



智衡减振

NEEQ：832027

山东智衡减振科技股份有限公司

(Shandong Zhiheng Vibration Damping Tech Co., Ltd.)



半年度报告

2023

## 重要提示

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

无

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 14 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 16 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 17 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 73 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 73 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室。                                  |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                    |
|-------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、智衡减振 | 指 | 山东智衡减振科技股份有限公司        |
| 京云橡塑        | 指 | 山东京云橡塑有限公司            |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元            |
| 主办券商、华金证券   | 指 | 华金证券股份有限公司            |
| 股东大会        | 指 | 山东智衡减振科技股份有限公司股东大会    |
| 董事会         | 指 | 山东智衡减振科技股份有限公司董事会     |
| 监事会         | 指 | 山东智衡减振科技股份有限公司监事会     |
| 高级管理人员      | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层、董监高     | 指 | 董事、监事及高级管理人员          |
| 公司章程        | 指 | 山东智衡减振科技股份有限公司章程      |
| CRCC        | 指 | 中铁检验认证中心              |
| 新三板、股转系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统          |
| 长春智衡        | 指 | 长春智衡减振科技有限公司          |
| 智衡新材料       | 指 | 山东智衡新材料科技有限公司         |
| 青岛智衡新材料     | 指 | 青岛智衡新材料科技有限公司         |
| 青岛龙投        | 指 | 青岛龙投投资管理有限公司          |
| 智衡减振装备      | 指 | 青岛智衡减振装备有限公司          |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                            |
|-----------------|---|----------------|----------------------------|
| 公司中文全称          | 山东智衡减振科技股份有限公司  |                |                            |
| 英文名称及缩写         | ShandongZhihengVibrationDampingTechCo.,Ltd<br>ZhihengVibrationDamping |                |                            |
| 法定代表人           | 高云智   | 成立时间           | 2005年7月12日                 |
| 控股股东            | 控股股东为（高云智）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（高云智、高永刚、高永军），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-铁路运输设备制造（C371）-铁路机车车辆配件制造（C3715）     |                |                            |
| 主要产品与服务项目       | 特种、高端螺旋弹簧和橡塑缓冲垫的研发、生产、销售和检修   |                |                            |
| 挂牌情况            |   |                |                            |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                            |
| 证券简称            | 智衡减振  | 证券代码           | 832027                     |
| 挂牌时间            | 2015年2月11日  | 分层情况           | 基础层                        |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 46,470,600                 |
| 主办券商（报告期内）      | 华金证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 主办券商办公地址        | 上海市浦东新区杨高南路 759 号陆家嘴世纪金融广场 2 号楼 30 层                                  |                |                            |
| 联系方式            |   |                |                            |
| 董事会秘书姓名         | 李其贵   | 联系地址           | 山东省宁津县开发区辽河街 5 号           |
| 电话              | 13853458065   | 电子邮箱           | 1049672151@qq.com          |
| 传真              | 0534-5534807  |                |                            |
| 公司办公地址          | 山东省宁津县开发区辽河街 5 号  | 邮政编码           | 253400                     |
| 公司网址            | <a href="http://zh.znspring.com/">http://zh.znspring.com/</a>         |                |                            |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                            |
| 注册情况            |   |                |                            |
| 统一社会信用代码        | 913714007774320214  |                |                            |
| 注册地址            | 山东省德州市宁津县开发区  |                |                            |
| 注册资本（元）         | 46,470,600  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                          |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司属于铁路、船舶、航空航天和其它运输设备制造业，细分行业属于铁路机车车辆配件制造业。主营业务为特种、高端螺旋弹簧和橡塑缓冲垫的研发、生产、销售和检修。公司是中国铁路总公司机车车辆配件定点生产企业，是高速动车组螺旋弹簧唯一实现批量供应的国内厂商，被复兴号动车组指定为螺旋弹簧的唯一供应商，成功实现了国内厂家在高铁、动车弹簧的零突破。

公司的生产和业务立足于轨道交通车辆和工程机械弹簧制造行业，凭借深厚的技术研发积淀和丰富的专业化制造经验，围绕客户要求对弹簧及橡胶减振制品进行定制开发和生产。目前，公司生产的弹簧及橡胶减振制品主要应用于轨道交通车辆和机械工程等高端装备领域，为能生产和研发出质量可靠、性能稳定的产品，公司原材料主要向宝钢、兴澄特钢等国内大型钢厂采购，产品销售对象主要为中铁总公司、机车制造厂和工程机械公司，包括中车青岛四方机车车辆股份有限公司、山推工程机械股份有限公司、中车唐山机车车辆有限公司等。

公司基于市场准入优势、客户渠道优势、技术优势、产品及质量优势，通过加大研发力度、提高产品质量、加强营销渠道拓展，从而确保在行业的领先优势，获得持续稳定的盈利。

报告期内，公司的商业模式并未发生变化。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “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  |
| 详细情况       | <p>2023年04月24日，公司根据《关于开展2023年度专精特新中小企业培育认定和专精特新“小巨人”企业申报（复核）推荐工作的通知》经企业自愿申报、各市中小企业主管部门推荐、合规性审查、专家评审等程序，“被认定为2023年省级“专精特新”中小企业，有效期限3年。依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业【2022】63号）界定。</p> <p>2021年11月24日，对2018年认定的第二批山东省制造业单项冠军开展了复核，确定我企业通过了复核，有效期限3年。依据《关于组织推荐第五批山东省制造业单项冠军和复核第二批山东省制造业单项冠军的通知》（鲁工信产【2021】163号）。</p> <p>2020年8月17日公司纳入山东省2020年第一批高新技术企业名单，期限3年。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科</p> |

发火【2016】32号)。

注：公司自2011年至今是国家高新技术企业，2023年到期重新复审。复审材料在2023年5月30日整理完成。6月16日第一批已提交科学技术部政务服务平台，高新技术企业认定申请材料编码37020110809085826702101687244953323。现专家正在审核当中。预计在10月份批复通过，12月份前证书领取。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                     | 58,364,932.13  | 38,058,004.37  | 53.36%   |
| 毛利率%                                     | 28.99%         | 29.61%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 1,796,585.34   | -328,076.69    | 647.61%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 1,691,780.17   | -1,110,279.13  | 252.37%  |
| 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）           | 0.59%          | -0.11%         | -        |
| 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） | 0.56%          | -0.37%         | -        |
| 基本每股收益                                   | 0.04           | -0.01          | 500.00%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                     | 323,713,055.55 | 321,023,452.89 | 0.84%    |
| 负债总计                                     | 17,494,447.88  | 16,601,430.56  | 5.38%    |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 305,504,431.61 | 303,707,846.27 | 0.59%    |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 6.57           | 6.54           | 0.46%    |
| 资产负债率%（母公司）                              | 5.35%          | 5.01%          | -        |
| 资产负债率%（合并）                               | 5.40%          | 5.17%          | -        |
| 流动比率                                     | 14.01          | 14.81          | -        |
| 利息保障倍数                                   | 0              | 0              | -        |
| 营运情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | -8,563,879.20  | 14,966,424.20  | -157.22% |
| 应收账款周转率                                  | 0.56           | 0.42           | -        |
| 存货周转率                                    | 1.16           | 0.71           | -        |
| 成长情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 总资产增长率%                                  | 0.84%          | 0.71%          | -        |
| 营业收入增长率%                                 | 53.36%         | -28.89%        | -        |
| 净利润增长率%                                  | 303.08%        | -215.22%       | -        |

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | 上年期末 | 变动比例% |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
|---------|----------------|----------|---------------|----------|---------|
| 货币资金    | 5,981,545.11   | 1.85%    | 16,398,849.75 | 5.11%    | -63.52% |
| 应收票据    | 16,741,096.09  | 5.17%    | 18,087,610.25 | 5.63%    | -7.44%  |
| 应收账款    | 101,427,188.67 | 31.33%   | 90,729,375.72 | 28.26%   | 11.79%  |
| 存货      | 27,601,444.60  | 8.53%    | 32,048,645.46 | 9.98%    | -13.88% |
| 投资性房地产  | 0              | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 长期股权投资  | 0              | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 固定资产    | 47,544,531.16  | 14.69%   | 50,200,288.23 | 15.64%   | -5.29%  |
| 在建工程    | 18,441,151.56  | 5.70%    | 17,282,123.46 | 5.38%    | 6.71%   |
| 无形资产    | 11,687,282.76  | 3.61%    | 12,294,960.49 | 3.83%    | -4.94%  |
| 商誉      | 0              | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 短期借款    | 0              | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 长期借款    | 0              | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 交易性金融资产 | 65,447,589.04  | 20.22%   | 65,911,568.18 | 20.53%   | -0.70%  |
| 应收款项融资  | 11,038,785.68  | 3.41%    | 5,085,391.10  | 1.58%    | 117.07% |
| 预付账款    | 8,204,703.25   | 2.53%    | 6,008,352.00  | 1.87%    | 36.55%  |
| 其他应收款   | 1,477,881.71   | 0.46%    | 1,125,585.10  | 0.35%    | 31.30%  |
| 其他流动资产  | 36,831.98      | 0.01%    | 41,179.21     | 0.01%    | -10.56% |
| 长期待摊费用  | 0              | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 递延所得税资产 | 3,919,190.39   | 1.21%    | 3,919,190.39  | 1.22%    | 0%      |
| 其他非流动资产 | 4,163,833.55   | 1.29%    | 1,890,333.55  | 0.59%    | 120.27% |
| 应付账款    | 10,366,431.72  | 3.20%    | 9,338,445.47  | 2.91%    | 11.01%  |
| 预收账款    | 0              | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 合同负债    | 922,511.88     | 0.28%    | 1,145,870.46  | 0.36%    | -19.49% |
| 应付职工薪酬  | 1,427,819.72   | 0.44%    | 1,895,906.12  | 0.59%    | -24.69% |
| 应交税费    | 1,757,376.78   | 0.54%    | 2,100,491.87  | 0.65%    | -16.33% |
| 其他应付款   | 2,406,040.69   | 0.74%    | 907,279.10    | 0.28%    | 165.19% |
| 其他流动负债  | 104,628.67     | 0.03%    | 508,808.76    | 0.16%    | -79.44% |
| 递延收益    | 469,561.44     | 0.15%    | 664,551.80    | 0.21%    | -29.34% |
| 递延所得税负债 | 40,076.98      | 0.01%    | 40,076.98     | 0.01%    | 0%      |

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内公司货币资金为 5,981,545.11 元，比去年同期减少 63.52%，主要系公司去年销售收入较少，中车系统挂账后回款有 3 至 6 个月的周期性，导致今年上半年货款回收较去年减少 918 万元；

2、报告期内公司应收款项融资为 11,038,785.68 元，比去年同期增加 117.07%，主要系公司报告期内未到期的商业承兑汇票比去年增加 595 万元；

3、报告期内公司预付款项为 8,204,703.25 元，比去年同期增加 36.55%，主要系公司报告期内订单增加，购买材料预付货款较去年增加 159 万元，CRCC 认证到期，预付认证费较去年增加 65 万元；

4、报告期内公司其他应收款为 1,477,881.71 元，比去年同期增加 31.30%，主要系公司报告期内订单增加，支付客户保证金增加 37 万元；

5、报告期内公司其他非流动资产为 4,163,833.55 元，比去年同期增加 120.27%，主要系公司报告期内预付修建南厂厂房增加 227 万元；



6、报告期内公司其他应付款为2,406,040.69元，比去年同期增加165.19%，主要系公司报告期内订单增加，运费较去年增加132万元；

7、报告期内公司其他流动负债为104,628.67元，比去年同期减少79.44%，主要系公司报告期内已背书转让但是尚未到期的商业承兑汇票不能终止确认减少40万元。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目                | 本期            |           | 上年同期           |           | 变动比例%    |
|-------------------|---------------|-----------|----------------|-----------|----------|
|                   | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入              | 58,364,932.13 | -         | 38,058,004.37  | -         | 53.36%   |
| 营业成本              | 41,446,717.02 | 71.01%    | 26,788,851.43  | 70.39%    | 54.72%   |
| 毛利率               | 28.99%        | -         | 29.61%         | -         | -        |
| 营业税金及附加           | 795,729.50    | 1.36%     | 497,300.15     | 1.31%     | 60.01%   |
| 销售费用              | 1,522,729.95  | 2.61%     | 2,692,008.68   | 7.07%     | -43.44%  |
| 管理费用              | 6,831,705.58  | 11.71%    | 7,573,896.88   | 19.90%    | -9.80%   |
| 研发费用              | 6,108,813.31  | 10.47%    | 2,888,340.26   | 7.59%     | 111.50%  |
| 财务费用              | -32,543.40    | -0.06%    | -33,262.65     | -0.09%    | -2.16%   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -208,079.01   | 0.36%     | 547,855.42     | 1.44%     | -137.98% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 0.00          | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%    |
| 其他收益              | 0.00          | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%    |
| 投资收益              | -475,830.25   | -0.82%    | 0.00           | 0.00%     | -100.00% |
| 公允价值变动收益          | 447,589.04    | 0.77%     | 653,835.61     | 1.72%     | -31.54%  |
| 资产处置收益            | 0.00          | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%    |
| 汇兑收益              | 0.00          | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%    |
| 营业利润              | 1,455,459.95  | 2.49%     | -1,147,439.35  | -3.01%    | 226.84%  |
| 营业外收入             | 1,162,684.89  | 2.49%     | 305,128.12     | 0.80%     | 281.05%  |
| 营业外支出             | 194,465.56    | 0.33%     | 42,352.82      | 0.11%     | 359.16%  |
| 净利润               | 1,796,585.34  | 3.08%     | -884,664.05    | -2.32%    | 303.08%  |
| 经营活动产生的现金流量净额     | -8,563,879.20 | -         | 14,966,424.20  | -         | -157.22% |
| 投资活动产生的现金流量净额     | -1,853,425.44 | -         | -16,072,938.63 | -         | -88.47%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 0.00          | -         | 0.00           | -         | 0.00%    |

### 项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入为58,364,932.13元，比去年同期增加53.36%，主要系公司报告期内市场恢复疫情之前状态，订单相对增加；

2、报告期内公司营业成本为41,446,717.02元，比去年同期增加54.72%，主要系公司报告期内由

于收入增加，成本也随之增加；

3、报告期内公司税金及附加为 795,729.50 元，比去年同期增加 60.01%，主要系公司报告期内高新复审，城镇土地使用税未减半征收，比上年增加 7 万元；由于增值税增加相应的各项附加税较去年增加 22 万元；

4、报告期内公司销售费用为 1,522,729.95 元，比去年同期减少 43.44%，主要系公司报告期内运费进行重分类调入成本较去年减少 116 万元；

5、报告期内公司研发费用为 6,108,813.31 元，比去年同期增加 111.50%，主要系公司报告期内与高校合作研发三个项目，费用较去年增加 322 万元；

6、报告期内公司信用减值损失为-208,079.01 元，比去年同期减少 137.98%，主要系公司报告期内注销子公司，其他应收款损失 64 万元；

7、报告期内公司投资收益为-475,830.25 元，比去年同期减少 100.00%，主要系公司报告期内注销子公司，长期股权投资损失 108 万元；

8、报告期内公司营业利润为 1,455,459.95 元，比去年同期增加 226.84%，主要系公司报告期内由于疫情后市场恢复客户需求增加，而客户主动寻求供货使得期间费用并未随着收入的增长比例而相应增加；

9、报告期内公司营业外收入为 1,162,684.89 元，比去年同期增加 281.05%，主要系公司报告期内子公司注销，负债转增营业外收入 96 万元；

10、报告期内公司营业外支出为 194,465.56 元，比去年同期增加 359.16%，主要系公司报告期内处理子公司闲置设备增加 6 万元，应收账款坏账损失 4 万元；

11、报告期内公司净利润为 1,796,585.34 元，比去年同期增加 303.08%，主要系公司报告期内由于疫情后市场恢复客户需求增加，而客户主动寻求供货使得期间费用并未随着收入的增长比例而相应增加；

12、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-8,563,879.20 元，比去年同期减少 157.22%，主要系公司由于去年销售收入较少，中车系统挂账后回款有 3 至 6 个月的周期性，导致今年上半年销售货款回笼较去年减少 918 万元，市场订单有所增加购买材料流出增加 484 万元；

13、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-1,853,425.44 元，比去年同期变动 88.47%，主要系公司报告期内购买结构性存款未增加，较去年流出减少 1,500 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称    | 公司类型 | 主要业务                        | 注册资本          | 总资产           | 净资产           | 营业收入       | 净利润         |
|---------|------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 青岛智衡新材料 | 子公司  | 技术服务、高性能纤维及复合材料制造、铁路机车车辆配件制 | 20,000,000.00 | 20,265,580.49 | 20,105,798.61 | 203,539.82 | -867,663.79 |

|        |     | 造等                      |               |              |              |              |             |
|--------|-----|-------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 青岛龙投   | 子公司 | 以自有资金从事投资活动             | 25,000,000.00 | 9,000,047.89 | 9,000,047.89 | 0            | 0           |
| 京云橡塑   | 子公司 | 橡塑缓冲垫                   | 12,800,000.00 | 9,964,548.06 | 9,342,138.22 | 2,109,776.10 | 271,887.42  |
| 智衡新材料  | 子公司 | 碳纤维、玻璃纤维、芳纶纤维等纤维复合材料制品  | 20,000,000.00 | 9,815,548.36 | 7,022,156.21 | 585,844.40   | -480,875.01 |
| 长春智衡   | 子公司 | 汽车、铁路机车零部件及配件制造         | 3,000,000.00  | 600.79       | 600.79       | 0            | 0.74        |
| 智衡减振装备 | 子公司 | 电子物理设备及其他电子、减振降噪设备制造与销售 | 16,000,000.00 | 0            | 0            | 0            | 0           |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的其他责任和义务，并自觉接受政府的监督和依法干预。

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|------------|
|----------|------------|

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| <p>1、宏观政策、行业规划变更及突发事件引发的不确定性风险</p> | <p>公司生产的主要产品为螺旋弹簧和橡塑缓冲件,主要应用于轨道交通和工程机械行业,是其关键基础部件。在轨道交通领域,公司是铁道部许可的铁路车辆弹簧定点生产企业,也是国内极少数能够同时生产铁路货车、铁路客车、高铁动车组、城际车辆、地铁和轻轨等全系列多型号减振缓冲弹簧的企业。铁路建设持续高速增长是公司发展的重要动力来源,一旦宏观经济政策、行业规划变更或者个别突发重大事件影响铁路建设规模或建设速度,将使公司经营面临重大不确定性,可能引发公司业绩大幅变动。</p> <p>应对措施:进行不同产品的研发,积极扩大市场销售份额。</p>   |
| <p>2、市场准入放开、竞争加剧的风险</p>            | <p>目前铁路弹簧领域,存在市场准入门槛,仅有几家弹簧供应商有资质向铁路系统供货,行业竞争有限。一旦市场准入被放开,可能导致众多供应商涌入,对公司销售收入、毛利率、净利润等将造成重大不利影响。</p> <p>应对措施:公司将不断巩固并提升自我产品优势,充分发挥自身产品质量、技术实力、服务品质与品牌等优势,积极优化产品结构、提高产品附加值。同时,积极稳定客户资源、提高技术成熟度、增强人才储备,不断增强企业竞争力。</p>  |
| <p>3、应收账款坏账风险</p>                  | <p>报告期末,公司应收账款净额为 101,427,188.67 元,占 2023 年半年度营业收入的 173.78%。公司应收账款的主要客户为铁路行业的大型国企或者上市公司的子公司,资信良好、实力雄厚,支付能力强,与公司有着长期的合作关系,应收账款回收具有较高的保障。尽管如此,一旦客户信用情况发生变化,导致应收款项无法按期收回,将对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司为加强资金的管理,制定了应收账款回收考核奖惩责任制度和应收账款减值准备会计政策,并按照既定制度、政策实施账款回收结果考核和计提应收账款减值准备。</p>  |
| <p>4、未全员缴纳社保的风险</p>                | <p>虽然未参保员工及社保缴纳不齐全员工签订了《自愿放弃缴纳社保的声明》,同时控股股东、实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失,但为员工购买社保是企业的法定义务,一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期以“公司法定义务未履行”为由进行追溯,将对公司经营带来一定影响。</p> <p>应对措施:劝导员工积极缴纳社保,保证员工的合法权益。</p>  |
| <p>5、实际控制人不当控制的风险</p>              | <p>公司的实际控制人为高云智、高永刚和高永军,三人系父子关系。截止 2023 年 06 月 30 日,高氏父子直接或间接共持有本公司 3,231.1 万股股份,占公司总股本的 69.53%。此外,高云智担任董事长,高永刚担任董事、总经理,二人长期负责公司的运营与管理,可对公司施加重大影响。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求,建立了比较完善的公司治理结构,但若高氏父子利用其实际控制人地位,对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施:股份公司设立后,公司治理日趋完善,已根据《公司法》、《证券法》等法律法规及有关规定,建立健全了公</p> |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 司治理结构和内部控制制度，制订并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，公司积极发挥“三会”的管理作用，规范公司的决策治理。实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与公司相同或相似的业务或者构成竞争的业务活动。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引        |
|---|--|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|------------|------|----------|------------|
|------|--------|------------|------|----------|------------|

|      |         |                |               |   |   |
|------|---------|----------------|---------------|---|---|
| 对外投资 | 2023-12 | 使用闲置自有资金购买理财产品 | 65,000,000.00 | 否 | 否 |
|------|---------|----------------|---------------|---|---|

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买的理财产品为经国家批准依法设立的且具有良好资质、较大规模和征信高的金融机构发行的低风险理财产品。单笔购买理财产品金额或任一时点持有的理财产品总额不超过人民币 6,500 万元。公司在上述额度内，资金可以滚动使用。公司购买的理财产品属于安全性高、流动性强的理财产品，一般情况下收益稳定、风险可控，但受金融市场宏观经济和市场波动的影响，不排除投资收益具有一定的不可预期性。为防范风险，公司会安排相关人员对理财产品进行持续跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的全性和流动性。在保障公司日常运营资金、有效控制风险的前提下，以闲置自有资金适度购买银行理财产品，不会影响公司日常经营的有序开展，可以提高资金使用效率，提高整体收益。

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型                   | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|------------------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（部分员工未缴纳社保及社保缴纳不齐） | 2014年10月1日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺                 | 2014年10月1日 | -      | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动    | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |         | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 29,369,850 | 63.20% | -15,000 | 29,354,850 | 63.17% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,197,750 | 30.55% | -15,000 | 14,182,750 | 30.52% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,500      | 0.01%  | 0       | 2,500      | 0.01%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0       | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 17,100,750 | 36.80% | 15,000  | 17,115,750 | 36.83% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,093,250 | 36.78% | 15,000  | 17,108,250 | 36.82% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,500      | 0.02%  | 0       | 7,500      | 0.02%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0       | 0          | 0%     |

|         |            |   |   |            |     |
|---------|------------|---|---|------------|-----|
| 总股本     | 46,470,600 | - | 0 | 46,470,600 | -   |
| 普通股股东人数 |            |   |   |            | 144 |

## 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  | 高云智                                | 14,201,000 | 0      | 14,201,000 | 30.5591% | 10,650,750 | 3,550,250   | 0           | 0             |
| 2  | 高永刚                                | 8,590,000  | 20,000 | 8,610,000  | 18.5278% | 6,457,500  | 2,152,500   | 0           | 0             |
| 3  | 高永军                                | 8,500,000  | 0      | 8,500,000  | 18.2911% | 0          | 8,500,000   | 0           | 0             |
| 4  | 北京薪桥资产管理<br>有限公司                   | 1,800,000  | 0      | 1,800,000  | 3.8734%  | 0          | 1,800,000   | 0           | 0             |
| 5  | 山东凯瑞<br>投资有限公司                     | 1,452,000  | 0      | 1,452,000  | 3.1246%  | 0          | 1,452,000   | 0           | 0             |
| 6  | 青岛静远<br>创业投资<br>有限公司               | 1,131,000  | 0      | 1,131,000  | 2.4338%  | 0          | 1,131,000   | 0           | 0             |
| 7  | 北京同德<br>普惠投资<br>管理中心<br>(有限合<br>伙) | 1,007,000  | 0      | 1,007,000  | 2.1670%  | 0          | 1,007,000   | 0           | 0             |
| 8  | 德州智优<br>投资有限<br>公司                 | 1,000,000  | 0      | 1,000,000  | 2.1519%  | 0          | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 9  | 候兆平                                | 927,800    | 0      | 927,800    | 1.9965%  | 0          | 927,800     | 0           | 0             |
| 10 | 山东禹王<br>管业有限<br>公司                 | 792,000    | 0      | 792,000    | 1.7043%  | 0          | 792,000     | 0           | 0             |
| 合计 |                                    | 39,400,800 | -      | 39,420,800 | 84.8295% | 17,108,250 | 22,312,550  | 0           | 0             |

## 普通股前十名股东间相互关系说明：

高云智、高永刚、高永军为父子关系，高云智为德州智优投资有限公司法定代表人，除上述披露的情况外，公司股东不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           |
|-----|------------|----|----------|-----------|-----------|
|     |            |    |          | 起始日期      | 终止日期      |
| 高云智 | 董事长        | 男  | 1954年4月  | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 高永刚 | 董事、总经理     | 男  | 1976年1月  | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 刘福军 | 董事、副总经理    | 男  | 1976年11月 | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 王涛  | 董事、副总经理    | 男  | 1988年3月  | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 冯智才 | 独立董事       | 男  | 1967年4月  | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 赵健  | 独立董事       | 男  | 1972年2月  | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 姬涛  | 独立董事       | 男  | 1972年1月  | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 艾亮亮 | 监事会主席      | 男  | 1986年11月 | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 冯玉英 | 职工监事       | 女  | 1970年3月  | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 谢盼盼 | 监事         | 女  | 1991年2月  | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 王建生 | 副总经理       | 男  | 1977年3月  | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |
| 李其贵 | 财务总监、董事会秘书 | 男  | 1972年2月  | 2021年9月2日 | 2024年9月1日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事高云智、高永刚为父子关系，董事高云智为控股股东，高云智、高永刚及高永军父子三人为公司实际控制人。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因 |
|-----|-------|------|------------|------|
| 李其贵 | 财务总监  | 新任   | 财务总监、董事会秘书 | 公司聘任 |
| 赵毅  | 董事会秘书 | 离任   | 无          | 个人原因 |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况



适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 21   | 18   |
| 生产人员    | 150  | 165  |
| 销售人员    | 9    | 11   |
| 技术人员    | 16   | 20   |
| 财务人员    | 6    | 6    |
| 行政人员    | 30   | 28   |
| 员工总计    | 232  | 248  |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2023年6月30日     | 2022年12月31日   |
|--------------|-------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                |               |
| 货币资金         | 五、（一） | 5,981,545.11   | 16,398,849.75 |
| 结算备付金        |       |                |               |
| 拆出资金         |       |                |               |
| 交易性金融资产      | 五、（二） | 65,447,589.04  | 65,911,568.18 |
| 衍生金融资产       |       |                |               |
| 应收票据         | 五、（三） | 16,741,096.09  | 18,087,610.25 |
| 应收账款         | 五、（四） | 101,427,188.67 | 90,729,375.72 |
| 应收款项融资       | 五、（五） | 11,038,785.68  | 5,085,391.10  |
| 预付款项         | 五、（六） | 8,204,703.25   | 6,008,352.00  |
| 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、(七)  | 1,477,881.71   | 1,125,585.10   |
| 其中：应收利息        |        |                |                |
| 应收股利           |        |                |                |
| 买入返售金融资产       |        |                |                |
| 存货             | 五、(八)  | 27,601,444.60  | 32,048,645.46  |
| 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、(九)  | 36,831.98      | 41,179.21      |
| <b>流动资产合计</b>  |        | 237,957,066.13 | 235,436,556.77 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                |                |
| 发放贷款及垫款        |        |                |                |
| 债权投资           |        |                |                |
| 其他债权投资         |        |                |                |
| 长期应收款          |        |                |                |
| 长期股权投资         |        |                |                |
| 其他权益工具投资       |        |                |                |
| 其他非流动金融资产      |        |                |                |
| 投资性房地产         |        |                |                |
| 固定资产           | 五、(十)  | 47,544,531.16  | 50,200,288.23  |
| 在建工程           | 五、(十一) | 18,441,151.56  | 17,282,123.46  |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          |        |                |                |
| 无形资产           | 五、(十二) | 11,687,282.76  | 12,294,960.49  |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         |        |                |                |
| 递延所得税资产        | 五、(十三) | 3,919,190.39   | 3,919,190.39   |
| 其他非流动资产        | 五、(十四) | 4,163,833.55   | 1,890,333.55   |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 85,755,989.42  | 85,586,896.12  |
| <b>资产总计</b>    |        | 323,713,055.55 | 321,023,452.89 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           |        |                |                |
| 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、(十五) | 10,366,431.72  | 9,338,445.47   |
| 预收款项           |        |                |                |

|                |         |                      |                      |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 合同负债           | 五、(十六)  | 922,511.88           | 1,145,870.46         |
| 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、(十七)  | 1,427,819.72         | 1,895,906.12         |
| 应交税费           | 五、(十八)  | 1,757,376.78         | 2,100,491.87         |
| 其他应付款          | 五、(十九)  | 2,406,040.69         | 907,279.10           |
| 其中：应付利息        |         |                      |                      |
| 应付股利           |         |                      |                      |
| 应付手续费及佣金       |         |                      |                      |
| 应付分保账款         |         |                      |                      |
| 持有待售负债         |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |         |                      |                      |
| 其他流动负债         | 五、(二十)  | 104,628.67           | 508,808.76           |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>16,984,809.46</b> | <b>15,896,801.78</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                      |                      |
| 保险合同准备金        |         |                      |                      |
| 长期借款           |         |                      |                      |
| 应付债券           |         |                      |                      |
| 其中：优先股         |         |                      |                      |
| 永续债            |         |                      |                      |
| 租赁负债           |         |                      |                      |
| 长期应付款          |         |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |         |                      |                      |
| 预计负债           |         |                      |                      |
| 递延收益           | 五、(二十一) | 469,561.44           | 664,551.80           |
| 递延所得税负债        | 五、(十三)  | 40,076.98            | 40,076.98            |
| 其他非流动负债        |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b> |         | <b>509,638.42</b>    | <b>704,628.78</b>    |
| <b>负债合计</b>    |         | <b>17,494,447.88</b> | <b>16,601,430.56</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |         |                      |                      |
| 股本             | 五、(二十二) | 46,470,600.00        | 46,470,600.00        |
| 其他权益工具         |         |                      |                      |
| 其中：优先股         |         |                      |                      |
| 永续债            |         |                      |                      |
| 资本公积           | 五、(二十三) | 160,002,149.79       | 160,002,149.79       |
| 减：库存股          |         |                      |                      |
| 其他综合收益         |         |                      |                      |
| 专项储备           |         |                      |                      |
| 盈余公积           | 五、(二十四) | 17,612,939.23        | 17,612,939.23        |
| 一般风险准备         |         |                      |                      |
| 未分配利润          | 五、(二十五) | 81,418,742.59        | 79,622,157.25        |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计     |  | 305,504,431.61        | 303,707,846.27        |
| 少数股东权益            |  | 714,176.06            | 714,176.06            |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>306,218,607.67</b> | <b>304,422,022.33</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |  | <b>323,713,055.55</b> | <b>321,023,452.89</b> |

法定代表人：高云智

主管会计工作负责人：李其贵

会计机构负责人：李其贵

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目            | 附注     | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          |        | 5,756,802.77          | 15,687,072.89         |
| 交易性金融资产       |        | 65,447,589.04         | 65,253,150.68         |
| 衍生金融资产        |        |                       |                       |
| 应收票据          |        | 16,163,061.09         | 17,957,610.25         |
| 应收账款          | 十四、(一) | 99,003,267.58         | 88,670,254.55         |
| 应收款项融资        |        | 11,038,785.68         | 5,085,391.10          |
| 预付款项          |        | 7,901,383.76          | 5,777,308.19          |
| 其他应收款         | 十四、(二) | 2,718,048.25          | 2,511,597.38          |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            |        | 22,826,411.82         | 26,211,196.02         |
| 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        |        | 12,059.01             | 12,059.01             |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>230,867,409.00</b> | <b>227,165,640.07</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       |                       |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |
| 长期应收款         |        |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十四、(三) | 30,318,475.56         | 31,398,475.56         |
| 其他权益工具投资      |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |        |                       |                       |
| 投资性房地产        |        |                       |                       |
| 固定资产          |        | 38,577,601.96         | 40,810,569.72         |
| 在建工程          |        | 18,441,151.56         | 17,282,123.46         |
| 生产性生物资产       |        |                       |                       |
| 油气资产          |        |                       |                       |
| 使用权资产         |        |                       |                       |
| 无形资产          |        | 11,687,282.76         | 12,294,960.49         |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 开发支出           |  |                |                |
| 商誉             |  |                |                |
| 长期待摊费用         |  |                |                |
| 递延所得税资产        |  | 2,211,075.63   | 2,211,075.63   |
| 其他非流动资产        |  | 4,163,833.55   | 1,873,833.55   |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 105,399,421.02 | 105,871,038.41 |
| <b>资产总计</b>    |  | 336,266,830.02 | 333,036,678.48 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |                |
| 短期借款           |  |                |                |
| 交易性金融负债        |  |                |                |
| 衍生金融负债         |  |                |                |
| 应付票据           |  |                |                |
| 应付账款           |  | 11,338,818.23  | 10,234,261.99  |
| 预收款项           |  |                |                |
| 合同负债           |  | 804,835.88     | 1,111,201.54   |
| 卖出回购金融资产款      |  |                |                |
| 应付职工薪酬         |  | 1,094,767.50   | 1,421,186.27   |
| 应交税费           |  | 1,749,222.79   | 1,798,683.46   |
| 其他应付款          |  | 2,396,946.91   | 910,864.88     |
| 其中：应付利息        |  |                |                |
| 应付股利           |  |                |                |
| 持有待售负债         |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                |                |
| 其他流动负债         |  | 104,628.67     | 505,340.18     |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 17,489,219.98  | 15,981,538.32  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                |                |
| 长期借款           |  |                |                |
| 应付债券           |  |                |                |
| 其中：优先股         |  |                |                |
| 永续债            |  |                |                |
| 租赁负债           |  |                |                |
| 长期应付款          |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |  |                |                |
| 预计负债           |  |                |                |
| 递延收益           |  | 469,561.44     | 664,551.80     |
| 递延所得税负债        |  | 37,972.60      | 37,972.60      |
| 其他非流动负债        |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b> |  | 507,534.04     | 702,524.40     |
| <b>负债合计</b>    |  | 17,996,754.02  | 16,684,062.72  |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                |                |
| 股本             |  | 46,470,600.00  | 46,470,600.00  |
| 其他权益工具         |  |                |                |
| 其中：优先股         |  |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 163,668,661.67        | 163,668,661.67        |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 17,612,939.23         | 17,612,939.23         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 90,517,875.10         | 88,600,414.86         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>318,270,076.00</b> | <b>316,352,615.76</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>336,266,830.02</b> | <b>333,036,678.48</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                 | 附注      | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|--------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>     |         | 58,364,932.13 | 38,058,004.37 |
| 其中：营业收入            | 五、（二十六） | 58,364,932.13 | 38,058,004.37 |
| 利息收入               |         |               |               |
| 已赚保费               |         |               |               |
| 手续费及佣金收入           |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>     |         | 56,673,151.96 | 40,407,134.75 |
| 其中：营业成本            | 五、（二十六） | 41,446,717.02 | 26,788,851.43 |
| 利息支出               |         |               |               |
| 手续费及佣金支出           |         |               |               |
| 退保金                |         |               |               |
| 赔付支出净额             |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额        |         |               |               |
| 保单红利支出             |         |               |               |
| 分保费用               |         |               |               |
| 税金及附加              | 五、（二十七） | 795,729.50    | 497,300.15    |
| 销售费用               | 五、（二十八） | 1,522,729.95  | 2,692,008.68  |
| 管理费用               | 五、（二十九） | 6,831,705.58  | 7,573,896.88  |
| 研发费用               | 五、（三十）  | 6,108,813.31  | 2,888,340.26  |
| 财务费用               | 五、（三十一） | -32,543.40    | -33,262.65    |
| 其中：利息费用            |         |               |               |
| 利息收入               |         |               |               |
| 加：其他收益             |         |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 五、（三十二） | -475,830.25   |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |         |               |               |

|                               |         |              |               |
|-------------------------------|---------|--------------|---------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |              |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |              |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |              |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、（三十三） | 447,589.04   | 653,835.61    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（三十四） | -208,079.01  | 547,855.42    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |              |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |              |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 1,455,459.95 | -1,147,439.35 |
| 加：营业外收入                       | 五、（三十五） | 1,162,684.89 | 305,128.12    |
| 减：营业外支出                       | 五、（三十六） | 194,465.56   | 42,352.82     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 2,423,679.28 | -884,664.05   |
| 减：所得税费用                       | 五、（三十七） | 627,093.94   |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 1,796,585.34 | -884,664.05   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |              |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -            | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |         |              |               |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |         |              |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -       | -            | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |         | 0.00         | -556,587.36   |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |         | 1,796,585.34 | -328,076.69   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         |              |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         |              |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |         |              |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |         |              |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |         |              |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |         |              |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |         |              |               |
| （5）其他                         |         |              |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |         |              |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |         |              |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |         |              |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |         |              |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |         |              |               |
| （5）现金流量套期储备                   |         |              |               |
| （6）外币财务报表折算差额                 |         |              |               |

|                         |  |              |             |
|-------------------------|--|--------------|-------------|
| (7) 其他                  |  |              |             |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |              |             |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 1,796,585.34 | -884,664.05 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 1,796,585.34 | -556,587.36 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 0.00         | -328,076.69 |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |              |             |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.04         | -0.01       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |              |             |

法定代表人：高云智

主管会计工作负责人：李其贵

会计机构负责人：李其贵

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二、（四） | 57,175,454.86 | 37,420,733.29 |
| 减：营业成本                        | 十二、（四） | 40,382,567.71 | 26,312,287.06 |
| 税金及附加                         |        | 784,952.42    | 489,411.14    |
| 销售费用                          |        | 1,522,729.95  | 2,546,648.32  |
| 管理费用                          |        | 5,779,075.38  | 5,872,173.17  |
| 研发费用                          |        | 6,108,813.31  | 2,868,243.42  |
| 财务费用                          |        | -10,339.30    | -30,022.28    |
| 其中：利息费用                       |        |               |               |
| 利息收入                          |        |               |               |
| 加：其他收益                        |        |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、（五） | -466,958.90   |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        | 447,589.04    | 653,835.61    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -118,598.65   | 551,392.36    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 2,469,686.88  | 567,220.43    |
| 加：营业外收入                       |        | 206,841.14    | 300,623.07    |
| 减：营业外支出                       |        | 131,973.84    | 30,000        |



|                        |  |              |            |
|------------------------|--|--------------|------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 2,544,554.18 | 837,843.50 |
| 减：所得税费用                |  | 627,093.94   | 125,676.53 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 1,917,460.24 | 712,166.97 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 1,917,460.24 | 712,166.97 |
| （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               |  |              |            |
| 七、每股收益：                |  |              |            |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  |              |            |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  |              |            |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 附注 | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|-----------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |    | 38,599,736.52 | 47,780,513.40 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额     |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额     |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额    |    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |    |               |               |

|                           |         |                      |                       |
|---------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| 拆入资金净增加额                  |         |                      |                       |
| 回购业务资金净增加额                |         |                      |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                      |                       |
| 收到的税费返还                   | 五、（三十八） | 191.70               | 937,027.78            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |         | 1,154,064.79         | 2,334,486.41          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>39,753,993.01</b> | <b>51,052,027.59</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 23,121,676.03        | 18,279,048.23         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                      |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                      |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                      |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                      |                       |
| 拆出资金净增加额                  |         |                      |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                      |                       |
| 支付保单红利的现金                 |         |                      |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 10,479,087.13        | 8,976,660.93          |
| 支付的各项税费                   | 五、（三十九） | 5,247,615.69         | 2,475,917.75          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |         | 9,469,493.36         | 6,353,976.48          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>48,317,872.21</b> | <b>36,085,603.39</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-8,563,879.20</b> | <b>14,966,424.20</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         | 658,417.50           |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 866,191.78           | 362,465.75            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 8,000.00             |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                      | 50,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>1,532,609.28</b>  | <b>50,362,465.75</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 3,386,034.72         | 3,285,404.38          |
| 投资支付的现金                   |         |                      |                       |
| 质押贷款净增加额                  |         |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                      | 63,150,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>3,386,034.72</b>  | <b>66,435,404.38</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-1,853,425.44</b> | <b>-16,072,938.63</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                      |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |         |                      |                       |
| 发行债券收到的现金                 |         |                      |                       |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |                |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |                |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -10,417,304.64 | -1,106,514.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 16,398,849.75  | 25,375,800.26 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 5,981,545.11   | 24,269,285.83 |

法定代表人：高云智

主管会计工作负责人：李其贵

会计机构负责人：李其贵

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023年1-6月     | 2022年1-6月     |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 36,007,079.34 | 44,865,196.12 |
| 收到的税费返还                   |    |               | 486,830.76    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,048,260.19  | 1,806,504.89  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 37,055,339.53 | 47,158,531.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 21,910,295.46 | 16,573,589.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 8,793,542.12  | 6,796,874.77  |
| 支付的各项税费                   |    | 4,726,186.64  | 2,377,102.33  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,047,742.49  | 5,944,079.31  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 44,477,766.71 | 31,691,645.83 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -7,422,427.18 | 15,466,885.94 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 866,191.78    | 362,465.75    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               | 50,000,000.00 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 866,191.78    | 50,362,465.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,374,034.72  | 2,033,394.38  |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 投资支付的现金                   |  |               | 200,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               | 60,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 3,374,034.72  | 62,233,394.38  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,507,842.94 | -11,870,928.63 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -9,930,270.12 | 3,595,957.31   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 15,687,072.89 | 20,253,847.91  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 5,756,802.77  | 23,849,805.22  |

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

公司董事会于2023年2月27日审议通过《关于拟注销全资子公司德州智远农牧机械有限公司的议案》、《关于拟注销子公司山东智衡制动系统有限公司的议案》并于同日披露相关公告。上述两家子公司分别已取得公司注销证明，并于2023年4月28日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于完成注销子公司的公告》（公告编号2023-015）。

#### （二） 财务报表项目附注

## 山东智衡减振科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

山东智衡减振科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原山东宁津弹簧有限公司基础上整体改制变更设立的股份公司，由高云智、高永刚、高永军、厦门伯杰投资合伙企业（有限合伙）、

青岛静远创业投资有限公司、山东凯瑞投资有限公司、德州智优投资有限公司、沧州燕赵股权投资基金中心（有限合伙）、山东禹王管业有限公司、王齐作为发起人，注册资本人民币 4,000.00 万元（每股面值人民币 1 元），于 2012 年 9 月 28 日取得德州市工商行政管理局核发的 371422228004108 号《企业法人营业执照》。公司统一社会信用代码为 913714007774320214。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 4,647.06 万股，注册资本为 4,647.06 万元。

公司于 2015 年 2 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832027。

公司注册地：山东宁津县开发区。

总部办公地：山东省宁津县银河经济开发区辽河路 5 号。

经营范围：弹簧制造；橡胶制品、桥梁支座、铁路配件制造销售。（经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外）。（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）。

公司实际控制人为高云智、高永刚及高永军父子三人。

纳入本公司合并范围的子公司是青岛龙投投资管理有限公司、青岛智衡新材料科技有限公司、山东智衡新材料科技有限公司、山东京云橡塑有限公司、长春智衡减振科技有限公司、青岛智衡减振装备有限公司。本期合并财务报表范围详见“本附注六、合并范围的变更”“七、本附注在其他主体中的权益”。

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本公司在本报告期末 6 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 6 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股

东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

④指定为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投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对

公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后

日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为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投资终止确认时，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) 金融负债

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)。

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。

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具

发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。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，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

#### （4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具

的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十四）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制

下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 10-20     | 5         | 4.75-9.50 |

| 资产类别      | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 机器设备      | 5-10      | 5         | 9.50-19.00 |
| 运输工具      | 5         | 5         | 19.00      |
| 电子设备及其他设备 | 3-10      | 5         | 9.50-31.67 |

#### （十六）在建工程

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

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际



成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50      | 直线法  |
| 非专利技术 | 5       | 直线法  |
| 软件及其他 | 4-5     | 直线法  |

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认原则：

对于内销业务：物流公司将货物托运给客户，客户核对货物数量、型号等订单信息，确认无误后在销售发货单上签字确认，本公司以发货单上客户签收时点作为收入确认时点。

对于外销业务：本公司已根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，且货物实际放行取得装船单、提单时确认。

#### （二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资

相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## （二十七）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动

后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》，财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）。

《企业会计准则解释第 15 号》中“关于亏损合同的判断”的规定，本公司在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应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。采用该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”），本公司将固定资产达到预定可使用状态前以及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”）取得的收入和成本，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理，计入当期损益，而不再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。上述规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，采用该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）。

《企业会计准则解释第 16 号》规定对于企业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，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并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）。该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在

2022年1月1日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

《企业会计准则解释第16号》明确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（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

## 2. 会计估计变更的影响

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率      |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%     |
| 城市维护建设税 | 按应缴流转税额及免抵的增值税额计缴                                       | 5%      |
| 教育费附加   | 按应缴流转税额及免抵的增值税额计缴                                       | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税额及免抵的增值税额计缴                                       | 2%      |
| 地方水利基金  | 按应缴流转税额及免抵的增值税额计缴                                       | 0.5%    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、20% |

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 山东智衡减振科技股份有限公司 | 15%   |
| 山东京云橡塑有限公司     | 20%   |
| 山东智衡新材料科技有限公司  | 20%   |
| 青岛智衡新材料科技有限公司  | 20%   |
| 青岛龙投投资管理有限公司   | 20%   |
| 长春智衡减振科技有限公司   | 20%   |
| 青岛智衡减振装备有限公司   | 20%   |

### (二) 重要税收优惠及批文



1、根据 2020 年 8 月 17 日山东省科技厅颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号：GR202037000331），公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，公司企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，企业所得税率为 15%。根据 2020 年 12 月 7 日科学技术部火炬和高技术产业开发中心（国科火字【2020】216 号）文件，关于山东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函，将公示无异议的包括公司在内的 1142 家企业予以高新技术企业备案，企业所得税率为 15%。

2、根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 银行存款 | 5,981,545.11 | 16,398,849.75 |
| 合计   | 5,981,545.11 | 16,398,849.75 |

### （二）交易性金融资产

| 项目                        | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 65,447,589.04 | 65,911,568.18 |
| 其中：理财产品                   | 65,447,589.04 | 65,911,568.18 |
| 合计                        | 65,447,589.04 | 65,911,568.18 |

### （三）应收票据

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 650,000.00    | 130,000.00    |
| 商业承兑汇票 | 16,646,486.10 | 18,513,000.26 |
| 减：坏账准备 | 555,390.01    | 555,390.01    |
| 合计     | 16,741,096.09 | 18,087,610.25 |

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 11,038,785.68 |           |
| 合计     | 11,038,785.68 |           |

### （四）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |                |               |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内   | 85,325,092.91  | 71,089,579.46 |
| 1 至 2 年 | 19,343,089.04  | 22,001,418.58 |
| 2 至 3 年 | 2,508,656.81   | 3,942,413.84  |
| 3 年以上   | 1,643,941.11   | 1,506,832.91  |
| 减：坏账准备  | 7,393,591.20   | 7,810,869.07  |
| 合计      | 101,427,188.67 | 90,729,375.72 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |        |              |          |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估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   | 108,820,779.87 | 100.00 | 7,393,591.20 | 6.79     |
| 其中：组合 1：账龄分析法    | 108,820,779.87 | 100.00 | 7,393,591.20 | 6.79     |
| 合计               | 108,820,779.87 | 100.00 | 7,393,591.20 | 6.79     |

续：

| 类别               | 期初余额          |        |              |          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估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   | 98,540,244.79 | 100.00 | 7,810,869.07 | 7.93     |
| 其中：组合 1：账龄分析法    | 98,540,244.79 | 100.00 | 7,810,869.07 | 7.93     |
| 合计               | 98,540,244.79 | 100.00 | 7,810,869.07 | 7.93     |

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合 1：账龄分析法

| 账龄      | 期末余额           |             |              | 期初余额          |             |              |
|---------|----------------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
|         | 账面余额           | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备         | 账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 85,325,092.91  | 3.00        | 2,561,012.78 | 71,089,579.46 | 3.00        | 2,132,687.38 |
| 1 至 2 年 | 19,343,089.04  | 10.00       | 1,934,308.90 | 22,001,418.58 | 10.00       | 2,200,141.86 |
| 2 至 3 年 | 2,508,656.81   | 50.00       | 1,254,328.41 | 3,942,413.84  | 50.00       | 1,971,206.92 |
| 3 年以上   | 1,643,941.11   | 100.00      | 1,643,941.11 | 1,506,832.91  | 100.00      | 1,506,832.91 |
| 合计      | 108,820,779.87 |             | 7,393,591.20 | 98,540,244.79 |             | 7,810,869.07 |

## 3. 坏账准备情况

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额 |            |    |      | 期末余额         |
|--------|--------------|--------|------------|----|------|--------------|
|        |              | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |              |
| 账龄分析组合 | 7,810,869.07 |        | 417,277.87 |    |      | 7,393,591.20 |
| 合计     | 7,810,869.07 |        | 417,277.87 |    |      | 7,393,591.20 |

## 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 中车物流有限公司         | 31,014,502.15 | 28.50              | 1,516,820.84 |
| 中车青岛四方机车车辆股份有限公司 | 15,579,499.65 | 14.32              | 774,579.23   |
| 道尔道科技股份有限公司      | 12,545,500.00 | 11.53              | 376,365.00   |
| 中车长春轨道客车股份有限公司   | 10,528,110.06 | 9.67               | 374,300.63   |
| 中车唐山机车车辆有限公司     | 9,722,897.59  | 8.93               | 438,833.65   |
| 合计               | 79,390,509.45 | 72.96              | 3,480,899.35 |

## (五) 应收款项融资

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 11,038,785.68 | 5,085,391.10 |
| 合计   | 11,038,785.68 | 5,085,391.10 |

本期应收款项融资计提减值准备金额为 0 元。

## (六) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 7,739,154.79 | 94.33  | 5,650,424.45 | 94.04  |
| 1 至 2 年 | 203,257.00   | 2.48   | 191,574.13   | 3.19   |
| 2 至 3 年 | 94,291.46    | 1.15   | 40,819.48    | 0.68   |
| 3 年以上   | 168,000.00   | 2.05   | 125,533.94   | 2.09   |
| 合计      | 8,204,703.25 | 100.00 | 6,008,352.00 | 100.00 |

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## 3. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称           | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 山东宝腾金属制品有限公司   | 2,837,257.10 | 34.58              |
| 济南宝钢钢材加工配送有限公司 | 785,139.04   | 9.57               |
| 中铁检验认证中心有限公司   | 651,244.00   | 7.94               |
| 中信泰富钢铁贸易有限公司   | 464,204.59   | 5.66               |
| 武汉锐尔森科技有限公司    | 440,470.70   | 5.37               |
| 合计             | 5,178,315.43 | 63.11              |

## (七) 其他应收款

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |
| 应收股利 |      |      |

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 2,045,836.10 | 1,727,922.74 |
| 减：坏账准备 | 567,954.39   | 602,337.64   |
| 合计     | 1,477,881.71 | 1,125,585.10 |

## 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 员工备用金  | 247,754.63   | 380,455.21   |
| 借款     | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 押金保证金  | 1,060,000.00 | 690,000.00   |
| 社保公积金  | 238,081.47   | 157,467.53   |
| 减：坏账准备 | 567,954.39   | 602,337.64   |
| 合计     | 1,477,881.71 | 1,125,585.10 |

## (2) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 1,391,816.10 | 1,063,568.11 |
| 1至2年   | 120,920.00   | 88,000.00    |
| 2至3年   | 33,100.00    | 20,000.00    |
| 3年以上   | 500,000.00   | 556,354.63   |
| 减：坏账准备 | 567,954.39   | 602,337.64   |
| 合计     | 1,477,881.71 | 1,125,585.10 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段         | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|---------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|         | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 期初余额    | 602,337.64   |                          |                          | 602,337.64 |
| 期初余额在本期 | 602,337.64   |                          |                          | 602,337.64 |
| 本期计提    |              |                          |                          |            |
| 本期转回    | 34,383.25    |                          |                          | 34,383.25  |
| 期末余额    | 567,954.39   |                          |                          | 567,954.39 |

## (4) 坏账准备情况

| 类别             | 期初余额       | 本期变动金额 |           |    |      | 期末余额       |
|----------------|------------|--------|-----------|----|------|------------|
|                |            | 计提     | 收回或转回     | 核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 602,337.64 |        | 34,383.25 |    |      | 567,954.39 |
| 合计             | 602,337.64 |        | 34,383.25 |    |      | 567,954.39 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|-------|--------------|------|----------------------|------------|
| 大秦铁路股份有限公司物资采购所 | 押金保证金 | 714,771.48   | 1年以内 | 34.94                | 21,443.14  |
| 江荣泰             | 借款    | 500,000.00   | 3年以上 | 24.44                | 500,000.00 |
| 中车物流有限公司        | 押金保证金 | 339,879.16   | 1年以内 | 16.61                | 10,196.37  |
| 徐壮壮             | 员工备用金 | 108,400.00   | 1年以内 | 5.30                 | 3,252.00   |
| 张书贵             | 员工备用金 | 80,000.00    | 1年以上 | 3.91                 | 8,000.00   |
| 合计              |       | 1,743,050.64 |      | 85.20                | 542,891.51 |

## (八) 存货

## 1. 存货的分类

| 项目     | 期末余额          |                 |               | 期初余额          |                 |               |
|--------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 14,088,822.07 | 2,129,973.46    | 11,958,848.61 | 15,068,540.92 | 2,129,973.46    | 12,938,567.46 |
| 委托加工材料 | 214,724.72    |                 | 214,724.72    | 455,124.97    |                 | 455,124.97    |
| 在产品    | 8,894,579.35  |                 | 8,894,579.35  | 10,252,548.80 |                 | 10,252,548.80 |
| 库存商品   | 9,831,990.65  | 3,876,121.31    | 5,955,869.34  | 11,404,070.40 | 3,876,121.31    | 7,527,949.09  |
| 发出商品   | 577,422.58    |                 | 577,422.58    | 874,455.14    |                 | 874,455.14    |
| 合计     | 33,607,539.37 | 6,006,094.77    | 27,601,444.50 | 38,054,740.23 | 6,006,094.77    | 32,048,645.46 |

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

| 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  | 2,129,973.46 |        |    |        |    | 2,129,973.46 |
| 库存商品 | 3,876,121.31 |        |    |        |    | 3,876,121.31 |
| 合计   | 6,006,094.77 |        |    |        |    | 6,006,094.77 |

## (九) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 待抵扣进项税额 | 26,413.69 | 30,760.92 |
| 待认证进项税额 |           |           |
| 预缴所得税   | 10,418.29 | 10,418.29 |
| 合计      | 36,831.98 | 41,179.21 |

## (十) 固定资产

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 48,792,241.75 | 51,447,998.82 |

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产清理 |               |               |
| 减：减值准备 | 1,247,710.59  | 1,247,710.59  |
| 合计     | 4,754,4531.16 | 50,200,288.23 |

## 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备及其他设备    | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |              |              |                |
| 1.期初余额     | 39,730,201.41 | 83,998,299.75 | 7,439,912.73 | 3,122,541.46 | 134,290,955.35 |
| 2.本期增加金额   | 611,650.49    | 132,743.36    |              | 153,637.53   | 898,031.38     |
| (1) 购置     |               |               |              | 46,708.32    | 46,708.32      |
| (2) 在建工程转入 | 611,650.49    | 132,743.36    |              | 106,929.21   | 851,323.06     |
| 3.本期减少金额   |               | 110,619.47    |              | 60,217.39    | 170,836.86     |
| (1) 处置或报废  |               | 110,619.47    |              |              | 110,619.47     |
| (2) 其他     |               |               |              | 60,217.39    | 60,217.39      |
| 4.期末余额     | 40,341,851.90 | 84,020,423.64 | 7,439,912.73 | 3,215,961.60 | 135,018,149.87 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |              |                |
| 1.期初余额     | 22,248,746.00 | 52,498,636.66 | 5,749,232.92 | 2,346,340.95 | 82,842,956.53  |
| 2.本期增加金额   | 992,957.46    | 2,072,076.45  | 145,062.90   | 206,062.60   | 3,416,159.41   |
| (1) 计提     | 992,957.46    | 2,072,076.45  | 145,062.90   | 206,062.60   | 3,416,159.41   |
| 3.本期减少金额   |               | 33,207.82     |              |              | 33,207.82      |
| (1) 处置或报废  |               | 33,207.82     |              |              | 33,207.82      |
| 4.期末余额     | 23,241,703.46 | 54,537,505.29 | 5,894,295.82 | 2,552,403.55 | 86,225,908.12  |
| 三、减值准备     |               |               |              |              |                |
| 1.期初余额     |               | 1,247,710.59  |              |              | 1,247,710.59   |
| 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     |               | 1,247,710.59  |              |              | 1,247,710.59   |
| 四、账面价值     |               |               |              |              |                |
| 1.期末账面价值   | 17,100,148.44 | 28,235,207.76 | 1,545,616.91 | 663,558.05   | 47,544,531.16  |
| 2.期初账面价值   | 17,481,455.41 | 30,251,952.50 | 1,690,679.81 | 776,200.51   | 50,200,288.23  |

注 1：固定资产原值其他减少系固定资产明细分类调整。

注 2：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 43,996,431.52 元。

### (2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目名称 | 账面原值 | 未办妥产权证的原因 |
|------|------|-----------|
|      |      |           |

| 项目名称                                 | 账面原值         | 未办妥产权证的原因 |
|--------------------------------------|--------------|-----------|
| 青岛市市北区福州北路 129 号<br>5 号楼 2 单元 1001 户 | 1,193,808.78 | 正在办理      |

## (十一) 在建工程

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 在建工程项目 | 18,441,151.56 | 17,282,123.46 |
| 工程物资   |               |               |
| 减：减值准备 |               |               |
| 合计     | 18,441,151.56 | 17,282,123.46 |

## 在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 青岛办公楼      | 14,878,754.74 |      | 14,878,754.74 | 14,878,754.74 |      | 14,878,754.74 |
| 院内平房       | 92,815.98     |      | 92,815.98     | 92,815.98     |      | 92,815.98     |
| 北厂厂房屋顶     | 1,403,546.66  |      | 1,403,546.66  | 1,310,744.53  |      | 1,310,744.53  |
| 南厂新厂房      | 588,366.79    |      | 588,366.79    |               |      |               |
| 北厂数控卷簧机    | 51,017.70     |      | 51,017.70     | 51,017.70     |      | 51,017.70     |
| 北厂中线淬火     | 555,575.22    |      | 555,575.22    | 555,575.22    |      | 555,575.22    |
| 北厂碾尖机夹料平衡机 | 14,778.76     |      | 14,778.76     | 14,778.76     |      | 14,778.76     |
| 北厂车间光伏     | 68,702.02     |      | 68,702.02     | 68,702.02     |      | 68,702.02     |
| 北厂加热炉      | 309,734.51    |      | 309,734.51    | 309,734.51    |      | 309,734.51    |
| 北厂电阻炉      | 440,707.96    |      | 440,707.96    |               |      |               |
| 北厂改造油槽提升机  | 37,151.22     |      | 37,151.22     |               |      |               |
| 合计         | 18,441,151.56 |      | 18,441,151.56 | 17,282,123.46 |      | 17,282,123.46 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称      | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资<br>产 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 青岛办公楼     | 16,000,000.00 | 14,878,754.74 |              |              |              | 14,878,754.74 |
| 院内平房      | 120,000.00    | 92,815.98     |              |              |              | 92,815.98     |
| 北厂厂房屋顶    | 1,400,000.00  | 1,310,744.53  | 92,802.13    |              |              | 1,403,546.66  |
| 南厂新厂房     | 15,000,000.00 |               | 588,366.79   |              |              | 588,366.79    |
| 北厂中线淬火    | 650,000.00    | 555,575.22    |              |              |              | 555,575.22    |
| 北厂加热炉     | 400,000.00    | 309,734.51    |              |              |              | 309,734.51    |
| 北厂电阻炉     | 600,000.00    |               | 440,707.96   |              |              | 440,707.96    |
| 北厂改造油槽提升机 | 60,000.00     |               | 37,151.22    |              |              | 37,151.22     |
| 合计        |               | 17,147,624.98 | 1,159,028.10 |              |              | 18,306,653.08 |

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 |
|--------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 青岛办公楼  | 92.99          | 90.00   |           |              |             | 自有资金 |
| 院内平房   | 77.35          | 75.00   |           |              |             | 自有资金 |
| 北厂房屋顶  | 100.02         | 100.00  |           |              |             | 自有资金 |
| 南厂新厂房  | 3.92           | 10      |           |              |             | 自有资金 |
| 北厂中线淬火 | 85.47          | 85.00   |           |              |             | 自有资金 |
| 北厂加热炉  | 77.43          | 75.00   |           |              |             | 自有资金 |
| 北厂电阻炉  | 73.33          | 70.00   |           |              |             | 自有资金 |
| 合计     |                |         |           |              |             |      |

## (十二) 无形资产

## 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权        | 软件及其它        | 非专利技术        | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 9,005,690.00 | 1,827,412.32 | 7,235,207.55 | 18,068,309.87 |
| 2. 本期增加金额 |              | 189,350.00   |              | 189,350.00    |
| (1) 购置    |              | 189,350.00   |              | 189,350.00    |
| (2) 其他    |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |               |
| (1) 处置    |              |              |              |               |
| (2) 其他    |              |              |              |               |
| 4. 期末余额   | 9,005,690.00 | 2,016,762.32 | 7,235,207.55 | 18,257,659.87 |
| 二、累计摊销    |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 1,981,441.87 | 1,721,586.63 | 2,070,320.88 | 5,773,349.38  |
| 2. 本期增加金额 | 90,056.88    | 33,149.66    | 673,821.19   | 797,027.73    |
| (1) 计提    | 90,056.88    | 33,149.66    | 673,821.19   | 797,027.73    |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |               |
| (1) 处置    |              |              |              |               |
| 4. 期末余额   | 2,071,498.75 | 1,754,736.29 | 2,744,142.07 | 6,570,377.11  |
| 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 | 6,934,191.25 | 262,026.03   | 4,491,065.48 | 11,687,282.76 |



| 项目        | 土地使用权        | 软件及其它      | 非专利技术        | 合计            |
|-----------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 7,024,248.13 | 105,825.69 | 5,164,886.67 | 12,294,960.49 |

注：无形资产原值其它增加及其他减少系无形资产明细分类调整。

### （十三）递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目            | 期末余额         |               | 期初余额         |               |
|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|               | 递延所得税资产/负债   | 可抵扣/应纳税暂时性差异  | 递延所得税资产/负债   | 可抵扣/应纳税暂时性差异  |
| 递延所得税资产：      |              |               |              |               |
| 信用减值准备        | 1,450,339.84 | 8,927,026.37  | 1,450,339.84 | 8,927,026.37  |
| 资产减值准备        | 1,172,078.37 | 7,193,027.42  | 1,172,078.37 | 7,193,027.42  |
| 递延收益          | 99,682.77    | 664,551.80    | 99,682.77    | 664,551.80    |
| 可抵扣亏损         | 1,197,089.41 | 4,788,357.60  | 1,197,089.41 | 4,788,357.60  |
| 小计            | 3,919,190.39 | 21,572,963.19 | 3,919,190.39 | 21,572,963.19 |
| 递延所得税负债：      |              |               |              |               |
| 交易性金融工具公允价值变动 | 40,076.98    | 261,568.18    | 40,076.98    | 261,568.18    |
| 小计            | 40,076.98    | 261,568.18    | 40,076.98    | 261,568.18    |

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 102,348.29   | 102,348.29   |
| 可抵扣亏损    | 6,793,254.04 | 6,793,254.04 |
| 合计       | 6,895,602.33 | 6,895,602.33 |

### （十四）其他非流动资产

| 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         |
| 预付长期资产购置款 | 4,163,833.55 |      | 4,163,833.55 | 1,890,333.55 |      | 1,890,333.55 |
| 合计        | 4,163,833.55 |      | 4,163,833.55 | 1,890,333.55 |      | 1,890,333.55 |

### （十五）应付账款

#### 1. 按账龄分类

| 项目        | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 8,355,463.93  | 7,475,278.18 |
| 1年以上      | 2,010,967.79  | 1,863,167.29 |
| 合计        | 10,366,431.72 | 9,338,445.47 |

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

### （十六）合同负债

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

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 预收货款 | 922,511.88 | 1,145,870.46 |
| 合计   | 922,511.88 | 1,145,870.46 |

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,895,906.12 | 9,637,606.00  | 10,105,692.40 | 1,427,819.72 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 835,760.56    | 835,760.56    |              |
| 合计           | 1,895,906.12 | 10,473,366.56 | 10,941,452.96 | 1,427,819.72 |

## 2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,895,906.12 | 8,815,488.21 | 9,283,574.61  | 1,427,819.72 |
| 职工福利费       |              | 77,344.00    | 77,344.00     |              |
| 社会保险费       |              | 449,940.40   | 449,940.40    |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 389,195.44   | 389,195.44    |              |
| 工伤保险费       |              | 60,744.96    | 60,744.96     |              |
| 住房公积金       |              | 287,066.40   | 287,066.40    |              |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 7,766.99     | 7,766.99      |              |
| 合计          | 1,895,906.12 | 9,637,606.00 | 10,105,692.40 | 1,427,819.72 |

## 3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 799,953.77 | 799,953.77 |      |
| 失业保险费  |      | 35,806.79  | 35,806.79  |      |
| 合计     |      | 835,760.56 | 835,760.56 |      |

## (十八) 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 861,202.32   | 1,771,780.04 |
| 企业所得税   | 627,095.14   | 1.20         |
| 房产税     | 77,911.37    | 76,032.74    |
| 土地使用税   | 105,524.36   | 68,514.90    |
| 个人所得税   |              | 10,432.61    |
| 城市维护建设税 | 42,732.13    | 82,112.72    |
| 教育费附加   | 25,654.21    | 49,267.63    |
| 地方教育费附加 | 17,102.82    | 32,845.10    |
| 印花税     | 154.43       | 9,504.93     |
| 合计      | 1,757,376.78 | 2,100,491.87 |

## (十九) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 应付利息   |              |            |
| 应付股利   |              |            |
| 其他应付款项 | 2,406,040.69 | 907,279.10 |
| 合计     | 2,406,040.69 | 907,279.10 |

## 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 押金及保证金 | 231,316.52   | 272,602.90 |
| 费用款    | 2,174,724.17 | 634,676.20 |
| 合计     | 2,406,040.69 | 907,279.10 |

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款项。

## (二十) 其他流动负债

| 项目          | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 待转销项税       | 104,628.67 | 108,808.76 |
| 不能终止确认的背书票据 |            | 400,000.00 |
| 合计          | 104,628.67 | 508,808.76 |

## (二十一) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

| 项目   | 期初余额       | 本期增加额 | 本期减少额      | 期末余额       | 形成原因                 |
|------|------------|-------|------------|------------|----------------------|
| 政府补助 | 664,551.80 |       | 194,990.36 | 469,561.44 | 与资产相关的补助，按资产剩余折旧期间摊销 |
| 合计   | 664,551.80 |       | 194,990.36 | 469,561.44 |                      |

## 2. 政府补助项目情况

| 项目             | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额   | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 弹簧工程实验室建设项目    | 35,000.00  |          | 35,000.00  |      |            | 与资产相关       |
| 动车组转向架轴箱弹簧技改项目 | 629,551.80 |          | 159,990.36 |      | 469,561.44 | 与资产相关       |
| 合计             | 664,551.80 |          | 194,990.36 |      | 469,561.44 |             |

## (二十二) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 46,470,600.00 |             |    |       |    |    | 46,470,600.00 |

## (二十三) 资本公积

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

| 项目         | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 160,002,149.79 |       |       | 160,002,149.79 |
| 合计         | 160,002,149.79 |       |       | 160,002,149.79 |

## (二十四) 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,612,939.23 |       |       | 17,612,939.23 |
| 合计     | 17,612,939.23 |       |       | 17,612,939.23 |

## (二十五) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 79,622,157.25 | 78,737,153.96 |
| 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            | 79,622,157.25 | 78,737,153.96 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,796,585.34  | 1,238,552.46  |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 353,549.17    |
| 期末未分配利润               | 81,418,742.59 | 79,622,157.25 |

## (二十六) 营业收入和营业成本

## 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 一、主营业务 | 58,331,303.81 | 41,423,712.22 | 37,352,650.43 | 26,672,665.34 |
| 二、其他业务 | 33,628.32     | 23,004.80     | 705,353.94    | 116,186.09    |
| 合计     | 58,364,932.13 | 41,446,717.02 | 38,058,004.37 | 26,788,851.43 |

## (二十七) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 155,822.74 | 154,249.06 |
| 土地使用税   | 210,901.59 | 137,029.80 |
| 城市维护建设税 | 201,663.34 | 92,568.76  |
| 教育费附加   | 120,998.00 | 55,541.25  |
| 地方教育费附加 | 80,665.35  | 37,027.51  |
| 印花税     | 17,151.34  | 11,458.79  |
| 车船使用税   | 8,527.14   | 9,424.98   |
| 合计      | 795,729.50 | 497,300.15 |

## (二十八) 销售费用

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 运费   |            | 1,161,112.03 |
| 招待费  | 93,939.96  | 159,842.90   |
| 包装费  | 689,618.56 | 506,745.91   |
| 职工薪酬 | 166,108.08 | 296,239.48   |
| 服务费  | 223,685.30 | 299,998.14   |
| 差旅费  | 169,196.20 | 89,932.74    |

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 租赁费 |              |              |
| 修理费 | 320.00       | 312.79       |
| 办公费 |              |              |
| 会务费 |              |              |
| 折旧费 | 11,553.10    | 9,334.25     |
| 其他  | 168,308.75   | 168,490.44   |
| 合计  | 1,522,729.95 | 2,692,008.68 |

## (二十九) 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,067,531.37 | 2,260,724.25 |
| 折旧摊销费 | 1,058,818.41 | 1,123,538.68 |
| 招待费   | 1,038,788.59 | 1,067,849.06 |
| 咨询费   |              |              |
| 汽车费用  | 189,857.02   | 259,357.90   |
| 差旅费   | 154,538.65   | 109,566.37   |
| 办公费   | 171,285.94   | 180,843.21   |
| 水电费   | 87,009.85    | 224,367.58   |
| 修理费   | 62,928.50    | 159,083.48   |
| 检测费   | 970.87       | 71,267.03    |
| 装修费摊销 |              | 26,522.00    |
| 服务费   | 498,993.16   | 435,500.78   |
| 材料报废  |              |              |
| 租赁费   | 168,108.71   | 15,835.70    |
| 其他    | 1,332,874.51 | 1,639,440.83 |
| 合计    | 6,831,705.58 | 7,573,896.88 |

## (三十) 研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,406,145.34 | 1,239,195.71 |
| 折旧与摊销费 | 368,681.14   | 424,150.56   |
| 水电费    | 197,188.65   | 178,526.31   |
| 燃料动力费  | 405,082.57   | 212,345.24   |
| 检验费    | 29,056.60    | 1,000.00     |
| 租赁费    |              | 86,258.80    |
| 材料费    | 462,418.44   | 567,147.62   |
| 其他     | 3,240,240.57 | 179,716.02   |
| 合计     | 6,108,813.31 | 2,888,340.26 |

备注：研发费用-其他增加是与校企合作研发，所付高校的费用。

## (三十一) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   |            |            |
| 减：利息收入 | 41,296.27  | 42,256.04  |
| 汇兑损失   |            |            |
| 减：汇兑收益 |            |            |
| 手续费支出  | 8,752.87   | 8,993.39   |
| 其他支出   |            |            |
| 合计     | -32,543.40 | -33,262.65 |

## (三十二) 投资收益

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 理财产品收益 | 604,169.75    |       |
| 长期股权投资 | -1,080,000.00 |       |
| 合计     | -475,830.25   |       |

## (三十三) 公允价值变动收益

| 项目            | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | 447,589.04 | 653,835.61 |
| 合计            | 447,589.04 | 653,835.61 |

## (三十四) 信用减值损失

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-------------|-------------|-------------|
| 应收票据信用减值损失  |             |             |
| 应收账款信用减值损失  | -393,188.41 | -500,722.57 |
| 其他应收款信用减值损失 | -37,072.36  | -47,132.85  |
| 注销子公司应收账款损失 | 638,339.78  |             |
| 合计          | 208,079.01  | -547,855.42 |

## (三十五) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

| 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 |
|--------------|--------------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 207,064.99   | 282,226.89 | 207,064.99    |
| 子公司注销平帐收入    | 905,564.73   |            | 905,564.73    |
| 其他           | 50,055.17    | 22,901.23  | 50,055.17     |
| 合计           | 1,162,684.89 | 305,128.12 | 1,162,684.89  |

## 2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|------------|-------------|
| 人才奖励资金   | 11,850.78  | 7,140.00   | 与收益相关       |
| 扶持企业发展奖励 |            |            | 与收益相关       |
| 土地税返还    |            |            | 与收益相关       |
| 其他       | 195,214.21 | 275,086.89 | 与收益相关       |
| 合计       | 207,064.99 | 282,226.89 |             |

## (三十六) 营业外支出

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠     |            | 30,000.00 |               |
| 罚款、滞纳金支出 |            |           |               |
| 其他       | 194,465.56 | 12,352.82 | 194,465.56    |
| 合计       | 194,465.56 | 42,352.82 | 194,465.56    |

## (三十七) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------------|------------|-------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 627,093.94 |       |
| 递延所得税费用            |            |       |
| 合计                 | 627,093.94 |       |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 金额           |
|----------------------------------|--------------|
| 利润总额                             | 2,423,679.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | 627,093.94   |
| 子公司适用不同税率的影响                     |              |
| 调整以前期间所得税的影响                     |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 |              |
| 使用前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 |              |
| 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   |              |
| 研发加计扣除的影响                        |              |
| 所得税费用                            | 627,093.94   |

## (三十八) 现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助    | 11,849.75    | 68,467.33    |
| 经营性利息收入 | 75,592.33    | 42,256.04    |
| 往来款     | 947,918.00   | 1,708,074.07 |
| 其他      | 118,704.71   | 515,688.97   |
| 合计      | 1,154,064.79 | 2,334,486.41 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 期间费用及研发费用   | 7,703,237.63 | 4,010,053.45 |
| 营业外支出       | 12,154.22    | 42,352.82    |
| 经营性手续费支出    | 8,489.03     | 8,993.39     |
| 支付往来款、押金保证金 | 1,745,612.48 | 2,292,576.82 |
| 合计          | 9,469,493.36 | 6,353,976.48 |

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |               |
| 净利润                              | 1,796,585.34   | -884,664.05   |
| 加：资产减值准备                         |                |               |
| 信用减值损失                           | 208,079.01     | -547,855.42   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 3,382,951.59   | 3,521,896.23  |
| 无形资产摊销                           | 797,027.73     | 809,536.43    |
| 长期待摊费用摊销                         |                | 5,236.65      |
| 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） |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -447,589.04    | -653,835.61   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -32,543.40     | -33,262.65    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 475,830.25     |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 4,447,200.86   | -5,422,197.77 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -20,084,438.86 | 14,999,747.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 893,017.32     | 3,171,822.96  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -8,563,879.20  | 14,966,424.20 |
| 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                    |                |               |
| 租入固定资产                           |                |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                 |                |               |
| 现金的期末余额                          | 5,981,545.11   | 24,269,285.83 |
| 减：现金的期初余额                        | 16,398,849.75  | 25,375,800.25 |
| 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                     | -10,417,304.64 | -1,106,514.43 |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金                        | 5,981,545.11 | 16,398,849.75 |
| 其中：库存现金                     |              |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,981,545.11 | 16,398,849.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |               |
| 二、现金等价物                     |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 5,981,545.11 | 16,398,849.75 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |              |               |



## (四十) 外币货币性项目

## 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额   | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|----------|--------|------------|
| 应收账款  |          |        |            |
| 其中：美元 | 35829.70 | 6.7543 | 242,003.70 |
| 澳元    |          |        |            |
| 欧元    | 4,686.59 | 7.5485 | 35,376.80  |

## 六、合并范围的变更

## 注销子公司

| 序号 | 子公司名称        | 持股比例（%） |    | 注销时间      |
|----|--------------|---------|----|-----------|
|    |              | 直接      | 间接 |           |
| 1  | 山东智衡制动系统有限公司 | 51.00   |    | 2023-4-25 |
| 2  | 德州智远农牧机械有限公司 | 100.00  |    | 2023-4-20 |

## 七、在其他主体中的权益

## (四十一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

| 子公司名称         | 注册地  | 主要经营地 | 业务性质                            | 持股比例（%） |       | 取得方式 |
|---------------|------|-------|---------------------------------|---------|-------|------|
|               |      |       |                                 | 直接      | 间接    |      |
| 青岛智衡新材料科技有限公司 | 山东青岛 | 山东青岛  | 高性能纤维及复合材料制造；橡胶制品制造；铁路机车车辆配件制造等 | 55.00   | 10.00 | 设立   |
| 山东京云橡塑有限公司    | 山东宁津 | 山东宁津  | 橡胶和塑料制品的制造、销售                   |         | 65.00 | 设立   |
| 山东智衡新材料科技有限公司 | 山东宁津 | 山东宁津  | 纤维复合材料制品，复合材料制品等生产、销售           |         | 65.00 | 设立   |
| 青岛智衡减振装备有限公司  | 山东青岛 | 山东青岛  | 电子（气）物理设备及其他电子设备制造；减振降噪设备制造、销售  | 100.00  |       | 设立   |
| 长春智衡减振科技有限公司  | 吉林长春 | 吉林长春  | 弹簧制造；橡胶制品制造、销售                  | 100.00  |       | 设立   |
| 青岛龙投投资管理有限公司  | 山东青岛 | 山东青岛  | 以自有资金从事投资活动                     | 100.00  |       | 设立   |

## 2. 重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称          | 少数股东持股比例（%） | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益    |
|----|---------------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| 1  | 青岛智衡新材料科技有限公司 | 35          |              |                | -993,609.92   |
| 2  | 山东京云橡塑有限公司    | 35          |              |                | 3,049,874.45  |
| 3  | 山东智衡新材料科      | 35          |              |                | -1,223,939.07 |

|       |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|
| 技有限公司 |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 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         |
| 青岛智衡新材料科技有限公司 | 1,623,956.39 | 18,581,624.10 | 20,265,580.49 | 157,677.50   | 2,104.38 | 159,781.88   |
| 山东京云橡塑有限公司    | 5,703,466.00 | 4,261,082.06  | 9,964,548.06  | 622,409.84   |          | 622,409.84   |
| 山东智衡新材料科技有限公司 | 3,779,477.27 | 6,036,071.09  | 9,815,548.36  | 2,793,392.15 |          | 2,793,392.15 |

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         |
| 青岛智衡新材料科技有限公司 | 2,880,743.30 | 18,610,048.44 | 21,490,791.74 | 515,224.96   | 2,104.38 | 517,329.34   |
| 山东京云橡塑有限公司    | 5,744,757.53 | 4,070,386.58  | 9,815,144.11  | 744,893.31   |          | 744,893.31   |
| 山东智衡新材料科技有限公司 | 3,651,439.11 | 6,367,822.92  | 10,019,262.03 | 2,516,230.81 |          | 2,516,230.81 |

| 子公司名称         | 本期发生额        |             |             |             |
|---------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|               | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量    |
| 青岛智衡新材料科技有限公司 | 203,539.82   | -867,663.79 | -867,663.79 | -260,368.41 |
| 山东京云橡塑有限公司    | 2,109,776.10 | 271,887.42  | 271,887.42  | -157,557.61 |
| 山东智衡新材料科技有限公司 | 585,844.40   | -480,875.01 | -480,875.01 | -10,112.76  |

续：

| 子公司名称         | 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      |
| 青岛智衡新材料科技有限公司 | 22,972.20    | -1,212,434.55 | -1,212,434.55 | -1,651,820.93 |
| 山东京云橡塑有限公司    | 1,105,251.74 | -267,145.89   | -267,145.89   | 832,423.99    |
| 山东智衡新材料科技有限公司 | 996,335.83   | 52,919.02     | 52,919.02     | -390,096.69   |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要与应收账款有关。

为降低信用风险，本公司指定专人确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 61.85%，因应收账款前五名客户主要为国有企业，客户违约的风险较小，除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

## （二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司报告期末无借款，无外币存款，面临的的市场风险较小。

## （三）流动性风险

流动性风险，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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

## 九、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

| 项目                          | 第一层次公允价值计量    | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 期末余额          |
|-----------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、持续的公允价值计量                 |               |            |            |               |
| （一）交易性金融资产                  | 65,447,589.04 |            |            | 65,447,589.04 |
| 1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 65,447,589.04 |            |            | 65,447,589.04 |
| （1）理财产品                     | 65,447,589.04 |            |            | 65,447,589.04 |

## 十、关联方关系及其交易

### （四十二） 本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是：高云智、高永刚及高永军父子三人，分别持有本公司 32.71%、18.53%、18.29%的股权。

### （四十三） 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (四十四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系   |
|---------|----------|
| 刘福军     | 董事、副总经理  |
| 高永安     | 高云智兄弟的儿子 |
| 李其贵     | 财务负责人、董秘 |
| 王涛      | 副总经理、董事  |
| 姬涛      | 独立董事     |
| 冯智才     | 独立董事     |
| 赵健      | 独立董事     |
| 艾亮亮     | 监事会主席    |
| 谢盼盼     | 监事       |
| 冯玉英     | 职工监事     |
| 王建生     | 副总经理     |

## (四十五) 关联交易情况

## 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 652,154.12 | 625,845.57 |

## 十一、 承诺及或有事项

## (四十六) 承诺事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的承诺事项。

## (四十七) 或有事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

## 分部报告

本公司主营业务是应用于轨道交通和工程机械行业的减振弹簧的生产、销售，无法准确区分各经营业务的经营成果，因此报告期不列报详细的业务分部信息。

本公司收入和资产几乎全部来自于中国境内，所以无需列报更详细的地区分部信息。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

## (四十八) 应收账款

## 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 83,507,918.56 | 69,891,724.45 |
| 1 至 2 年 | 18,992,907.97 | 21,474,654.90 |
| 2 至 3 年 | 1,807,122.81  | 3,096,184.84  |
| 3 年以上   | 968,490.63    | 881,263.85    |
| 减：坏账准备  | 6,273,172.39  | 6,673,573.49  |
| 合计      | 99,003,267.58 | 88,670,254.55 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |        |              |          |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估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   | 105,276,439.97 | 100.00 | 6,273,172.39 | 5.96     |
| 其中：组合 1：账龄分析法    | 105,276,439.97 | 100.00 | 6,273,172.39 | 5.96     |
| 合计               | 105,276,439.97 | 100.00 | 6,273,172.39 | 5.96     |

续：

| 类别               | 期初余额          |        |              |          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估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   | 95,343,828.04 | 100.00 | 6,673,573.49 | 7.00     |
| 其中：组合 1：账龄分析法    | 95,343,828.04 | 100.00 | 6,673,573.49 | 7.00     |
| 合计               | 95,343,828.04 | 100.00 | 6,673,573.49 | 7.00     |

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |             |              | 期初余额          |             |              |
|---------|----------------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
|         | 账面余额           | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备         | 账面余额          | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 83,507,918.56  | 3.00        | 2,501,829.56 | 69,891,724.45 | 3.00        | 2,096,751.73 |
| 1 至 2 年 | 18,992,907.97  | 10.00       | 1,899,290.80 | 21,474,654.90 | 10.00       | 2,147,465.49 |
| 2 至 3 年 | 1,807,122.81   | 50.00       | 903,561.41   | 3,096,184.84  | 50.00       | 1,548,092.42 |
| 3 年以上   | 968,490.63     | 100.00      | 968,490.63   | 881,263.85    | 100.00      | 881,263.85   |
| 合计      | 105,276,439.97 |             | 6,273,172.39 | 95,343,828.04 |             | 6,673,573.49 |

## 3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|                |              | 计提 | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |              |
|----------------|--------------|----|------------|----|------|--------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,673,573.49 | ,  | 400,401.10 |    |      | 6,273,172.39 |
| 合计             | 6,673,573.49 | ,  | 400,401.10 |    |      | 6,273,172.39 |

## 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 中车物流有限公司         | 31,014,502.15 | 29.46              | 1,516,820.84 |
| 中车青岛四方机车车辆股份有限公司 | 15,579,499.65 | 14.80              | 774,579.23   |
| 道尔道科技股份有限公司      | 12,545,500.00 | 11.92              | 376,365.00   |
| 中车长春轨道客车股份有限公司   | 10,528,110.06 | 10.00              | 374,300.63   |
| 中车唐山机车车辆有限公司     | 9,722,897.59  | 9.24               | 438,833.65   |
| 合计               | 79,390,509.45 | 75.41              | 3,480,899.35 |

## (四十九) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 3,266,179.88 | 3,096,801.37 |
| 减：坏账准备 | 548,131.63   | 585,203.99   |
| 合计     | 2,718,048.25 | 2,511,597.38 |

## 其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方往来  | 1,340,042.67 | 1,469,922.96 |
| 往来借款   | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 员工备用金  | 230,889.63   | 317,535.11   |
| 押金及保证金 | 1,060,000.00 | 680,000.00   |
| 社保     | 135,247.58   | 129,343.30   |
| 减：坏账准备 | 548,131.63   | 585,203.99   |
| 合计     | 2,718,048.25 | 2,511,597.38 |

## (2) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 2,641,079.88 | 2,466,411.74 |
| 1至2年   | 73,100.00    | 68,000.00    |
| 2至3年   | 52,000.00    | 20,000.00    |
| 3年以上   | 500,000.00   | 542,389.63   |
| 减：坏账准备 | 548,131.63   | 585,203.99   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,718,048.25 | 2,511,597.38 |
|----|--------------|--------------|

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|---------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 期初余额    | 585,203.99     |                          |                          | 585,203.99 |
| 期初余额在本期 | 585,203.99     |                          |                          | 585,203.99 |
| 本期计提    |                |                          |                          |            |
| 本期转回    | 37,072.36      |                          |                          | 37,072.36  |
| 期末余额    | 548,131.63     |                          |                          | 548,131.63 |

## (4) 坏账准备情况

| 类别             | 期初余额       | 本期变动金额 |           |    |      | 期末余额       |
|----------------|------------|--------|-----------|----|------|------------|
|                |            | 计提     | 收回或转回     | 核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 585,203.99 |        | 37,072.36 |    |      | 548,131.63 |
| 合计             | 585,203.99 |        | 37,072.36 |    |      | 548,131.63 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-----------------|-------|--------------|-------|-----------------------|------------|
| 山东智衡新材料科技有限公司   | 关联方往来 | 1,347,390.25 | 1-2 年 | 41.25                 |            |
| 大秦铁路股份有限公司物资采购所 | 押金保证金 | 714,771.48   | 1 年以内 | 21.88                 | 21,443.14  |
| 江荣泰             | 借款    | 500,000.00   | 1-2 年 | 15.31                 | 500,000.00 |
| 中车物流有限公司        | 押金保证金 | 339,879.16   | 1 年以内 | 10.40                 | 10,196.37  |
| 宁津经济开发区管委会      | 押金保证金 | 150,000.00   | 1 年以内 | 4.59                  |            |
| 合计              |       | 3,052,040.89 |       | 93.44                 | 531,639.51 |

## (五十) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 30,318,475.56 |      | 30,318,475.56 | 31,197,155.56 |      | 31,197,155.56 |
| 合计     | 30,318,475.56 |      | 30,318,475.56 | 31,197,155.56 |      | 31,197,155.56 |

## 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------|--------------|---------------|----------|----------|
| 德州智远农牧机械有限公司  | 1,000,000.00  |      | 1,000,000.00 |               |          |          |
| 青岛智衡新材料科技有限公司 | 24,708,540.97 |      |              | 24,708,540.97 |          |          |
| 山东智衡制动系统有限公司  | 80,000.00     |      | 80,000.00    |               |          |          |

|                  |               |  |  |               |  |  |
|------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|
| 青岛龙投投资管理<br>有限公司 | 5,608,614.59  |  |  | 5,608,614.59  |  |  |
| 长春智衡减振科技<br>有限公司 | 1,320.00      |  |  | 1,320.00      |  |  |
| 合计               | 31,398,475.56 |  |  | 30,318,475.56 |  |  |

## (五十一) 营业收入和营业成本

## 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 一、主营业务 | 56,970,965.13 | 40,382,567.71 | 37,067,802.29 | 26,311,462.90 |
| 二、其他业务 | 204,489.73    |               | 352,931.00    | 824.16        |
| 合计     | 57,175,454.86 | 40,382,567.71 | 37,420,733.29 | 26,212,287.06 |

## (五十二) 投资收益

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额      |
|--------|---------------|------------|
| 理财产品收益 | 613,041.10    | 653,835.61 |
| 长期股权投资 | -1,080,000.00 |            |
| 合计     | -466,958.90   | 653,835.61 |

## 十五、补充资料

## (五十三) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额          | 备注 |
|--|-------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  |             |    |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免   |             |    |
| 3. 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）   | 207,064.99  |    |
| 4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益 | -236,320.22 |    |
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 761,154.34  |    |
| 6. 减：所得税影响额  | 627,093.94  |    |
| 7. 少数股东影响额   |             |    |
| 合计   | 104,805.17  |    |

## (五十四) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) |       | 每股收益   |       |
|-------------------------|-------------------|-------|--------|-------|
|                         |                   |       | 基本每股收益 |       |
|                         | 本期                | 上期    | 本期     | 上期    |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.59              | -0.11 | 0.04   | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.56              | -0.37 | 0.04   | -0.02 |



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额          |
|--|-------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  |             |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免   |             |
| 3. 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）   | 207,064.99  |
| 4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益 | -236,320.22 |
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 761,154.34  |
| <b>非经常性损益合计</b>  | 731,899.11  |
| 减：所得税影响数   | 627,093.94  |
| 少数股东权益影响额（税后）  |             |
| <b>非经常性损益净额</b>  | 104,805.17  |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用