40	827,610.68
销售费用		1,440,518.77	1,415,933.42
管理费用		7,353,953.68	7,523,320.43
研发费用		3,304,628.87	6,157,026.73
财务费用		4,969,032.02	8,448,408.20
其中：利息费用		4,950,157.58	8,284,214.16

利息收入		5,456.86	7,611.28
加：其他收益		4,130,284.57	3,042,605.66
投资收益（损失以“-”号填列）		537,326.05	787,760.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-262,395.13	65,628.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-412,742.27	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,190.24	913.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,713,250.83	-4,456,098.45
加：营业外收入		71,829.26	2,021,415.52
减：营业外支出		10,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,651,421.57	-2,434,682.93
减：所得税费用		275,113.27	35,979.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,926,534.84	-2,470,662.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,926,534.84	-2,470,662.67
（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		-11,926,534.84	-2,470,662.67
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	2022 年	2021 年
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		104,370,510.34	165,282,093.10
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00

保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(78)	7,449,960.96	7,481,664.82
经营活动现金流入小计		111,820,471.30	172,763,757.92
购买商品、接受劳务支付的现金		74,413,107.18	119,560,656.10
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		19,170,298.76	20,064,097.58
支付的各项税费		4,421,746.31	6,984,504.74
支付其他与经营活动有关的现金	五(78)	8,145,695.43	15,107,834.77
经营活动现金流出小计		106,150,847.68	161,717,093.19
经营活动产生的现金流量净额		5,669,623.62	11,046,664.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		300,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		11,641.05	0.00
投资活动现金流入小计		311,641.05	0.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,907,714.64	3,838,413.01
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五(78)	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		7,907,714.64	3,838,413.01
投资活动产生的现金流量净额		-7,596,073.59	-3,838,413.01
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		64,500,000.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(78)	3,010,448.13	9,371,946.72
筹资活动现金流入小计		67,510,448.13	70,371,946.72
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,846,767.68	24,608,844.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		358,217.37	525,173.91
支付其他与筹资活动有关的现金	五(78)	14,724,132.78	14,161,275.29
筹资活动现金流出小计		70,570,900.46	97,770,120.06
筹资活动产生的现金流量净额		-3,060,452.33	-27,398,173.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-158.36
五、现金及现金等价物净增加额		-4,986,902.30	-20,190,079.98
加：期初现金及现金等价物余额		17,151,581.76	37,341,661.74
六、期末现金及现金等价物余额		12,164,679.46	17,151,581.76

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：王春香

会计机构负责人：刘晴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		71,052,609.73	100,855,211.69
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,517,603.61	2,887,569.88
经营活动现金流入小计		74,570,213.34	103,742,781.57
购买商品、接受劳务支付的现金		57,004,789.28	71,278,528.71
支付给职工以及为职工支付的现金		9,145,130.52	10,512,664.79
支付的各项税费		2,157,260.20	2,664,528.78
支付其他与经营活动有关的现金		5,534,838.65	8,480,231.48
经营活动现金流出小计		73,842,018.65	92,935,953.76
经营活动产生的现金流量净额		728,194.69	10,806,827.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	787,760.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	787,760.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,840,487.82	3,831,541.34
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00

投资活动现金流出小计		2,840,487.82	3,831,541.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,840,487.82	-3,043,780.47
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		63,500,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,010,448.13	12,371,946.72
筹资活动现金流入小计		66,510,448.13	47,371,946.72
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,560,236.56	22,868,241.93
支付其他与筹资活动有关的现金		14,724,132.78	13,544,387.29
筹资活动现金流出小计		69,284,369.34	66,412,629.22
筹资活动产生的现金流量净额		-2,773,921.21	-19,040,682.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-158.36
五、现金及现金等价物净增加额		-4,886,214.34	-11,277,793.52
加：期初现金及现金等价物余额		6,414,741.25	17,692,534.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,528,526.91	6,414,741.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	529,749.80	3,447,991.84		9,917,758.81	13,121,132.65	63,461,602.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下 企业合并													
其他													
二、本年期初余 额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	529,749.80	3,447,991.84		9,917,758.81	13,121,132.65	63,461,602.57
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）								786,612.90					
（一）综合收益 总额											-	997,095.17	-8,777,969.39
											10,561,677.46		
（二）所有者投 入和减少资本													
1. 股东投入的普 通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-358,217.37	-358,217.37
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-358,217.37	-358,217.37
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							786,612.90						786,612.90
1. 本期提取							1,282,026.04						1,282,026.04
2. 本期使用							495,413.14						495,413.14
（六）其他													
四、本年期末余 额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	1,316,362.70	3,447,991.84		-643,918.65	14,118,227.82	54,683,633.18

项目	2021 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	-	3,447,991.84		33,113,425.94	12,909,206.32	85,915,593.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	-	3,447,991.84		33,113,425.94	12,909,206.32	85,915,593.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								529,749.80			-	211,926.33	-
											23,195,667.13		22,453,991.00

3. 对所有者（或股东）的分配											-	-525,173.91	-
											21,000,000.00		21,525,173.91
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备											529,749.80		529,749.80

1. 本期提取									1,143,163.18				1,143,163.18
2. 本期使用									613,413.38				613,413.38
(六) 其他													
四、本期末余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	529,749.80	3,447,991.84		9,917,758.81	13,121,132.65	63,461,602.57

法定代表人：于涛

主管会计工作负责人：王春香

会计机构负责人：刘晴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	529,749.80	3,447,991.84		7,561,263.90	47,983,975.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	529,749.80	3,447,991.84		7,561,263.90	47,983,975.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								761,481.84			-	-
(一) 综合收益总额											-	-
											11,926,534.84	11,165,053.00
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								761,481.84				761,481.84

1. 本期提取								1,188,294.98				1,188,294.98
2. 本期使用								426,813.14				426,813.14
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	1,291,231.64	3,447,991.84		-4,365,270.94	36,818,922.01

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	-	3,447,991.84		31,031,926.57	70,924,887.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	-	3,447,991.84		31,031,926.57	70,924,887.88

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							529,749.80				-	-
											23,470,662.67	22,940,912.87
(一) 综合收益总额											-2,470,662.67	-2,470,662.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-
											21,000,000.00	21,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东） 的分配											-	-
											21,000,000.00	21,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备											529,749.80	529,749.80
1. 本期提取											1,143,163.18	1,143,163.18

2. 本期使用							613,413.38				613,413.38
(六) 其他											
四、本年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	529,749.80	3,447,991.84	7,561,263.90	47,983,975.01

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

山东泰金精锻股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为山东泰金精密成型制品有限公司。2014年9月,公司召开股东会,通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,山东泰金精密成型制品有限公司整体变更为山东泰金精锻股份有限公司,注册资本为人民币2,500.00万元,各发起人以其拥有的截至2014年6月30日止的净资产折股投入。截止2014年6月30日,公司经审计后净资产共29,452,516.63元,共折合为2,500.00万股,每股面值1元,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2014年9月6日经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2014)第07100号验资报告验证。公司于2015年9月19日办理了工商登记手续。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。本公司股票已于2015年8月18日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公开转让,证券代码为833088。现持有统一社会信用代码为91371200698062181H的营业执照。

公司股改后增资情况如下:

2016年5月,本公司通过向特定对象非公开发行股票的方式,发行3,000,000.00股新股,募集资金总额为人民币7,200,000.00元,扣除承销费人民币207,547.16元后实际募集资金净额为人民币6,992,452.84元。上述交易完成后,本公司新增注册资本人民币3,000,000.00元,实际募集资金净额与新增注册资本的差额人民币3,992,452.84元计入资本公积-股本溢价。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)2016年5月9日出具的大华验字[2016]000385号《验资报告》验证。

2021年,吴修成、吴鹏分别通过全国中小企业股份转让系统集合竞价将其持有的股份转让给实际控制人于涛。

截至2022年12月31日,公司股权结构如下:

股东	货币出资(万元)	持股比例(%)
于涛	2,282.40	81.5143
李佳洋	493.60	17.6286

杨洪信	8.30	0.2964
吴希增	8.30	0.2964
陶润祥	4.10	0.1464
侯加新	3.30	0.1179
合计	2,800.00	100.00

本公司经营范围主要包括：轴齿件、轴齿件设备、钢球、轨道交通车辆配件的生产、销售；普通机械设备、检测设备的研发、生产、销售（国家产业政策限制和禁止的除外）；钢材的批发零售；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司属汽车制造行业，主要产品或服务为采用楔横轧技术生产乘用车变速箱轴轧锻件的研发、生产、销售企业。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 27 日经公司董事会批准对外报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家子公司。详见附注六“合并范围的变更”

（二） 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(12)、附注三(13)、附注三(14)、附注三(24)、附注三(30)和附注(39)等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内

取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产

负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十七）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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，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。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规定之后发生的某一事件相联系，应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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及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

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关

的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,确定金融工具预计存续期内发生

违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

√适用 □不适用

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合 1	承兑人为信用风险较高的企业
商业承兑汇票组合 2	承兑人为信用风险较低的企业

12. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	关联方组合

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干

组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合 1	承兑人为信用风险较高的企业
商业承兑汇票组合 2	承兑人为信用风险较低的企业

14. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	应收政府部门的款项；员工的备用金、保证金及押金；关联方资金往来。

以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被

投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与

账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报

表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计

入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之

间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。
3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。
4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。
5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产分类及折旧方法

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

(3) 其他说明

√适用 □不适用

- (1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。
- (2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。
- (3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26. 借款费用

√适用 □不适用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的

无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(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劳务的市场需求情况；(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)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	按证载年限	5
专利权			
非专利技术	预计受益期限	10	5
软件	预计受益期限	10	5

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

33. 合同负债

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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，企业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。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产

生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司销售收入确认时点：公司将货物交付给买方并经买方确认。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

42. 租赁

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是

指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

□适用 √不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6% 等
消费税		
教育费附加	应缴流转税税额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%等
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
土地使用税	按照土地面积计算	4.8 元/m ² 、7 元/m ² 等
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
山东泰金精锻股份有限公司	15%
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司	15%
山东泰金智能装备有限责任公司	25%、20%
来安县金浦高铁轨道车辆弹簧制造有限公司	25%、20%

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

根据《企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司为高新技术企业，证书有效期间：2020 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 8 日；本公司之子公司南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司为高新技术企业，证书有效期为 2022 年 12 月 12 日至 2023 年 12 月 12 日。

根据《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）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》。本公司之子公司山东泰金智能装备有限责任公司（以下简称“泰金智能装备”）及本公司间接控股之孙公司来安县金浦高铁轨道车辆弹簧制造有限公司（以下简称“来安金浦”）适用小型微利企业所得税优惠政策。

3. 其他说明

适用 不适用

（五）合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,964.98	49,493.73

银行存款	11,826,158.53	17,093,336.64
其他货币资金	271,555.95	8,751.39
合计	12,164,679.46	17,151,581.76
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末其他货币资金为存放在第三方金融机构的款项。

期末公司无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	427,500.00	418000
商业承兑汇票	7,552,780.75	2303560
合计	7,980,280.75	2,721,560

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	450,000.00
商业承兑汇票	-	6,947,918.43
合计	-	7,397,918.43

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,400,295.53	100.00	420,014.78	5.00	7,980,280.75
合计	8,400,295.53	100.00	420,014.78	5.00	7,980,280.75

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					

按组合计提坏账准备的应收票据	2,864,800.00	100	143,240.00	5.00	2,721,560.00
合计	2,864,800.00	100	143,240.00	5.00	2,721,560.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	450,000.00	22,500.00	5.00%
商业承兑汇票组合	7,950,295.53	397,514.78	5.00%
合计	8,400,295.53	420,014.78	5.00

确定组合依据的说明：

按承兑汇票的信用等级分类

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	143,240.00	276,774.78	-	-	420,014.78
合计	143,240.00	276,774.78	-	-	420,014.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,225,837.40	35,901,527.43
1 至 2 年	3,415,758.55	1,577,431.26
2 至 3 年	732,445.33	1,645,373.56
3 至 4 年	185,544.54	650,344.64
4 至 5 年	145,038.04	19,551.01
5 年以上	345,776.91	330,532.70
合计	44,050,400.77	40,124,760.60

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,050,400.77	100	2,874,293.58	6.53	41,176,107.19

合计	44,050,400.77	100	2,874,293.58	6.53	41,176,107.19
----	---------------	-----	--------------	------	---------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,124,760.60	100.00	2,736,149.53	6.82	37,388,611.07
合计	40,124,760.60	100.00	2,736,149.53	6.82	37,388,611.07

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	41,718,570.84	2,874,293.58	6.89%
低信用风险组合	2,331,829.93	-	-
合计	44,050,400.77	2,874,293.58	6.53%

确定组合依据的说明：

帐龄组合：按帐龄划分的具有类似信用风险特征的应收帐款；低信用风险组合：关联方组合。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	-	-			
按组合计提坏账准备	2,736,149.53	138,144.05			2,874,293.58
合计	2,736,149.53	138,144.05			2,874,293.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中车南京浦镇车辆有限公司	5,811,365.77	13.19%	290,568.29

蜂巢传动系统（江苏）有限公司保定生产分公司	5,135,771.51	11.66%	256,788.58
中车物流有限公司	4,717,836.17	10.71%	235,891.81
智新科技股份有限公司	4,680,027.39	10.62%	234,001.37
南京工艺装备制造有限公司	3,656,467.12	8.30%	182,823.36
合计	24,001,467.96	54.49%	1,200,073.41

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,002,501.84	6,548,455.87

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

未公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资		
项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,323,520.53	-
小计	35,323,520.53	-

7、预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	2,355,146.23	98.65	6,162,278.59	98.90
1 至 2 年	2,733.38	0.11	57,947.06	0.93
2 至 3 年	18,730.43	0.79	10,661.30	0.17
3 年以上	10,661.30	0.45	-	-
合计	2,387,271.34	100.00	6,230,886.95	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
国网安徽省电力有限公司来安县供电公司	283,902.72	11.89%
石钢京诚装备技术有限公司	244,124.00	10.23%
四川西南工业炉有限公司	216,860.00	9.08%
西宁特殊钢股份有限公司	200,000.00	8.38%
重庆鼎强商贸有限公司	188,100.00	7.88%
合计	1,132,986.72	47.46%

其他说明：

√适用 □不适用

款项支付，尚未到货

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,526,426.27	1,495,862.34
合计	1,526,426.27	1,495,862.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

□适用 √不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金及押金	1,294,500.00	1,279,975.47
备用金	303,268.95	156,369.40
往来款	203,460.00	202,400.00
代垫社保费	72,895.64	38,669.73
合计	1,874,124.59	1,677,414.60

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	181,552.26	-	-	181,552.26
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	136,146.06	-	30,000.00	166,146.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	317,698.32	-	30,000.00	347,698.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	462,016.40	983,414.60
1至2年	742,108.19	432,000.00
2至3年	432,000.00	48,000.00
3年以上		
3至4年	48,000.00	214,000.00
4至5年	190,000.00	-
5年以上	-	-
合计	1,874,124.59	1,677,414.60

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	-	30,000.00			30,000.00
按组合计提坏账准备	181,552.26	136,146.06			317,698.32
合计	181,552.26	166,146.06			347,698.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
仲利国际租 赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	26.68%	50,000.00
山东省赢信 融资担保有 限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	21.34%	80,000.00
南京德全金 属构件有限 责任公司	应收暂付	200,000.00	1-2 年	10.67%	20,000.00
山东钢铁股 份有限公司 莱芜分公司	保证金	190,000.00	4-5 年	10.14%	152,000.00
中车物流有 限公司	保证金	144,000.00	1 年以内	7.68%	7,200.00
合计	-	1,434,000.00	-	76.51%	309,200.00

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货**(1) 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,559,642.30	84,269.56	5,475,372.74
在产品	2,593,751.96	-	2,593,751.96
库存商品	29,952,672.29	762,045.45	29,190,626.84
周转材料	2,421,711.79	-	2,421,711.79
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
委托加工物资	231,850.16	-	231,850.16
合计	40,759,628.50	846,315.01	39,913,313.49

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,666,723.68	86,941.65	7,579,782.03
在产品	1,833,853.04	-	1,833,853.04
库存商品	32,720,002.67	935,436.98	31,784,565.69
周转材料	2,426,288.01	-	2,426,288.01
消耗性生物资产			
发出商品			

合同履约成本			
委托加工物资	102,900.69	-	102,900.69
合计	44,749,768.09	1,022,378.63	43,727,389.46

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	86,941.65	1,846.72	-	4,518.81	-	84,269.56
在产品						
库存商品	935,436.98	114,747.15	-	288,138.68	-	762,045.45
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,022,378.63	116,593.87	-	292,657.49	-	846,315.01

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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	323,486.54	433,258.98
待抵扣增值税	94,428.71	225,505.97
合计	417,915.25	658,764.95

其他说明：

适用 不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南京高力轨道	258,958.43							258,958.43			0

车辆装 备有限 公司											
小计											
合计	258,9 58.43							258,9 58.43			0

其他说明：

适用 不适用

南京高力轨道车辆装备有限公司上年开始经营异常，将要注销，故上期对其全额计提减值准备。本年度公司收回投资本金。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑 物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,614,733.72			8,614,733.72

2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,614,733.72			8,614,733.72
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,746,155.35			4,746,155.35
2. 本期增加金额	370,150.80			370,150.80
(1) 计提或摊销	370,150.80			370,150.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,116,306.15			5,116,306.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,498,427.57			3,498,427.57
2. 期初账面价值	3,868,578.37			3,868,578.37

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,469,181.05	51,327,987.24
固定资产清理		
合计	46,469,181.05	51,327,987.24

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	47,523,100.04	49,436,807.34	986,439.17	1,903,549.78	99,849,896.33
2. 本期增加金额	114,563.11	1,575,698.12	968,213.34	44,195.58	2,702,670.15
(1) 购置	114,563.11	1,575,698.12	396,592.91	44,195.58	2,131,049.72
(2) 在建工程转入			571,620.43		571,620.43
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,340,110.93		132,586.74	1,472,697.67
(1) 处置或报废		1,340,110.93		132,586.74	1,472,697.67
4. 期末余额	47,637,663.15	49,672,394.53	1,954,652.51	1,815,158.62	101,079,868.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,192,383.91	30,516,419.78	698,164.5	1,114,940.9	48,521,909.09

2. 本期增加金额	2,460,998	4,128,105.06	149,807.56	336,986.73	7,075,897.35
(1) 计提	2,460,998	4,128,105.06	149,807.56	336,986.73	7,075,897.35
3. 本期减少金额		971,756.08	0	15,362.6	987,118.68
(1) 处置或报废		971,756.08		15,362.6	987,118.68
4. 期末余额	18,653,381.91	33,672,768.76	847,972.06	1,436,565.03	54,610,687.76
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,984,281.24	15,999,625.77	1,106,680.45	378,593.59	46,469,181.05
2. 期初账面价值	31,330,716.13	18,920,387.56	288,274.67	788,608.88	51,327,987.24

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,638,910.34	2,530,339.47
工程物资		
合计	5,638,910.34	2,530,339.47

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
D46 H1500 轧机	886,520.41	435,872.53	450,647.88	886,520.41	-	886,520.41
4 号车间	3,665,326.67	-	3,665,326.67	1,107,898.63	-	1,107,898.63
电梯	-	-	-	535,920.43	-	535,920.43
办公楼	1,522,935.79	-	1,522,935.79	-	-	-
合计	6,074,782.87	435,872.53	5,638,910.34	2,530,339.47	-	2,530,339.47

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
D46 H1500 轧机	900,000.00	886,520.41	-	-	435,872.53	450,647.88
4 号车间	5,000,000.00	1,107,898.63	2,557,428.04	-	-	3,665,326.67
电梯	570,000.00	535,920.43	35,700.00	571,620.43	-	-
办公楼	5,500,000.00	-	1,522,935.79	-	-	1,522,935.79
合计	11,970,000.00	2,530,339.47	4,116,063.83	571,620.43	435,872.53	5,638,910.34

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	------	-----------	--------------	--------------	------

D46 H1500 轧机	98.50%	98%				自有资金
4 号车间	73.31%	40%				自有资金
电梯	100.28%	100%				自有资金
办公楼	27.69%	25%				自有资金
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
D46 H1500 轧机	435,872.53	长期闲置，存在减值迹象，对其计提减值准备

其他说明：

□适用 √不适用

(5) 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,059,821.91	739638	625285.5	26424745.02
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	25,059,821.91	739638	625285.5	26424745.02
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,263,794.62	443467	122246.06	5829508.1
2. 本期增加金额	516,440.57	78178.1	16293.6	610912.26
(1) 计提	516,440.57	78178.1	16293.6	610912.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,780,235.19	521646	138539.66	6440420.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,279,586.72	217,992	486,745.84	19,984,324.66
2. 期初账面价值	19796027.29	296170	503039.44	20,595,236.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京浦镇高铁轨道车辆有限公司（以下简称“浦镇高铁”）	5,590,649.92	0	0	5,590,649.92
山东泰金智能装备有限责任公司（以下简称“泰金智能”）	0	339,911.94	0	339,911.94
合计	5,590,649.92	339,911.94	0	5,930,561.86

(2) 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

项目	浦镇高铁	泰金智能
资产组或资产组组合的构成	浦镇高铁长期资产与营运资金	泰金智能长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	35,320,592.85	2,438,862.80
资产组或资产组组合的确定方法	浦镇高铁能够独立产生现金流入，以其作为相应商誉所在的资产组	泰金智能能够独立产生现金流入，以其作为相应商誉所在的资产组
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

√适用 □不适用

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法：

(1) 商誉的计算过程：

浦镇高铁：

本公司于 2019 年支付人民币 22,872,960.00 元合并成本收购了浦镇高铁 60%的权益。合并成本超过按比例获得的浦镇高铁可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 5,590,649.92 元，确认为与浦镇高铁相关的商誉。

泰金智能：

本公司于 2022 年支付 3,000,000.00 元合并成本收购了泰金智能装备 100%的权益。合并成本超过按比例获得的浦镇高铁可辨认净资产、负值公允价值的差额人民币 339,911.94 元，确认为与泰金智能相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的重要假设：

(a)假设被测试单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b)假设被测试单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c)假设被测试单位所提供的各种产品能适应市场需求,制定的目标和措施能按预定的

时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d)假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(3) 商誉减值测试的方法：

浦镇高铁、泰金智能与商誉相关的资产主要是固定资产以及与各自公司业务运营相关的部分流动资产、流动负债；由于浦镇高铁、泰金智能的资产所产生的主要现金流均独立于本公司其他资产，本公司期末将浦镇高铁与其商誉相关的固定资产以及部分流动资产、流动负债分别作为一个资产组、泰金智能与其商誉相关的固定资产以及部分流动资产、流动负债分别作为一个资产组，均采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，浦镇高铁、泰金智能各自的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的浦镇高铁、泰金智能财务预算预计未来5年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为12.00%。管理层根据即将签订的合同协议、未来的战略规划、市场竞争情况等因素的综合分析编制财务预算，考虑高铁行业的发展前景，预测未来5年销售收入，及永续期销售收入与第5年持平。经测试，未发现购买浦镇高铁、泰金智能股权所产生的商誉存在减值现象。

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其中浦镇高铁、泰金智能未来现金流量基于财务预算确定，折现率12%为基准计算。收入增长率基于相关行业的长期平均增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计，这些估计基于各资产组产生现金的以往表现及对市场发展的期望。

其他说明：

适用 不适用

商誉减值测试的影响

本公司进行商誉减值测试后发现，浦镇高铁、泰金智能项目可回收金额高于账面价值，包含商誉后资产组的可回收金额高于账面价值，故未对收购浦镇高铁、泰金智能时形成的商誉计提减值准备。

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,642,006.68	530,256.06	3,060,941.79	553,712.63

存货跌价准备	846,315.01	126,947.25	1,022,378.63	190,864.83
未抵扣亏损	-	-	2,509,225.87	376,383.88
长期股权投资减值	-	-	272,962.15	68,240.54
在建工程减值	435,872.53	65,380.88	-	-
合计	4,924,194.22	722,584.19	6,865,508.44	1,189,201.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	2,191,157.60	328,673.64	2,249,494.45	562,373.60
合计	2,191,157.60	328,673.64	2,249,494.45	562,373.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0	0
可抵扣亏损	22,069,209.58	8,783,372.56
合计	22,069,209.58	8,783,372.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

2026年	8,783,372.56	8,783,372.56	
2027年	13,285,837.02	-	
合计	22,069,209.58	8,783,372.56	-

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,695,047.46	0	1,695,047.46	872,010.00	0	872,010.00
合计	1,695,047.46	0	1,695,047.46	872,010.00	0	872,010.00

其他说明：

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	22,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	17,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	3,500,000.00	
抵押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
未到期的商业承兑汇票贴现	-	450,000.00
合计	67,500,000.00	53,450,000.00

期末无已逾期未偿还的短期借款。

短期借款分类说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,259,964.88	29,379,851.69
1-2年	5,805,326.38	2,424,577.38
2-3年	529,828.73	1,471,227.56
3年以上	805,309.28	1,286,975.99
合计	26,400,429.27	34,562,632.62

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京国铁铸造有限公司来安分公司	2,137,904.91	账款未到结算时间
南京章和机械制造有限公司	1,210,446.71	账款未到结算时间

来安县旭鑫轨道交通设备有 限公司	1,130,212.11	账款未到结算时间
合计	4,478,563.73	-

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
汽车轴类	39,440.72	-
轨道零配件类	801,297.31	2,297,667.51
合计	840,738.03	2,297,667.51

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

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

1、短期薪酬	2,488,613.23	17,085,645.32	17,041,916.64	2,532,341.91
2、离职后福利-设定提存计划	-	2,253,116.15	2,253,116.15	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,488,613.23	19,338,761.47	19,295,032.79	2,532,341.91

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,488,613.23	14,759,364.29	14,759,911.56	2,488,065.96
2、职工福利费	-	750,416.31	706,140.36	44,275.95
3、社会保险费	-	1,064,098.72	1,064,098.72	-
其中：医疗保险费	-	890,833.20	890,833.20	-
工伤保险费	-	131,808.88	131,808.88	-
生育保险费	-	41,456.64	41,456.64	-
4、住房公积金	-	507,616.00	507,616.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	4,150.00	4,150.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,488,613.23	17,085,645.32	17,041,916.64	2,532,341.91

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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

1、基本养老保险	-	2,033,621.88	2,033,621.88	-
2、失业保险费	-	75,489.27	75,489.27	-
3、企业年金缴费	-	144,005.00	144,005.00	-
合计	-	2,253,116.15	2,253,116.15	-

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,082,051.44	612,344.09
消费税	0.00	0.00
企业所得税	446,683.59	279,846.97
个人所得税	-	8,602.40
城市维护建设税	77,114.16	91,466.74
教育费附加	33,373.95	53,458.25
地方教育附加	22,249.30	13,110.49
印花税	17,466.51	3,411.27
房产税	97,161.34	114,605.48
车船税	0.00	0.00
土地使用税	90,842.91	116,601.43
资源税	0.00	0.00
地方水利建设基金	452.20	517.64
环境保护税	2,493.00	2,493.00
合计	1,869,888.40	1,296,457.76

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	25,747,994.68	34,087,047.82
合计	25,747,994.68	34,087,047.82

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	179,000.00	179,000.00
应付暂收款	23,107.80	23,107.80
非金融机构借款	2,893,493.22	28,129,205.90
职工暂借款	21,050,624.51	5,055,734.00
应付日常运营费用	1,601,769.03	700,000.00
其他	0.12	0.12
合计	25,747,994.68	34,087,047.82

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
职工暂借款	5,270,000.00	未到期
于涛[注]	15,780,624.51	未到期
合计	21,050,624.51	-

[注]于涛债权本期增加 15,567,266.71 元，原因详见附注十二、（一）对财务报表使用者决策有重要影响的事项。

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	3,961,654.91	2,061,366.78
一年内到期租赁负债		
合计	3,961,654.91	2,061,366.78

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
使用不能终止确认票据支付的应付款	7,397,918.43	1,581,539.50

待转销项税	109,295.97	298,696.78
合计	7,507,214.40	1,880,236.28

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,020,195.19	2,910,035.19
专项应付款	-	-
合计	2,020,195.19	2,910,035.19

(1) 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租固定资产	2,020,195.19	2,910,035.19
合计	2,020,195.19	2,910,035.19

其他说明：

本期新增永赢融资租赁业务。

(2) 专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,839,082.84		724,313.73	2,114,769.11	
合计	2,839,082.84		724,313.73	2,114,769.11	-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2011 年工业中小企业技改资金	143,252.10			136,666.67			6,585.43	与资产相关
2012 年节能重点工程基建资金	979,164.08			387,647.06			591,517.02	与资产相关
2016 年楔横轧精密成型层合轴所需复合材料技术及应用补助	1,716,666.66			200,000.00			1,516,666.66	与资产相关
合计	2,839,082.84			724,313.73			2,114,769.11	-

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

-	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000	0	0	0	0	0	28,000,000

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,444,969.47	-	-	8,444,969.47
其他资本公积				
合计	8,444,969.47	-	-	8,444,969.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用 √不适用

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	529,749.80	1,282,026.04	495,413.14	1,316,362.70
合计	529,749.80	1,282,026.04	495,413.14	1,316,362.70

其他说明：

□适用 √不适用

59、 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,447,991.84	-	-	3,447,991.84
任意盈余公积				
合计	3,447,991.84	-	-	3,447,991.84

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

□适用 √不适用

60、 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,917,758.81	33,113,425.94
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	9,917,758.81	33,113,425.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,561,677.46	-2,195,667.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		21,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-643,918.65	9,917,758.81

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,300,257.30	107,810,511.43	164,366,704.67	137,975,025.08
其他业务	10,346,649.93	8,961,116.82	17,211,986.78	14,809,772.95
合计	131,646,907.23	116,771,628.25	181,578,691.45	152,784,798.03

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0	0
城市维护建设税	204,109.18	348,571.12

教育费附加	89,223.12	207,062.81
地方教育附加	59,482.05	52,280.47
房产税	388,645.36	458,421.92
车船税	0	0
土地使用税	363,371.64	466,405.72
资源税	0	0
印花税	55,325.18	39,141.13
地方水利建设基金	7,824.74	7,619.78
环境保护税	9,972	16,620
其他	0	0
合计	1,177,953.27	1,596,122.95

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	335,111.82	475,748.27
差旅费	90,268.21	116,696.65
业务招待费	33,711.30	92,404.86
折旧费	0.00	0.00
办公费	0.00	0.00
商品维修费	492,062.62	300,961.29
广告费	0.00	0.00
运输装卸费	0.00	0.00
预计产品质量保证损失	0.00	0.00
包装物	461,636.10	527,431.93
其他	51,900.53	21,188.42
合计	1,464,690.58	1,534,431.42

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,260,875.64	5,858,831.56
差旅费	124,052.33	197,410.5
业务费	0	0
中介服务费	765,031.82	1,085,906.23
咨询费	1,148,094.44	675,163.12
租赁费	0	0
折旧费	1,325,322.5	1,414,203.61
业务招待费	902,200.11	817,411.81
无形资产摊销摊销	610,912.26	620,499.25
办公费	478,067.61	1,282,514.75
通讯费	7,386.14	17,059
交通费	122,857.3	230,846.1
水电费	17,641.09	28,034.38
房屋租赁费	-	43,074
广告费	32,433.66	27,171.77
维护维修费用	181,604.35	-
其他	770,918.27	691,127.54
合计	12,747,397.52	12,989,253.62

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	1,153,765.32	1,056,721.25

职工薪酬	3,090,902.56	3,123,370.89
材料费	1,275,499.18	3,594,349.51
租赁费		
产品设计费		
中间试验费	101,068.99	330,052.25
动力费	150,030.28	199,104.89
其他	33,380.00	382,273.44
合计	5,804,646.33	8,685,872.23

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,931,606.47	9,500,190.96
减：利息收入	12,290.93	66,003.23
汇兑损益	-	158.36
手续费及其他	35,937.47	186,280.80
其他		
合计	5,955,253.01	9,620,626.89

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
社保补贴	14,825.65	-
2021 融资补贴收入（市级）	300,000.00	-
2020 年科技创新奖	800,000.00	-
组织部 2021 莱芜产业领军人才扶持资金	100,000.00	-
济南市智能制造标杆企业	1,000,000.00	-
省级专精特新中小企业复审通过	300,000.00	-

人才扶持资金	125,000.00	-
人才就业补贴	39,745.19	-
2021 知识产权引领奖励	100,000.00	-
国家外专项目	300,000.00	-
海外高层次人才快速认定	300,000.00	-
2011 年工业中小企业技改资金	136,666.67	155,000.00
2012 年节能重点工程基建资金	387,647.06	387,647.06
2016 年楔横轧精密成型层合轴所需复合材料技术及应用补助	200,000.00	200,000.00
人力资源补贴	-	144,500.00
2020 高新企业补助	-	200,000.00
2020 年科技创新与发展专项资金	-	800,000.00
2020 年人才扶持资金（小巨人）	-	125,000.00
2021 科技创新资金（2020 海外研发）	-	500,000.00
2020 市级知识产权专项资金	-	10,000.00
2020 年开创补助	-	100,000.00
2019 科创专项资金	-	120,000.00
残疾超比例奖励	24,000.00	32,000.00
科技局补助	-	4,000.00
收失业动态监测费	2,400.00	121
人设局毕业生奖补	-	4,000.00
土地使用税退税	-	260,337.60
其他		
合计	4,130,284.57	3,042,605.66

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	300,000.00	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	300,000.00	0

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-138,144.05	-448,168.24
应收票据坏账损失	-276,774.78	183,796.34
其他应收款坏账损失	-166,146.06	-30,239.67
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-581,064.89	-294,611.57

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-116,593.87	-72,018.05
长期股权投资减值损失	-	-258,958.43
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失	-435,872.53	-
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		

合计	-552,466.40	-330,976.48
----	-------------	-------------

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	68,195.72	913.00
无形资产处置收益		
合计	68,195.72	913.00

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	247,340.00	280,669.00	247,340.00
盘盈利得			
罚没及违约金收入	62,386.30	209,741.98	62,386.30
无法支付的应付款	-	1,836,464.79	-
其他	24,762.79	1,095.98	24,762.79
合计	334,489.09	2,327,971.75	334,489.09

计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

企业发展引导资金			是	否	236,140.00	212,816.00	与收益相关
疫情顶山街道补助款			是	否	11,200.00	7,853.00	与收益相关
莱芜产业领军人才扶持资金			是	否	-	60,000.00	与收益相关
小 计		-			247,340.00	280,669.00	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款支出	12,600.00	18,000.00	12,600.00
税收滞纳金	-	16,639.58	-
固定资产报废损失	47,094.04	92,474.41	47,094.04
其他	15,614.52	1,437.96	15,614.52
合计	75,308.56	128,551.95	75,308.56

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	322,914.99	471,774.77
递延所得税费用	232,917.73	-28,271.16

合计	555,832.72	443,503.61
----	------------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-8,650,532.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,297,579.83
子公司适用不同税率的影响	69,272.63
调整以前期间所得税的影响	-
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	-80,598.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,464.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,416,351.80
税率变动的影响对期初递延所得余额的影响	-55,705.09
研发费用加计扣除	-866,372.60
所得税费用	555,832.72

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,653,310.84	2,880,627.60
利息收入	12,290.93	66,003.23
往来款及其他	3,784,359.19	4,535,033.99
合计	7,449,960.96	7,481,664.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,774,121.83	11,076,714.08
往来款及其他	371,573.60	4,031,120.69
合计	8,145,695.43	15,107,834.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额	11,641.05	-
合计	11,641.05	0

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本期新增泰金智能子公司，取得子公司收到的现金净额 11641.05 元

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	2,000,000.00	4,581,736.72
其他融资款项	1,010,448.13	4,790,210.00
合计	3,010,448.13	9,371,946.72

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他与筹资活动有关的现金一方面为短期资金拆借款，用自有资金偿还银行贷款后，发生紧急采购，短暂性借款补充流动资金；另一方面增加了永赢融资租赁业务。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	14,724,132.78	13,626,575.50
其他融资款项	-	534,699.79
合计	14,724,132.78	14,161,275.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金,主要为归还莱芜高新投资控股有限公司以及其他金融服务公司的融资借款。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,206,364.92	-1,458,566.89
加：资产减值准备	552,466.40	330,976.48
信用减值损失	581,064.89	294,611.57
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折 旧、投资性房地产折旧	7,446,048.15	7,682,482.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	610,912.26	620,499.25
长期待摊费用摊销	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-68,195.72	-913
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,094.04	92,474.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,931,606.47	9,800,349.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,000.00	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	466,617.69	-242,954.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-233,699.96	214,682.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,705,453.04	-8,374,455.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,078,829.61	1,987,207.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,784,549.11	100,270.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,669,623.62	11,046,664.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,164,679.46	17,151,581.76
减：现金的期初余额	17,151,581.76	37,341,661.74
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,986,902.30	-20,190,079.98

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	66,964.98	49,493.73
可随时用于支付的银行存款	11,826,158.53	17,093,336.64
可随时用于支付的其他货币资金	271,555.95	8,751.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、期末现金及现金等价物余额	12,164,679.46	17,151,581.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用**80、所有者权益变动表项目注释**适用 不适用**81、所有权或使用权受限的资产**适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	29,704,944.51	抵押借款/融资租赁
无形资产	18,143,095.89	抵押借款
投资性房地产	3,498,427.57	抵押借款
合计	51,346,467.97	-

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**适用 不适用**(2) 境外经营实体说明**适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
2011年工业中小企业技改资金	1,550,000.00	递延收益	136,666.67
2012年节能重点工程基建资金	3,700,000.00	递延收益	387,647.06
2016年楔横轧精密成型层合轴所需复合材料技术及应用补助	2,000,000.00	递延收益	200,000.00
收社保补贴	14,825.65	其他收益	14,825.65
2021融资补贴收入（市级）	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020年科技创新奖	800,000.00	其他收益	800,000.00
组织部2021莱芜产业领军人才扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
济南市智能制造标杆企业	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
省级专精特新中小企业复审通过	300,000.00	其他收益	300,000.00
人才扶持资金	125,000.00	其他收益	125,000.00
收人才就业补贴	39,745.19	其他收益	39,745.19
2022年失业动态监测补贴	2,400.00	其他收益	2,400.00

2021 知识产权引领奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
国家外专项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
收残联超比例奖励	24,000.00	其他收益	24,000.00
海外高层次人才快速认定	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业发展引导资金	236,140.00	营业外收入	236,140.00
疫情顶山街道补助款	11,200.00	营业外收入	11,200.00
合计	10,903,310.84	-	4,377,624.57

本期计入当期损益的政府补助4,377,624.57元，其中：

（1）根据莱芜市经济和信息化委员会《关于下达中小企业技术改造项目2011年中央预算内投资计划》（莱经信字[2011]124号），公司2012年度收到政府补助1,550,000.00元，系与资产相关的政府补助，本年摊销136,666.67元，已全额计入其他收益。

（2）根据山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会《关于转发节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2012年中央预算内投资计划（第一批）》（鲁发改投资[2012]351号），公司2012年度收到政府补助3,700,000.00元，系与资产相关的政府补助，本年摊销387,647.06元，已全额计入其他收益。

（3）根据山东省科学技术厅、山东省财政厅《关于下达山东省2016年重点研发计划（创新型产业集群）》（鲁科字[2016]177号），公司2016年度收到政府补助2,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，本年摊销200,000.00元，已全额计入其他收益。

（4）根据济南市人民政府《关于进一步做好促进就业创业工作的实施意见》（济政发[2019]9号），公司2022年度收到社保补贴14,825.65元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

（5）根据济南市财政局《关于延续对中小微企业融资费用给予财政补贴的通知》（济财工[2021]6号），公司2022年度收到融资补贴收入（市级）300,000.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

（6）根据高新区科技创新与发展计划项目合同、济南市莱芜高新技术产业开发区通知公告《关于2020年度莱芜高新区科技创新与发展专项资金项目拟立项项目的公示》（济莱高财工指[2021]102号），公司2022年度收到科技创新奖800,000.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(7) 根据济南市莱芜区人民政府《关于公布2021年莱芜产业领军人才名单莱芜政字的通知》(莱芜政字[2021]28号)，公司2022年度收到组织部2021莱芜产业领军人才扶持资金100,000.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(8) 根据济南市工业和信息化局《关于公布2021年度济南市智能制造试点示范项目的通知》(济工信装备字[2021]18号)，公司2022年度收到济南市智能制造标杆企业补贴1,000,000.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(9) 根据济南市莱芜区财政局《关于下达2021年度工业扶持发展专项(第一批)资金预算指标的通知》(莱芜区财企指[2021]421号)，公司2022年度收到省级专精特新中小企业复审通过补贴300,000.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(10) 根据莱芜市人才工作领导小组办公室文件，公司2022年度收到人才扶持资金125,000.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(11) 根据济南市人民政府《关于进一步做好促进就业创业工作的实施意见》(济政发[2019]9号)，公司2022年度收到人才就业补贴39,745.19元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(12) 根据关于失业动态监测补贴使用问题的通知，公司2022年度收到失业动态监测补贴2,400.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(13) 根据中共济南市委莱芜高新区工委、莱芜高新区管委会《莱芜高新区关于促进总部经济等领域高质量发展的若干措施》(济莱高发[2021]5号)等4个文件的通知，公司2022年度收到2021知识产权引领奖励100,000.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(14) 根据“一带一路”创新人才交流外国专家项目文件，公司2022年度收到国家外专项目补贴300,000.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(15) 根据济南市残疾人联合会、济南市民政局、济南市财政局《关于进一步加强超比例安排残疾人就业奖励的意见》(济残联[2017]68号)，公司2022年度收到残联超比例奖励补

贴24,000.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(16) 根据济南市科学技术局《关于组织申报“海外高层次人才快速认定”的通知》，公司2022年度收到海外高层次人才快速认定补贴300,000.00元，该政府补助与日常经营活动相关，且未形成资产，因此将其认定为与收益相关的政府补助，全额计入其他收益。

(17) 公司2022年度收到南京江北新区人力资源服务产业园管理有限公司下发的2021年度企业发展引导资金款236,140.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2022年营业外收入。

(18) 公司2022年度收到南京市浦口区人民政府顶山街道办事处下发的疫情顶山街道补助款11,200.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2022年营业外收入。

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元

被 购 买 方 名 称	股权取得 时点	股权取得成 本	股权取 得比例%	股 权 取 得 方 式	购买日	购 买 日 的 确 定	购买日至 期末被购 买方的收 入	购买日至 期末被购 买方的净 利润

						依 据		
山 东 泰 金 智 能 装 备 有 限 责 任 公 司	2022/11/01	3,000,000.00	100.00%	外 购	2022/11/01	工 商 登 记 变 更	706,530.82	- 221,225.26

其他说明：

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元

合并成本	山东泰金智能装备有限责任公司
现金	-
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	3,000,000.00
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-

其他	
合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份 额	2,660,088.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资 产公允价值份额的金额	339,911.94

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元

项目	XX 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11,641.00	11,641.00
应收款项	2,846,689.39	2,846,689.39
存货	7,970.94	7,970.94
固定资产		
无形资产		
其他	30,266.85	30,266.85
负债：		
借款		
应付款项	236,480.12	236,480.12

递延所得税负债		
净资产	2,660,088.06	2,660,088.06
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,660,088.06	2,660,088.06

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

适用 不适用

由于山东泰金智能装备有限责任公司处于成立初期，业务量较小，未对购买日可辨认净资产公允价值出具评估报告，按照购买日账面价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

适用 不适用

无

其他说明：

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 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

适用 不适用

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	
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司 (以下简	南京市	南京市	制造业	60.00%	-	购买

称“浦镇 高铁”)						
山东泰金 智能装备 有限责任 公司（以 下简称 “泰金智 能”）	济南市	莱芜区	制造业	100.00%		购买
来安县金 浦高铁轨 道车辆弹 簧制造有 限公司 （以下简 称“来安 金浦”）	滁州市来 安县	来安县	制造业	-	60.00%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

□适用 □不适用

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司	40%	1,355,312.54	358,217.37	14,118,227.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

√适用 □不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
浦镇高铁	61,017,285.08	23,430,266.19	84,447,551.27	48,798,177.04	328,673.64	49,126,850.68
合计	61,017,285.08	23,430,266.19	84,447,551.27	48,798,177.04	328,673.64	49,126,850.68

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
浦镇高铁	61,894,932.54	22,469,551.81	84,364,484.35	50,999,279.16	329,008.08	51,328,287.24

合	61,894,932.	22,469,551.	84,364,484.	50,999,279.	329,008.0	51,328,287.
计	54	81	35	16	8	24

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量
浦 镇 高 铁	51,352,0 86.58	3,388,28 1.36	3,388,28 1.36	4,952,61 4.17	62,022,3 58.12	2,076,11 6.12	2,076,11 6.12	14,014,1 21.25
合 计	51,352,0 86.58	3,388,28 1.36	3,388,28 1.36	4,952,61 4.17	62,022,3 58.12	2,076,11 6.12	2,076,11 6.12	14,014,1 21.25

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关

指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款主要为固定利率借款。因此，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响不重大。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本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。

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，本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损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。

(2)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，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	6,750.00	-	-	-	6,750.00
应付账款	2,640.04	-	-	-	2,640.04
其他应付款	2,574.80	-	-	-	2,574.80
长期应付款	396.17	202.02	-	-	598.19
金融负债合计	12,361.01	202.02	-	-	12,563.03

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	5,345.00	-	-	-	5,345.00
应付账款	3,456.26	-	-	-	3,456.26
其他应付款	1,053.97	-	-	-	1,053.97
长期应付款	206.14	193.21	97.79	-	497.14
金融负债合计	10,061.37	193.21	97.79	-	10,352.37

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为72.03%（2021年12月31日，本公司资产负债率为68.57%）。

(九) 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

适用 不适用

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

适用 不适用

持续和非持续第二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

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

5. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

6. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注(七)1. “在子公司中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李莉	公司实际控制人之配偶
丁家才	浦镇高铁总经理、股东
哈鸣	浦镇高铁总经理、股东丁家才之配偶
济南市金辰传动科技有限公司	该公司股东李传斌、张应凤为公司控股股东于涛之岳父、岳母，股东李佳洋之父母
莱芜市澳德经贸有限公司	该公司控股股东、执行董事兼总经理胥维金为本公司员工
南京国铁铸造有限公司	该公司股东、董事丁家才为公司控股子公司浦镇高铁股东、法定代表人
南京国铁铸造有限公司来安分公司	该公司股东、董事丁家才为公司控股子公司浦镇高铁股东、法定代表人
南京高力轨道车辆装备有限公司	公司控股子公司浦镇高铁之参股公司，浦镇高铁股东陶湧为该公司董事、股东
南京原觉信息科技有限公司	公司实际控制人于涛出资 10%、于涛配偶李莉出资 90%的公司的控股公司

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京原觉信息科技有限公司	采购专利权、软件、软件服务费	6,585.76	809,616.00
南京高力轨道车辆装备有限公司	材料、加工费、设备款	948,223.84	-
南京国铁铸造有限公司来安分公司	模具、加工费	657,297.08	538,174.27
南京国铁铸造有限公司	加工费	475,740.02	99,554.61
合计	-	2,087,846.70	1,447,344.88

出售商品/提供劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司	代缴社保、模具	171,683.26	454,634.63
南京国铁铸造有限公司	材料	7,399.65	8,779.16
南京国铁铸造有限公司来安分公司	货款、电费、房租	190,476.20	447,240.51
南京原觉信息科技有限公司	自动控制系统	1,769,911.50	-
合计	-	2,139,470.61	910,654.30

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

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
于涛、李莉	4,000,000.00	2022/6/30	2023/6/20	否
于涛、李莉	5,000,000.00	2022/12/8	2023/12/8	否
于涛、李莉	3,000,000.00	2022/12/9	2023/12/9	否
于涛	5,000,000.00	2022/11/18	2023/11/17	否
于涛、李莉	5,000,000.00	2022/12/28	2023/11/14	否

丁家才、哈 鸣、南京国铁 铸造有限公司	7,000,000.00	2022/1/14	2023/1/13	否
---------------------------	--------------	-----------	-----------	---

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
于涛	158,357.80	2022/06/21	2023/04/30	
于涛	55,000.00	2022/12/18	2023/04/30	
于涛	15,567,266.71	2022/12/31	2025/01/31	
南昌江铃集团 金辰精锻有限 责任公司	2,000,000.00	2022/12/31	2023/01/05	
济南市金辰传 动科技有限公 司	451,295.84	2022/12/20	2023/06/30	
济南市金辰传 动科技有限公 司	173,152.77	2022/12/27	2023/06/30	
济南市金辰传 动科技有限公 司	153,310.61	2022/09/07	2023/06/30	
拆出				

资金拆借情况说明：

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	8	14
在本公司领取报酬人数	8	14
报酬总额(元)	1,005,612.76	1,253,710.54

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	南京原觉 信息科技有限公司 有限公司	6,879.00		-	
应收账款	南京原觉 信息科技有限公司 有限公司	2,000,000.00		-	
应收账款	南京高力 轨道车辆 装备有限 公司	-		641,600.00	

应收账款	南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司	331,829.93		261,026.76	
应收账款	南京国铁铸造有限公司	-		1,039,583.40	
其他应收款	杨凡	-		50,000.00	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京高力轨道车辆装备有限公司	-	434,185.19
应付账款	南京国铁铸造有限公司来安分公司	2,880,650.61	2,337,904.91
应付账款	南京国铁铸造有限公司	224,400.79	224,400.79
其他应付款	济南市金辰传动科技有限公司	777,759.22	4,142,525.50
其他应付款	于涛	15,780,624.51	439,211.22

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

(十一) 股份支付**1. 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5. 其他

□适用 √不适用

(十二) 承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况						
担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	山东莱芜农村商业银行股份有限公司城东分理处	土地+房产	26,777,360.45	16,689,318.37	8,000,000.00	2023/5/30
本公司	中国银行莱芜分行营业部	土地+房产			5,000,000.00	2023/12/8
本公司	山东赢信融资担保有限公司	土地+房产	18,915,225.21	15,255,095.46	4,000,000.00	2023/6/20
本公司	莱商银行股份有限公司长征支行	土地+房产			10,000,000.00	2023/6/28
本公司	莱商银行股份有限公司长征支行	土地+房产			5,000,000.00	2023/9/18
本公司	仲利国际融资租赁有限公司	设备	7,275,487.41	5,673,367.58	2,910,035.19	2024/10/20
本公司	永赢金融租赁有限公司	设备	7,451,134.54	1,879,349.50	3,071,814.91	2024/07/10
来安金浦	安徽来安农村商业银行股份有限公司	土地+房产	21,742,326.07	11,849,337.06	12,000,000.00	2023/5/18

小 计	-	-	82,161,533.68	51,346,467.97	49,981,850.10	-
-----	---	---	---------------	---------------	---------------	---

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 其他或有负债及其财务影响

已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 35,773,520.53 元、商业承兑汇票 6,947,918.43 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(一) 对财务报表使用者决策有影响的重要事项

2022年1月3日，本公司实际控制人于涛与李佳洋签署《表决权委托协议》，李佳洋将其持有的4,936,000股股份的全部表决权不可撤销地自愿委托给于涛行使，委托期限自《表决权委托协议》签署之日起10年。《表决权委托协议》签署前，于涛在公司拥有权益的股份数量为22,824,000股，占公司总股本的81.5143%；《表决权委托协议》签署后，于涛可以实际支配表决权的股份为27,760,000股，占公司总股本99.1429%。

2022年1月5日，本公司、于涛与莱芜高新投资控股有限公司（以下简称：莱芜高新）达成《股份转让协议》：莱芜高新与本公司于2017年签订编号为LWXJK20170930号的《借款合同》，约定莱芜高新向本公司提供借款3,000.00万元。截至协议签订日，本公司已归还上述借款本息13,400,000.00元，剩余尚欠本金22,747,469.18元（利息0元、逾期利息0元）。经协商各方同意，莱芜高新以上述借款本金22,747,469.18元债权作为交易对价受让于涛持有的本公司47.2331%的股份。本次交易折合股价为1.72元/股。协议签订后，高新创投享有每年8%的分红权。协议签订之日满三年后，于涛以货币形式回购上述全部股权，回购价格以1.72元/股和经评估的每股净资产金额孰高原则确定。

本协议签订后，莱芜高新在《借款合同》项下22,747,469.18元本金债权由于涛享有，截至2022年12月31日，本公司偿还上述借款本金7,180,202.47元，上述借款余额为15,567,266.71元，股权转让尚未完成股权变更登记。

(二) 租赁**1. 作为承租人****(1) 租赁的简化处理**

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	362,496.00
合 计	362,496.00

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	17,863,660.11
1-2 年	381,652.37
2-3 年	244,496.26
3-4 年	-
4-5 年	49,999.92
5 年以上	53,240.00
账面余额小计	18,593,048.66
减：坏账准备	943,844.60
账面价值合计	17,649,204.06

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,593,048.66	100.00	943,844.60	5.08	17,649,204.06
合 计	18,593,048.66	100.00	943,844.60	5.08	17,649,204.06

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,061,594.72	100.00	1,032,460.60	4.90	20,029,134.12
合 计	21,061,594.72	100.00	1,032,460.60	4.90	20,029,134.12

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,261,218.73	943,844.60	5.80
低风险组合	2,331,829.93	-	-
合计	18,593,048.66	943,844.60	5.08

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	15,792,856.94	789,642.85	5.00
1-2 年	120,625.61	12,062.56	10.00
2-3 年	244,496.26	48,899.25	20.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	49,999.92	39,999.94	80.00
5 年以上	53,240.00	53,240.00	100.00
小计	16,261,218.73	943,844.60	5.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,032,460.60	-88,616.00	-	-	-	943,844.60
小计	1,032,460.60	-88,616.00	-	-	-	943,844.60

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
蜂巢传动系统（江苏）有限公司保定生产分公司	5,135,771.51	1 年以内	27.62	256,788.58
智新科技股份有限公司	4,680,027.39	1 年以内	25.17	234,001.37
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	2,921,684.28	1 年以内	15.71	146,084.21
南京原觉信息科技有限公司	2,000,000.00	1 年以内	10.76	100,000.00
东风锻造有限公司	761,564.23	1 年以内、1-2 年	4.08	39,578.21

小 计	15,499,047.41	-		83.04	776,452.37	
6. 应收关联方账款情况						
单位名称	与本公司关系		期末余额		占应收账款余额的比例 (%)	
南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司	该公司董事、总经理杨洪信为本公司董事、监事长		331,829.93		1.78	
南京原觉信息科技有限公司	公司实际控制人于涛出资 10%、于涛配偶李莉出资 90%的公司的控股公司		2,000,000.00		10.76	
小 计	-		2,331,829.93		12.54	
(二) 其他应收款						
1. 明细情况						
项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,374,794.63	315,525.00	1,059,269.63	1,240,828.34	163,422.95	1,077,405.39
合计	1,374,794.63	315,525.00	1,059,269.63	1,240,828.34	163,422.95	1,077,405.39
2. 其他应收款						
(1) 按账龄披露						
账 龄	期末数					
1 年以内	245,297.23					
1-2 年	509,497.40					
2-3 年	430,000.00					
3-4 年	-					
4-5 年	190,000.00					
5 年以上	-					
账面余额小计	1,374,794.63					
减：坏账准备	315,525.00					
账面价值小计	1,059,269.63					

(2) 按性质分类情况				
款项性质	期末数		期初数	
保证金、押金	1,090,500.00		1,120,000.00	
代垫社保费	69,500.08		38,458.94	
备用金	214,794.55		82,369.40	
账面余额小计	1,374,794.63		1,240,828.34	
减：坏账准备	315,525.00		163,422.95	
账面价值小计	1,059,269.63		1,077,405.39	
(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	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	163,422.95	-	-	163,422.95
2022 年 1 月 1 日余额在本 期				
-- 转入第二阶段	-	-	-	-
-- 转入第三阶段	-	-	-	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	122,102.05	-	30,000.00	152,102.05
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	285,525.00	-	30,000.00	315,525.00
(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款				
组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
低风险组合	184,794.55	-	-	
账龄组合	1,160,000.08	285,525.00	24.61	
小 计	1,344,794.63	285,525.00	24.61	
其中：账龄组合				

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,500.08	3,475.00	5.00
1-2年	500,500.00	50,050.00	10.00
2-3年	400,000.00	80,000.00	20.00
3-4年	-	-	-
4-5年	190,000.00	152,000.00	80.00
5年以上		-	-
小计	1,160,000.08	285,525.00	24.61

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	30,000.00	-	-	-	30,000.00
按组合计提坏账准备	163,422.95	122,102.05	-	-	-	285,525.00
小计	163,422.95	152,102.05	-	-	-	315,525.00

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	36.37	50,000.00
山东省赢信融资担保有限公司	保证金	400,000.00	2-3年	29.10	80,000.00
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	保证金	190,000.00	1-2年	13.82	152,000.00
代扣个人保险	代扣代缴款项	69,500.08	4-5年	5.06	3,475.00
李宁	备用金	60,000.00	1年以内	4.36	-
小计	-	1,219,500.08	-	88.71	285,475.00

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	25,872,960.00	-	25,872,960.00	22,872,960.00	-	22,872,960.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浦镇高铁	22,872,960.00	-	-	22,872,960.00	-	-
泰金智能	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合计	22,872,960.00	3,000,000.00	-	25,872,960.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,237,439.67	71,176,096.86	105,511,457.31	91,569,166.48
其他业务	9,483,725.27	7,437,809.15	16,070,133.34	13,993,131.45
合计	80,721,164.94	78,613,906.01	121,581,590.65	105,562,297.93

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
汽车轴类件	71,237,439.67	71,176,096.86	105,511,457.31	91,569,166.48

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
智新科技股份有限公司	13,677,035.96	16.94
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	13,221,034.37	16.38
浙江双环传动机械股份有限公司	10,754,547.00	13.32
东风鼎新动力系统科技有限公司	7,796,267.09	9.66
济南市莱芜高新区鑫博机械设备有限公司	6,816,401.29	8.44
小计	52,265,285.71	64.74

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	537,326.05	787,760.87
2. 按成本法核算的长期股权投资收益		
被投资单位名称	本期数	上年数
浦镇高铁	537,326.05	787,760.87

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	321,101.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	4,377,624.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,934.57	
小计	4,757,660.82	
减：所得税影响额	758,645.29	
少数股东权益影响额	-189,363.41	
合计	4,188,378.94	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.44%	-0.3772	-0.3772
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.73%	-0.5268	-0.5268

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

董秘办公室