



# 康利亚

NEEQ: 836225

## 安徽省康利亚股份有限公司

Anhui Kangliya CO.,LTD.



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李训祥、主管会计工作负责人崇平及会计机构负责人（会计主管人员）崇平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	84

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、康利亚	指	安徽省康利亚股份有限公司
康利亚实业、有限公司	指	安徽省康利亚实业有限公司,系股份公司前身
众康投资	指	天长市众康投资管理中心(有限合伙),系公司机构股东
康利亚电材	指	天长市康利亚电材有限公司
康利亚工贸	指	天长市康利亚工贸有限公司,系由康利亚电材更名而来
董事会	指	安徽省康利亚股份有限公司董事会
监事会	指	安徽省康利亚股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《安徽省康利亚股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中车、中国中车	指	中国中车股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽省康利亚股份有限公司		
英文名称及缩写	AnhuiKangliya Co.,Ltd.		
法定代表人	李训祥	成立时间	2000年1月18日
控股股东	控股股东为（李训祥、闵均兰夫妇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李训祥、闵均兰夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3831 电线、电缆制造-		
主要产品与服务项目	轨道交通电缆制造与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康利亚	证券代码	836225
挂牌时间	2016年3月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	120,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	周晶晶	联系地址	天长市天长街道工业集中区
电话	0550-7044328	电子邮箱	kangliya@kangliya.com
传真	0550-7041098		
公司办公地址	天长市天长街道工业集中区	邮政编码	239300
公司网址	www.kangliya.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913411001527185991		
注册地址	安徽省滁州市天长街道工业集中区		
注册资本（元）	120,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“C 制造业”中的“C38 电气机械和器材制造业”；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于“C38 电气机械和器材制造业”；根据全国中小企业股份转让系统有限公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业”中的“C38 电气机械和器材制造业”中的“C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造”中的“C3831 电线、电缆制造”。

公司是专业从事轨道交通车辆用电线电缆研发、生产、服务于一体的高新技术企业，产品主要应用于中车旗下的各主机厂、电气配套公司及轨道装备公司的动车组项目、铁路客车项目、城轨地铁项目、轨道工程项目等。经过多年的业务积累与发展，公司已形成了包括动车组、普通客运火车及城轨、地铁专用电线电缆在内完善的产品线。目前，公司主要通过直销方式将自主研发的动车组、普通客运火车及城轨、地铁车辆等专用电线电缆产品销售给中车集团旗下各大主机厂及各大主机厂配套商客户，向客户提供产品和服务。通常公司通过销售部门借助中车旗下电子商务平台、采购网平台拓展销售渠道，积极参与各大厂商的招投标项目并获得订单，并于客户签订销售合同，公司按照客户订单内容发出商品。公司在发出商品后，通过客户签字确认的产品签收单、产品验收报告等文件，确认风险和管理权已经转移并确认收入，从而为公司取得收入、利润和现金流。

##### (一) 盈利模式

公司通过销售自行生产的轨道车辆专用电缆实现盈利。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面持续自主创新，开发适合客户需求的产品，在保持产品技术含量、市场竞争力的同时，加强前瞻性的技术研发与产品设计投入，寻求更为广阔的发展空间；另一方面，注重加强工艺流程控制，提高产品的质量，增强客户满意度。未来，公司将不断加强轨道车辆高端电线电缆产品研发能力，在公司营业收入实现逐步增长的同时，不断强化自身的盈利能力。

##### (二) 研发模式

公司采用市场导向研发和公司战略研发相结合的产品研发模式，并在此过程中不断进行着改进和创新，以此来提高产品的质量与可靠性。在研发部门及团队建设方面，公司核心技术人员均多年从事于轨道车辆电缆研发与生产领域的工作，具有较强的技术研发实力、丰富的项目管理实施经验及技术服务经验。公司已获得安徽省高新技术企业资质。

公司坚持自主创新为主的研发模式，并以合作研发作为公司技术来源的有益补充。在调研、学习国际国内的先进技术的基础上，公司组织研发力量消化、吸收，通过自主研发，公司形成了大批自主知识产权的创新产品，沉淀了技术，锻炼了队伍，培养了人才，在相关技术领域形成了一系列核心技术，达到国内领先水平。同时，在加大投入独立自主研发的基础上，公司与国内知名研究所建立密切的联系和多层次的合作关系，进行产、学、研结合研究，对前瞻性技术及其新应用保持高度敏感。

##### (三) 采购模式

###### 1、采购方式

公司的经营模式为以销定产、以产定购，在公司合格供应商名录库中，选择质优价廉的合格供应商进行原材料的采购。

###### 2、供应商管理

公司明确对供应商的服务（如价格、质量、准时率、配合度等）的考核及考核结果的应用，为此专职设立供应商管理专员，该部门通过寻找、筛选、考察、评定等规范化的管理流程，积极物色并选

定专业、优质、合作性好的供应商。为了确保生产稳定并控制原材料采购成本，公司运用规模优势，通过中长期采购计划，以及对供应商进行技术指导等方式培养战略合作关系，实现供方资源整合，使公司的综合成本最低。

(四) 生产模式

公司的经营模式为以销定产、以产定购，并根据公司销售的特点，合理备货。公司销售部门根据客户的具体需求，提供产品技术方案，在获得客户认可后签订销售合同。公司生产部门根据销售合同安排生产计划。采购部门则根据生产计划进行原材料采购。生产部门根据产品部件的重要性进行自主生产或外协加工，并在公司组合成最终产品。

(五) 销售模式

目前，公司销售部门借助中车旗下电子商务平台、采购网平台拓展销售渠道。公司积极参与各大厂商的招投标项目，同时公司通过参加国内的大小型相关会议，会议上直接洽谈业务、宣传，快速有效地将产品推向市场。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，报告期后至本报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>详细情况</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、国家级专精特新小巨人企业：2022年8月认定，颁发机关为“工业和信息化部”；</li> <li>2、国家级高新技术企业：2020年8月认定，2023年8月到期，证书编号GR202034000302，颁发机关为“中华人民共和国科学技术部、中华人民共和国财政部、国家税务总局”；</li> <li>3、科技型中小企业：2022年4月认定，证书编号20223411810C002181，颁发机关为“中华人民共和国科学技术部、中华人民共和国财政部、国家税务总局”；</li> <li>4、安徽省专精特新中小企业：2015年9月认定，2023年4月到期，颁发机关为“安徽省经济和信息化委员会、安徽省财政厅”；</li> <li>5、安徽省民营科技企业：2016年01月认定，证书编号34232107，长期有效，颁发机关为“滁州市科学技术局”；</li> <li>6、安徽省企业技术中心：2016年10月认定，证书编号-皖ETC证2106094号，长期有效，颁发机关为“安徽省经济和信息化委员会、安徽省发展和改革委员会、安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局、中华人民共和国合肥海关”；</li> <li>7、安徽省创新示范企业：2015年05月认定，长期有效，颁发机关为“安徽省电线电缆商会”；</li> <li>8、滁州市轨道交通电缆工程技术研究中心：2015年9月认定，长期有效，颁发机关为“滁州市科学技术局”；</li> <li>9、滁州市博士后工作站：2018年12月认定，长期有效，颁发机</li> </ol>

关为“滁州市人力资源和社会保障局”。

## 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	92,167,245.09	84,646,747.39	8.88%
毛利率%	7.99%	8.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,429,359.43	-10,015,073.88	15.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,255,672.38	-7,881,919.80	-17.43%
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）	-6.18%	-6.88%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.79%	-5.42%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	15.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	157,901,804.85	164,846,115.34	-4.21%
负债总计	25,792,232.77	24,307,183.83	6.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,109,572.08	140,538,931.51	-6.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.17	-6.00%
资产负债率%（母公司）	16.33%	14.75%	-
资产负债率%（合并）	16.33%	14.75%	-
流动比率	4.71	5.37	-
利息保障倍数	-	-	-
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	993,925.24	10,027,930.91	-90.09%
应收账款周转率	0.92	0.80	-
存货周转率	5.46	5.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.21%	-10.08%	-
营业收入增长率%	8.88%	-20.78%	-
净利润增长率%	15.83%	-239.56%	-

## 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	756,667.51	0.48%	540,947.27	0.33%	39.88%
应收票据	486,653.78	0.31%	1,203,783.50	0.73%	-59.57%
应收账款	88,494,748.91	56.04%	92,892,666.03	56.35%	-4.73%
交易性金融资产	5,502,000.00	3.48%	6,335,000.00	3.84%	-13.15%
应收款项融资	1,342,517.41	0.85%	5,018,726.09	3.04%	-73.25%
预付款项	139,744.87	0.09%	538,226.44	0.33%	-74.04%
存货	16,545,407.69	10.48%	14,483,924.95	8.79%	14.23%
合同资产	4,207,907.79	2.66%	4,361,504.56	2.65%	-3.52%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	32,081,761.00	20.32%	31,789,445.90	19.28%	0.92%
在建工程	116,964.96	0.07%	47,890.00	0.03%	144.24%
无形资产	5,241,338.02	3.32%	5,258,124.63	3.19%	-0.32%
商誉					
短期借款	1,001,027.78	0.63%			
长期借款					
其他应付款	16,619,835.87	10.53%	16,878,339.71	10.24%	-1.53%
资产总计	157,901,804.85	100%	164,846,115.34	100%	-4.21%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金：较上年期末增加 21.57 万元，主要原因系本年度末尚有银行短期借款 100 万元未偿还，从而导致期末资金较上年增加；
2、应收票据：较上年期末减少 71.71 万元，主要原因系本年度未发生关联方借款，从而发生的票据贴现较上年增加，期末结存减少；
3、交易性金融资产：较上年期末减少 83.30 万元，主要原因系公司对外投资受证券市场价格波动影响，市价降低，证券市值减少；
4、应收款项融资：较上年期末减少 367.62 万元，主要原因系本年度未发生关联方借款，从而发生的票据贴现较上年增加，期末结存减少；
5、预付款项：较上年期末减少 39.85 万元，主要原因系上年有发生产品中铁检验认证费 31 万元，本年没有；
6、在建工程：较上年期末增加 6.91 万元 万元，主要原因系本年末安装车间行车；
7、短期借款：较上年期末增加 100.10 万元，主要原因系本年末因资金周转需求进行银行借款。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	92,167,245.09	-	84,646,747.39	-	8.88%

营业成本	84,798,550.46	92.01%	77,554,672.83	91.62%	9.34%
毛利率%	7.99%	-	8.38%	-	-
销售费用	1,438,611.17	1.56%	1,235,857.56	1.46%	16.41%
管理费用	7,440,465.44	8.07%	6,346,590.98	7.50%	17.24%
研发费用	6,289,783.94	6.82%	5,611,444.01	6.63%	12.09%
财务费用	346,925.57	0.38%	896,260.53	1.06%	-61.29%
信用减值损失	-599,919.11	-0.65%	872,723.78	1.03%	-168.74%
资产减值损失	-176,736.65	-0.19%	18,873.04	0.02%	-1,036.45%
其他收益	1,422,456.13	1.54%	851,745.25	1.01%	67.00%
投资收益	284,760.00	0.31%	204,680.00	0.24%	39.12%
公允价值变动收益	-833,000.00	-0.90%	-3,549,000.00	-4.19%	-76.53%
资产处置收益	41,960.38	0.05%			
汇兑收益					
营业利润	-8,675,604.93	-9.41%	-9,213,653.63	-10.88%	5.84%
营业外收入	7,304.66	0.01%	1,639.89		345.44%
营业外支出	7,304.66		54,778.17	0.06%	-97.08%
净利润	-8,669,900.32	-9.15%	-	-11.83%	15.83%
			10,015,073.88		

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：较上年期末增加 752.05 万元，主要原因系本年度市场业绩上升，销售订单增加；
2、营业成本：较上年期末增加 724.39 万元，主要原因系本年度市场业绩上升，销售订单增加；
3、销售费用：较上年期末增加 20.28 万元，主要原因系年度市场业绩上升，销售工资增加 8.38 万元、市场部出差发生差旅及招待费用增加 16.84 万元；
4、研发费用：较上年期末增加 67.83 万元，主要原因系本年度销售订单增加，涉及新产品研发投入增加；
5、财务费用：较上年期末减少 54.93 万元，主要原上年度因原材料需求现金购买，公司进行了大量票据贴现和向银行发生信用借款产生利息费用较高，本年度贴现相对减少，发生利息支出 34.87 万元，同比减少 54.44 万元；
6、信用减值损失：较上年期末减少 147.26 万元，主要原因系 2022 年公司加大了催款政策所以有部分大客户款项收回。2023 年度受到经济下行影响，公司为巩固市场份额，延长了应收款项回款账期；
7、资产减值损失：较上年期末减少 19.56 万元，主要原因系上年度应收账款中的保证金计提坏账增加；
8、其他收益：较上年期末增加 57.07 万元，主要原因系公司通过国家级专精特新小巨人认定，本年度收到政策奖补 100 万元，同时上年度申报并取得的部分项目奖补，本年度不符合申报；
9、公允价值变动收益：较上年期末增加 271.60 万元，主要原因系公司对外投资受证券市场价格波动影响，市价降低，但证券市值减少远小于上年度变动幅度；
10、营业外支出：较上年期末减少 5.32 万元，主要原因系上年度发生疫情捐款，本年度没有；

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	91,540,276.91	84,645,972.39	8.14%

其他业务收入	626,968.18	775.00	80,799.12%
主营业务成本	84,043,876.71	77,554,672.83	8.37%
其他业务成本	754,673.75	-	

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
动车电缆	21,251,626.80	20,008,964.38	5.85%	-8.70%	-7.76%	-0.96%
客车电缆	39,332,560.04	36,040,834.93	8.37%	-1.98%	-0.65%	-1.22%
城轨电缆	22,037,365.00	20,119,664.85	8.70%	62.94%	59.41%	2.02%
其他电缆	8,918,725.07	7,874,412.55	11.71%	15.55%	13.06%	1.94%
其他业务	626,968.18	754,673.75	-20.37%	99.88%		-120.37%
合计	92,167,245.09	84,798,550.46	7.99%	8.88%	9.34%	-0.39%

#### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成大致保持不变。

主营业务收入本期较上年同期增加 689.43 万元，主要原因系本年度市场业绩上升，销售订单增加，其中，动车电缆较上年减少 202.38 万元，客车电缆较上年减少 79.43 万元，城轨电缆较上年增加 851.24 万元，其他电缆较上年增加 120.01 万元；

其他业务收入较上年增加 62.62 万元，主要原因系本年度处置废丝、废料产生的收入，由于是废品，只能低价处置，故相应成本较高。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	株洲中车时代电气股份有限公司	17,453,756.77	18.94%	否
2	北京地铁车辆装备有限公司	14,541,988.64	15.78%	否
3	中车物流有限公司	8,156,451.85	8.85%	否
4	长春中车轨道车辆有限公司	7,659,681.40	8.31%	否
5	宝鸡海创电气科技有限公司	3,301,442.08	3.58%	否
	合计	51,113,320.73	55.46%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	安徽天大铜业有限公司	21,313,754.75	25.13%	否
2	江苏宝胜精密导体有限公司	18,474,656.45	21.79%	否
3	天大铜业(天长)有限公司	15,574,585.55	18.37%	否
4	合肥安高瑞新材料科技有限公司	6,576,017.70	7.75%	否
5	震雄铜业集团有限公司	4,924,127.31	5.81%	否
合计		66,863,141.76	78.85%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	993,925.24	10,027,930.91	-90.09%
投资活动产生的现金流量净额	-1,739,706.40	-2,826,167.39	38.44%
筹资活动产生的现金流量净额	961,501.40	-7,697,412.91	-112.49%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 903.40 万元，主要原因系本年度市场业绩上升，销售订单增加，货款回笼同比上年增加 107.72 万元；收到的税费返还较上年减少 14.52 万元；收到的与销售商品、提供劳务收到的现金无关的往来单位款项同比上年增加 13.01 万元；本年度因销售订单增加导致采购付款同比上年增加 707.25 万元、支付职工薪酬同比上年增加 155.39 万元；支付各项税费同比上年增加 72.36 万元，支付其他与经营活动有关的现金同比上年增加 74.61 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 108.64 万元，主要原因系本年度取得投资收益较上年增加 8 万元，购建固定资产同比上年减少 95.71 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 865.89 万元，主要原因系本年度发生银行短期借款较上年度减少 700 万元；发生的承兑贴现及银行借款利息较上年减少 85.89 万元；归还关联方资金拆借款比上年减少 380.00 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
CRCC 认证证书不能继续取得的风险	CRCC 证书和认证标志使用有效期一般为四年。有效期满证书自动失效,但可以提交复评审申请,只要满足条件即可继续使用。但是,如果公司到期不能继续取得认证证书,将对公司持续经营产生重大影响。
季节性因素导致的经营波动风险	公司的客户主要是轨道交通领域等单位客户,这些单位对电线电缆设备的采购一般遵守较为严格的预算管理制度,通常在每年上半年制定投资计划,需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程,周期相对较长,第三、四季度尤其是年末通常是采购和支付的高峰期。由于收入和收款主要在下半年实现,因此公司的营业收入和营业利润在下半年占比较多,业绩存在季节性波动,同时现金流入的波动可能导致公司在部分时段资金紧张,影响公司业务的拓展。
技术创新风险	随着经济的发展,电线电缆所涉及应用领域不断扩展,客户对产品性能及质量要求越来越高,客户需求差异性越来越大,公司需要针对不同行业、不同客户要求及时开发出适应不同环境达到不同标准的产品。如果公司不能继续保持技术创新,及时研发出满足客户要求的产品,将使公司在市场竞争中处于劣势,对公司的产品竞争力构成不利影响。
原材料价格波动风险	电线电缆行业属于资本密集型行业,以“料重工轻”为主要特征。主要原材料铜、铝的成本约占各电线电缆生产厂商其主营业务成本的 80%左右。原材料供应价格的变化将直接影响本公司的生产成本和盈利能力,进而影响本公司的经营业绩。公司与客户签订的销售合同基本为闭口合同,即根据合同签订当天的铜材、铝材的价格确定合同价格。主要原材料价格的剧烈波动将引起电线电缆生产企业主营业务成本、盈利能力以及资金周转需求的变化,从而加大了公司成本管理的难度,对公司经营带来一定风险。
行业风险	轨道交通专用电线电缆行业所依赖的盈利模式与实体经济、上下游行业发展密切相关,同时又与其它公共等服务领域的发展联系紧密。近年来,随着宏观经济和生活品质的不断增长,客户对线缆质量需求,创新需求也呈现不断增长态势,行业发展与宏观经济状况呈现一定的相关性。因此,如果宏观经济出现波动,经济增长减速,将带动轨道交通电缆需求出现一定的波动,将会影响整个轨道交通电缆行业的发展,进而影响行业内企业的业

	务发展和经营状况。
市场风险	近年来我国轨道交通发展迅猛,但国内轨道车辆电线电缆行业尚处于初级阶段,高端产品技术水平差距较大,而中低端产品竞争日趋激烈。轨道车辆电线电缆商应深刻理解客户需求,以市场化和项目化为导向,以快速开发新产品和提供专业的系统解决方案为目标,依托高素质研发团队和富有创造力的研发体制,不断开发适合特定客户需求的线缆产品和专业解决方案,较强的技术研发实力是公司保持持续竞争力的关键要素之一。因此,如果经营者不能够陆续提高公司产品技术含量及客户满意度,将对公司的经营产生一定影响。
政策风险	由于轨道交通与民生紧密相关,因此,政府会持续加强对轨道交通行业的监管和立法,不断制定与完善相应的国家标准与行业标准,将对轨道交通行业的经营环境带来一定的影响。同时,如果轨道交通行业受到政策或宏观经济影响,将会牵连到本行业的发展。此外,如果行业内公司在业务管理上不能与监管导向一致,不能持续拥有现有业务资质,或开展新业务时不能取得必要的业务资质,将会对其业务拓展产生不利影响。
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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月6日	-	挂牌	同业竞争承诺、资金占用承诺	承诺其本人及其控股的企业今后不再从事任何直接或间接与公司业务存在的竞争或可能竞争的业	正在履行中

					务。承诺有关的货币资金支付严格按照资金审批和支付流程进行管理	
其他股东	2015年9月27日	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺、同行业竞争承诺、规范关联交易承诺	承诺其本人及其控股的企业今后不再从事任何直接或间接与公司业务存在的竞争或可能竞争的业务。承诺履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员	正在履行中
董监高	2015年9月27日	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺、同行业竞争承诺、规范关联交易承诺	承诺其本人及其控股的企业今后不再从事任何直接或间接与公司业务存在的竞争或可能竞争的业务。承诺履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员	正在履行中



**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不存在超期未履行完毕的情况，不适用。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	65,100,000.00	54.25%		65,100,000.00	54.25%
	其中：控股股东、实际控制人	29,100,000.00	24.25%		29,100,000.00	24.25%
	董事、监事、高管	18,300,000.00	15.25%		18,300,000.00	15.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	54,900,000.00	45.75%		54,900,000.00	45.75%
	其中：控股股东、实际控制人	54,900,000.00	45.75%		54,900,000.00	45.75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		120,000,000.00	-	0	120,000,000.00	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李训祥	73,200,000		73,200,000	61.00%	54,900,000	18,300,000		
2	闵均兰	10,800,000		10,800,000	9.00%		10,800,000		
3	李巍	12,000,000		12,000,000	10.00%		12,000,000		
4	李岳	11,999,900		11,999,900	9.9999%		11,999,900		
5	天长市众康投	12,000,100		12,000,100	10.0001%		12,000,100		

资 管 理 中 心(有 限 合 伙)									
合 计	120,000,000	0	120,000,000	100%	54,900,000	65,100,000			

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李训祥持有公司 61.00%的股份，股东闵均兰持有公司 9.00%的股份，二人系夫妻关系，系公司控股股东、实际控制人；股东李巍持有公司 10.00%的股份，股东李岳持有公司 9.9999%的股份，二人均系公司控股股东、实际控制人之子；股东众康投资持有公司 10.0001%的股份，李训祥系其普通合伙人。除上述情况之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李训祥	董事长、总经理	男	1963年3月	2021年9月14日	2024年9月13日	73,200,000		73,200,000	61%
吴万超	董事、副总经理	男	1985年6月	2021年9月14日	2024年9月13日				
王兴祥	董事、副总经理	男	1969年3月	2021年9月14日	2024年9月13日				
崇平	董事、财务总监	男	1990年3月	2021年9月14日	2024年9月13日				
胡云昌	董事	男	1985年6月	2021年9月14日	2024年9月13日				
陈林中	董事	男	1976年1月	2021年9月14日	2024年9月13日				
黄友刚	董事	男	1967年7月	2021年9月14日	2024年9月13日				
徐松柏	监事会主席	男	1976年6月	2021年9月14日	2024年9月13日				
何正兴	监事	男	1989年1月	2021年9月14日	2024年9月13日				
李训同	监事	男	1967年1月	2021年9月14日	2024年9月13日				
周晶晶	董事会秘书	女	1986年10月	2021年9月14日	2024年9月13日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东李训祥持有公司 61.00% 的股份，股东闵均兰持有公司 9.00% 的股份，二人系夫妻关系，系公司控股股东、实际控制人；股东李巍持有公司 10.00% 的股份，股东李岳持有公司 9.9999% 的股份，二人均系公司控股股东、实际控制人之子；股东众康投资持有公司 10.0001% 的股份，李训祥系其普通合伙人。除上述情况之外，公司股东之间不存在关联关系。其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	28		1	27
生产人员	55	1		56
技术人员	13			13
销售人员	8			8
财务人员	5			5
员工总计	109	1	1	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	8	8
专科	24	24
专科以下	72	72
员工总计	109	109

2 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、 人员变动情况报告期内，公司人员总数无变动。
- 2、 人员培训情况公司坚持高效沟通、有效执行、完善体系、健康发展、稳中求进的管理理念，领导层非常重视人才引进及员工培训，从新员工入职到在岗的老员工，公司制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训工作，包括新员工的入职培训、实习期间培训、车间人员的在岗技能培训、管理人员的管理能力提升培训、岗位调整培训、员工晋升培训等，本年度也有多次派遣员工去到专业机构进行产品质量管控、人力资源管理课程培训学习。
- 3、 员工薪酬政策公司员工薪酬包括基本薪资、绩效考核、考勤工资、工龄工资、奖金等。公司与员工签订《劳动合同书》，根据国家有关法律、法规，结合地方政府规定，积极为员工购买社会保险、商业保险。除了正常的绩效考核外，公司为了加强产品生产过程管控设定了“合理化建议奖”、针对产品的质量管控设定了“质量奖”；针对研发团队设定了“进步奖”；针对销售团队设定了“业绩超额奖”等。
- 4、 公司目前涉及 1 名退休返聘人员，根据其所在岗位具体负责工作情况支付工资待遇。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，结合自身实际情况，逐步建立健全了一套行之有效的公司治理机制，较好地改善了公司治理环境，为公司的进一步发展奠定了良好的制度基础。公司有效实施了全面、合理的风险管理和内部控制制度，保障了公司的资金安全，提高了公司信用度和市场竞争力，确保公司健康可持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，独立开展业务，具备直接面向市场独立经营的能力。公司在业务上完全独立于股东及其他关联方。

2、资产完整

公司资产完整，合法拥有与公司经营有关资产的所有权或使用权，包括设立时投入公司的资产和公司设立后自行购置取得的资产。公司与各股东之间的资产产权关系清晰，完全独立于股东及其控制的其他企业。公司目前没有以资产（含股权）为各股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司建立健全了劳动合同管理、员工管理制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，

能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员也未在股东及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，履行了合法的程序，不存在股东干预公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司已建立了规范的法人治理结构，健全了相关的决策规则，保证公司及股东的利益不受侵害。

#### 4、财务独立

公司配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和完善的财务管理制度和内部审计制度，能够独立进行财务决策，在资金管理、收入核算等方面不存在受股东干预财务管理的情况。公司拥有独立的银行账户，对公司业务进行独立结算，不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况公司作为独立纳税人，依法办理了《税务登记证》，并独立进行纳税申报和税收缴纳。

#### 5、机构独立

公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。公司按照《公司法》等法律、法规及《公司章程》的相关规定建立健全了包括股东大会、董事会、监事会、经营管理层的法人治理结构。公司已建立起了一套健全完整且适应公司发展需要的内部组织架构，各机构分工明确，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。公司还制定了一套全面的内部控制制度，以促进公司业务的有效、合法经营。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用



(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 020545 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 2 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张伟 1 年	李卫东 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15			

## 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 020545 号

安徽省康利亚股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽省康利亚股份有限公司（以下简称“康利亚”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2023 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康利亚 2023 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2023 年度公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督康利亚的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张伟

中国·北京

中国注册会计师：李卫东

2024年4月2日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	756,667.51	540,947.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,502,000.00	6,335,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	486,653.78	1,203,783.50
应收账款	六、4	88,494,748.91	92,892,666.03

应收款项融资	六、5	1,342,517.41	5,018,726.09
预付款项	六、6	139,744.87	538,226.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	10,850.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	16,545,407.69	14,483,924.95
合同资产	六、9	4,207,907.79	4361504.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>117,486,497.96</b>	<b>125,374,778.84</b>
<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	六、10	32,081,761.00	31,789,445.90
在建工程	六、11	116,964.96	47,890.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	5,241,338.02	5,258,124.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	100,229.99	231,125.00
递延所得税资产	六、14	1,671,113.54	1,434,923.91
其他非流动资产	六、15	1,203,899.38	709,827.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,415,306.89</b>	<b>39,471,336.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>157,901,804.85</b>	<b>164,846,115.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	1,001,027.78	
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	六、17	6,827,399.13	5,087,662.71
预收款项			
合同负债	六、18	14,099.76	151,055.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19		
应交税费	六、20	486,637.28	1,191,138.23
其他应付款	六、21	16,619,835.87	16,878,339.71
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	六、22	1,832.95	19,637.26
<b>流动负债合计</b>		<b>24,950,832.77</b>	<b>23,327,833.83</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	六、23	841,400.00	974,100.00
递延所得税负债	六、15		5,250.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>841,400.00</b>	<b>979,350.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,792,232.77</b>	<b>24,307,183.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	820,642.12	820,642.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、26	6,573,336.32	6,573,336.32
一般风险准备			
未分配利润	六、27	4,715,593.64	13,144,953.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		132,109,572.08	140,538,931.51
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>132,109,572.08</b>	140,538,931.51
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>157,901,804.85</b>	164,846,115.34

法定代表人：李训祥

主管会计工作负责人：崇平

会计机构负责人：崇平

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		92,167,245.09	84,646,747.39
其中：营业收入	六、28	92,167,245.09	84,646,747.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		100,982,370.77	92,259,423.09
其中：营业成本	六、28	84,798,550.46	77,554,672.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	668,034.19	614,597.18
销售费用	六、30	1,438,611.17	1,235,857.56
管理费用	六、31	7,440,465.44	6,346,590.98
研发费用	六、32	6,289,783.94	5,611,444.01
财务费用	六、33	346,925.57	896,260.53
其中：利息费用		348,696.08	893,121.24
利息收入		21,618.50	8,625.98
加：其他收益	六、34	1,422,456.13	851,745.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	284,760.00	204,680.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	-833,000.00	-3,549,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-599,919.11	872,723.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-176,736.65	18,873.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	41,960.38	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,675,604.93	-9,213,653.63
加：营业外收入	六、40	7,304.66	1,639.89
减：营业外支出	六、41	1,600.05	54,778.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,669,900.32</b>	-9,266,791.91
减：所得税费用	六、42	-240,540.89	748,281.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,429,359.43	-10,015,073.88
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）		-8,429,359.43	-10,015,073.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,429,359.43	-10,015,073.88
<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>		-8,429,359.43	-10,015,073.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,429,359.43	-10,015,073.88



(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.08

法定代表人：李训祥

主管会计工作负责人：崇平

会计机构负责人：崇平

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		108,717,058.36	107,639,857.91
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		4,072.79	149,261.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,314,606.50	1,184,449.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,035,737.65</b>	<b>108,973,569.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		91,667,339.08	84,594,886.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,528,016.61	9,974,062.14
支付的各项税费		2,197,799.06	1,474,169.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	3,648,657.66	2,902,519.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,041,812.41</b>	<b>98,945,638.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>993,925.24</b>	<b>10,027,930.91</b>
<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		284,760.00	204,680.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		49,326.87	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>334,086.87</b>	<b>204,680.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>2,073,793.27</b>	<b>3,030,847.39</b>
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,073,793.27</b>	<b>3,030,847.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,739,706.40</b>	<b>-2,826,167.39</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		<b>8,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		<b>7,000,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>38,498.60</b>	<b>897,412.91</b>
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43		<b>3,800,000.00</b>
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,038,498.60</b>	<b>22,697,412.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>961,501.40</b>	<b>-7,697,412.91</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>		<b>215,720.24</b>	<b>-495,649.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>540,947.27</b>	<b>1,036,596.66</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>756,667.51</b>	<b>540,947.27</b>

法定代表人：李训祥

主管会计工作负责人：崇平

会计机构负责人：崇平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				820,642.12				6,573,336.32		13,144,953.07		140,538,931.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				820,642.12				6,573,336.32		13,144,953.07		140,538,931.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-
											8,429,359.43		8,429,359.43
（一）综合收益总额											-		-
											8,429,359.43		8,429,359.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	120,000,000.00			820,642.12				6,573,336.32		4,715,593.64		132,109,572.08

项目	2022 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	120,000,000.00				820,642.12				6,573,336.32		23,160,026.95		150,554,005.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				820,642.12				6,573,336.32		23,160,026.95		150,554,005.39
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											- 10,015,073.88		-10,015,073.88
（一）综合收益总额											- 10,015,073.88		-10,015,073.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	120,000,000.00				820,642.12				6,573,336.32		13,144,953.07		140,538,931.51

法定代表人：李训祥

主管会计工作负责人：崇平

会计机构负责人：崇平

# 安徽省康利亚股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

安徽省康利亚股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原天长市康利亚实业有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，已取得统一社会信用代码为 913411001527185991 的营业执照。本公司股票经批准于 2016 年 3 月 9 日在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称：康利亚，证券代码：836225。法人代表：李训祥，注册地址：天长市天长街道工业集中区。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 120,000,000.00 元，累计发行股本总数 120,000,000.00 股，其中：有限售条件的股份 54,900,000.00 股。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于制造业，经营范围主要包括：电线电缆制作。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 2 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策和会计估计

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

## 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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



其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数

据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

## 6、金融资产减值

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

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使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义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合为信用风险较高的商业承兑汇票
其他组合	本组合为银行承兑汇票及信用风险较低的商业承兑汇票

#### ② 应收账款及合同资产

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

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

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中,采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法:

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### ③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合以应收款项融资与交易对象关系及应收款项性质为信用风险特征划分组合

### ④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用

项 目	确定组合的依据
	金、代垫及暂付款项等应收款项
其他组合	本组合为单独计提坏账准备的应收款项

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、6、金融资产减值。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	2-10	0-5	9.5-50
运输设备	年限平均法	4-8	0-5	11.875-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 10、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结

果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

## **11、借款费用**

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

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

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

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

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

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

## **12、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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



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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、14“长期资产减值”。

## 13、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
株洲商品房装修费	受益期间
老厂公寓装修工程	受益期间
新厂区办公楼地砖装修工程	受益期间
新厂区装修	受益期间

#### 14、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 15、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **16、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## **17、预计负债**

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

## **18、收入**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业

实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

## 19、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

## 22、租赁

租赁的会计处理方法。承租人对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的，应披露判断依据和会计处理方法。出租人应披露租赁分类标准和会计处理方法。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为承租人。

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。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2） 本公司作为出租人

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含

利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 23、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六、4	款项性质及余额占比

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物按13%的税率计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

(1) 公司于2023年10月16日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业,并颁发了高新技术企业证书(证书编号:GR202334000859),有效期为3年,2023年至2025年企业所得税的适用税率为15%。

(2) 研发费用中研发项目根据《税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2021]13号)文件批复确认自2021年1月1日起享受按照100%加计扣除的税收优惠。



## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,467.72	49,441.80
银行存款	717,977.47	477,164.87
其他货币资金	222.32	14,340.60
合 计	756,667.51	540,947.27

注：本公司货币资金期末余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,502,000.00	6,335,000.00
其中：权益工具投资	5,502,000.00	6,335,000.00
合 计	5,502,000.00	6,335,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	501,704.93	1,203,783.50
小 计	501,704.93	1,203,783.50
减：坏账准备	15,051.15	
合 计	486,653.78	1,203,783.50

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合	501,704.93	100.00	15,051.15	3.00	486,653.78
其他组合					
合 计	501,704.93	100.00	15,051.15	3.00	486,653.78

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	74,365,724.27	81,353,471.93
1 至 2 年	13,322,722.33	13,131,464.40
2 至 3 年	4,892,169.90	2,443,896.46
3 至 4 年	1,775,113.29	374,460.84
4 至 5 年	287,353.49	1,466,616.93
5 年以上	3,730,381.98	3,416,753.86
小 计	98,373,465.26	102,186,664.42
减：坏账准备	9,878,716.35	9,293,998.39
合 计	88,494,748.91	92,892,666.03

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	30,722.72	0.03	30,722.72	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄分析法组合	98,342,742.54	99.97	9,847,993.63	10.01	88,494,748.91
其他组合					
合 计	98,373,465.26	100.00	9,878,716.35	10.04	88,494,748.91

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,722.72	0.03	30,722.72	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,155,941.70	99.97	9,263,275.67	9.07	92,892,666.03

单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合 计	102,186,664.42	100.00	9,293,998.39	9.10	92,892,666.03

(续)

①组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,365,724.27	2,230,971.73	3.00
1 至 2 年	13,322,722.33	1,332,272.23	10.00
2 至 3 年	4,892,169.90	1,467,650.97	30.00
3 至 4 年	1,775,113.29	887,556.65	50.00
4 至 5 年	287,353.49	229,882.79	80.00
5 年以上	3,699,659.26	3,699,659.26	100.00
合 计	98,342,742.54	9,847,993.63	

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,322,749.21	2,439,682.47	3.00
1 至 2 年	13,131,464.40	1,313,146.44	10.00
2 至 3 年	2,443,896.46	733,168.94	30.00
3 至 4 年	374,460.84	187,230.42	50.00
4 至 5 年	1,466,616.93	1,173,293.54	80.00
5 年以上	3,416,753.86	3,416,753.86	100.00
合 计	102,155,941.70	9,263,275.67	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏 账准备					
按账龄分析法 计提坏账准备	9,293,998.39	584,717.96			9,878,716.35
合 计	9,293,998.39	584,717.96			9,878,716.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 47,429,377.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,661,787.20 元。

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
北京地铁车辆装备有限公司	13,676,071.84	13.90	410,282.16
青岛中车四方轨道车辆有限公司	9,981,757.05	10.15	1,150,831.76
长春中车轨道车辆有限公司	8,661,564.83	8.80	290,569.72
株洲中车时代电气股份有限公司	8,486,585.69	8.63	254,597.57
河北京车轨道交通车辆装备有限公司	6,623,398.24	6.73	555,505.98
合计	47,429,377.65	48.21	2,661,787.19

(5) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 51,696,492.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,012,402.65 元。

债务人名称	应收账款加合同 资产加其他非流 动资产合并计算 期末余额	占应收账款加合同资产加 其他非流动资产合并计算 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京地铁车辆装备有限公司	15,195,635.38	14.52	455,869.06
青岛中车四方轨道车辆有限公司	11,090,841.18	10.60	1,365,444.42
长春中车轨道车辆有限公司	9,117,436.66	8.71	305,862.86
株洲中车时代电气股份有限公司	8,933,248.10	8.54	267,997.44
河北京车轨道交通车辆装备有限公司	7,359,331.38	7.03	617,228.87
合计	51,696,492.70	49.40	3,012,402.65

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额			上年年末余额		
	成本	公允 价值 变动	公允价值	成本	公允 价值 变动	公允价值
应收票据	1,342,517.41		1,342,517.41	5,018,726.09		5,018,726.09

项 目	期末余额			上年年末余额		
	成本	公允 价值 变动	公允价值	成本	公允 价值 变动	公允价值
应收账款						
合 计	1,342,517.41		1,342,517.41	5,018,726.09		5,018,726.09

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,970,265.56	
合 计	15,970,265.56	

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	139,744.87	100.00	538,226.44	100.00
合 计	139,744.87	100.00	538,226.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 129,922.95 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 92.97%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司安徽滁州销售分公司	48,490.70	34.70
天长君临商务酒店有限公司	35,078.00	25.10
国网安徽天长市供电有限责任公司	25,051.01	17.93
中国石化销售有限公司滁州天长石油分公司	15,303.24	10.95
莱尼导体科技(常州)有限公司	6,000.00	4.29
合 计	129,922.95	92.97

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	10,850.00	
合 计	10,850.00	

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末账面余额
1 年以内	11,000.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	46,000.00	46,000.00
小 计	57,000.00	46,000.00
减：坏账准备	46,150.00	46,000.00
合 计	10,850.00	0.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	46,000.00	46,000.00
押金	11,000.00	
其他		
小 计	57,000.00	46,000.00
减：坏账准备	46,150.00	46,000.00
合 计	10,850.00	0.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余 额	46,000.00			46,000.00
2021 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本期： ——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	150.00			150.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,150.00			46,150.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	46,000.00	150.00			46,150.00
合 计	46,000.00	150.00			46,150.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
李贻辉	备用金	26,000.00	5 年以上	45.61	26,000.00
赵淞彬	备用金	20,000.00	5 年以上	35.09	20,000.00
天长市保障性住房发展管理中心	押金	6,000.00	1 年以内	10.53	
青岛城阳碧桂园房地产开发 有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	8.77	150.00
合计	——	57,000.00	——	100.00	46,150.00

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,350,297.23		5,350,297.23
在产品	600,225.18		600,225.18

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	10,653,500.10	58,614.82	10,594,885.28
发出商品			
合 计	16,604,022.51	58,614.82	16,545,407.69

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,038,843.58		6,038,843.58
在产品	2,937,911.09		2,937,911.09
库存商品	5,507,228.48	58.20	5,507,170.28
发出商品			
合 计	14,483,983.15	58.20	14,483,924.95

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	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						
库存商品	58.20	58,614.82		58.20		58,614.82
合 计	58.20	58,614.82		58.20		58,614.82

## 9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,338,049.27	130,141.48	4,207,907.79
合 计	4,338,049.27	130,141.48	4,207,907.79

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,496,396.45	134,891.89	4,361,504.56
合 计	4,496,396.45	134,891.89	4,361,504.56

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产

## 10、固定资产



项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	32,081,761.00	31,789,445.90
固定资产清理		
合 计	32,081,761.00	31,789,445.90

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	20,022,287.20	28,645,292.75	3,949,520.35	413,562.42	53,030,662.72
2、本期增加金额	2,920,414.85	135,398.23	1,364,877.40	8,739.00	4,429,429.48
(1) 购置	2,920,414.85	135,398.23	1,364,877.40	8,739.00	4,429,429.48
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额			147,329.76		147,329.76
(1) 处置或报废			147,329.76		147,329.76
4、期末余额	22,942,702.05	28,780,690.98	5,167,067.99	422,301.42	57,312,762.44
二、累计折旧					
1、年初余额	7,083,767.46	11,073,226.10	2,838,543.91	245,679.35	21,241,216.82
2、本期增加金额	1,039,518.36	2,658,264.54	379,082.72	52,882.27	4,129,747.89
(1) 计提	1,039,518.36	2,658,264.54	379,082.72	52,882.27	4,129,747.89
3、本期减少金额			139,963.27		139,963.27
(1) 处置或报废			139,963.27		139,963.27
4、期末余额	8,123,285.82	13,731,490.64	3,077,663.36	298,561.62	25,231,001.44
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,819,416.23	15,049,200.34	2,089,404.63	123,739.80	32,081,761.00
2、年初账面价值	12,938,519.74	17,572,066.65	1,110,976.44	167,883.07	31,789,445.90

②报告期内，公司无闲置的固定资产。

③报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④报告期末，公司 3# 厂房尚未办妥权证。

## 11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
生产线	116,964.96	47,890.00
合计	116,964.96	47,890.00

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线	116,964.96		116,964.96	47,890.00		47,890.00
合计	116,964.96		116,964.96	47,890.00		47,890.00

#### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产线	47,890.00	69,074.96			116,964.96
合计	47,890.00	69,074.96			116,964.96

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,535,226.50	1,023,499.18	6,558,725.68
2、本期增加金额		305,309.75	305,309.75
(1) 购置		305,309.75	305,309.75
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,535,226.50	1,328,808.93	6,864,035.43
二、累计摊销			
1、年初余额	1,023,635.81	276,965.24	1,300,601.05
2、本期增加金额	112,361.76	209,734.60	322,096.36
(1) 计提	112,361.76	209,734.60	322,096.36
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,135,997.57	486,699.84	1,622,697.41

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,399,228.93	842,109.09	5,241,338.02
2、年初账面价值	4,511,590.69	746,533.94	5,258,124.63

### 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
株洲商品房装修费	20,055.00		20,055.00		
老厂公寓装修工程	4,380.00		4,380.00		
新厂区办公楼地砖 装修工程	14,800.02		14,800.02		
新厂区装修	191,889.98		91,659.99		100,229.99
合计	231,125.00		130,895.01		100,229.99

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	402,839.47	60,425.92	226,161.02	33,924.15
信用减值准备	9,939,917.50	1,490,987.62	9,339,998.39	1,400,999.76
交易性金融资产公允 价值变动	798,000.00	119,700.00		
合计	11,140,756.97	1,671,113.54	9,566,159.41	1,434,923.91

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允 价值变动			35,000.00	5,250.00
合计			35,000.00	5,250.00

### 15、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以上或超过一个正常营业周期的合同资产	1,417,982.55	801,037.99
减：减值准备	214,083.17	91,210.93
合 计	1,203,899.38	709,827.06

### 17、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,001,027.78	
合 计	1,001,027.78	

### 17、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	6,827,399.13	5,087,662.71
合 计	6,827,399.13	5,087,662.71

#### (2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 18、合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	14,099.76	151,055.92
合 计	14,099.76	151,055.92

#### (2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债

### 19、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		10,749,800.99	10,749,800.99	
二、离职后福利-设定提存计划		805,106.62	805,106.62	
合 计		11,554,907.61	11,554,907.61	

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		10,122,121.38	10,122,121.38	
2、职工福利费		284,379.00	284,379.00	
3、社会保险费		318,475.61	318,475.61	
其中：医疗保险费		278,860.09	278,860.09	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		39,615.52	39,615.52	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		24,825.00	24,825.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		10,749,800.99	10,749,800.99	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		784,590.72	784,590.72	
2、失业保险费		20,515.90	20,515.90	
合计		805,106.62	805,106.62	

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	353,992.09	1,036,085.63
企业所得税		
城市维护建设税	1,109.67	18,109.62
教育费附加	475.57	7,761.26
地方教育费附加	317.05	5,174.19
房产税	52,794.56	52,794.60
城镇土地使用税	61,992.00	61,992.00
水利基金	6,349.50	2,712.17
印花税	9,606.84	6,508.76
合计	486,637.28	1,191,138.23

21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,619,835.87	16,878,339.71
合计	16,619,835.87	16,878,339.71

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	687,000.00	701,815.00
股东往来	15,000,000.00	15,500,000.00
其他	932,835.87	676,524.71
合 计	16,619,835.87	16,878,339.71

②报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品合同相关的合同 负债待转销项税	1,832.95	19,637.26
合 计	1,832.95	19,637.26

## 23、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	974,100.00		132,700.00	841,400.00	研发项目、仪器补贴
合 计	974,100.00		132,700.00	841,400.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
创新型 省份建 设	59,800.02			12,200.00		47,600.02	与资产相关
研发设 备补贴	213,499.98			41,500.00		171,999.98	与资产相关
研发设 备补贴	81,600.00			10,200.00		71,400.00	与资产相关
研发设 备补贴 2023	619,200.00			68,800.00		550,400.00	与资产相关
合 计	974,100.00			132,700.00		841,400.00	—

## 24、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

## 25、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	820,642.12			820,642.12
合 计	820,642.12			820,642.12

## 26、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,573,336.32			6,573,336.32
合 计	6,573,336.32			6,573,336.32

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

## 27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	13,144,953.07	23,160,026.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,144,953.07	23,160,026.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,429,359.43	-10,015,073.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,715,593.64	13,144,953.07

## 28、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,540,276.91	84,043,876.71	84,645,972.39	77,554,672.83
其他业务	626,968.18	754,673.75	775.00	
合计	92,167,245.09	84,798,550.46	84,646,747.39	77,554,672.83

### （1）主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
动车电缆	21,251,626.80	20,008,964.38	23,275,440.27	21,691,327.78
客车电缆	39,332,560.04	36,040,834.93	40,126,927.38	36,277,489.24

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
城轨电缆	22,037,365.00	20,119,664.85	13,524,973.23	12,621,112.69
其他电缆	8,918,725.07	7,874,412.55	7,718,631.51	6,964,743.12
合计	91,540,276.91	84,043,876.71	84,645,972.39	77,554,672.83

### 29、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	69,325.79	40,869.67
教育费附加	29,711.06	17,515.57
地方教育费附加	19,807.37	11,677.05
城镇土地使用税	247,968.00	247,968.00
房产税	211,178.52	211,178.52
印花税	27,626.41	26,402.64
水利基金	49,727.04	45,725.73
车船使用税	12,690.00	13,260.00
合 计	668,034.19	614,597.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及奖金	744,612.00	660,833.00
业务招待费	403,372.79	343,957.53
差旅费	148,990.16	40,018.04
广告费	37,735.85	58,400.00
快件邮递费用	71,187.41	76,841.27
投标费	1,000.00	500.00
商品维修费		
保险费	24,562.96	37,339.72
服务费	7,150.00	17,968.00
合 计	1,438,611.17	1,235,857.56

### 31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利费	3,913,190.18	3,404,459.64
物料消耗	12,550.00	28,420.91
低值易耗品摊销	22,962.57	52,029.63



项 目	本期金额	上期金额
办公费	45,423.83	43,741.92
差旅费	10,145.91	40,214.80
水电费	140,166.24	107,848.01
工会经费	24,825.00	24,080.36
职工教育经费	10,290.00	3,708.11
聘请中介机构费	1,307,584.98	679,119.56
无形资产摊销	345,087.36	210,960.61
业务招待费	131,578.00	33,522.92
折旧费	976,528.30	1,202,401.06
车辆费用	259,654.85	156,560.03
其他费用	4,000.00	47,879.60
信息化建设费		
咨询费	5,248.87	113,398.06
邮电费	100,334.34	67,350.63
长期待摊费用	130,895.01	130,895.13
合 计	7,440,465.44	6,346,590.98

### 32、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,328,459.26	2,826,854.41
人工费用	1,485,604.12	1,249,129.44
折旧费	850,422.62	918,467.89
检验检测费	327,129.58	175,920.20
其他费用	298,168.36	441,072.07
合计	6,289,783.94	5,611,444.01

### 33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	348,696.08	893,121.24
减：利息收入	21,618.50	8,625.98
手续费	19,847.99	11,765.27
合 计	346,925.57	896,260.53

### 35、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,422,456.13	851,745.25	1,422,456.13

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,422,456.13	851,745.25	1,422,456.13

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税费返还	4,072.79	149,261.39	与收益相关
购置研发设备补助	120,500.00	216,299.94	与资产相关
创新型省份建设	12,200.00		与收益相关
招工奖励-天长市公共就业和人才服务中心		10,400.00	与收益相关
市场监督管理局 2020 年滁州天长市公共就业和人才服务中心支出专户		14,500.00	与收益相关
天长市发展和改革委员会（服务业引导资金）		39,500.00	与收益相关
高新技术企业奖补		100,000.00	与收益相关
研发投入总量-天长市科学技术局	2,000.00	200,000.00	与收益相关
科学技术奖		50,000.00	与收益相关
失业金返还		21,783.92	与收益相关
小巨人企业奖励补贴	1,000,000.00		与收益相关
信息化软件奖补	102,000.00		与收益相关
省引才资助	100,000.00		与收益相关
市场监督管理局授权发明奖	30,000.00		与收益相关
失业保险费返还	26,683.34		与收益相关
市场监督管理局注册商标奖	25,000.00		与收益相关
合计	1,422,456.13	851,745.25	

### 36、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	284,760.00	204,680.00
合 计	284,760.00	204,680.00

### 37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-833,000.00	-3,549,000.00
合 计	-833,000.00	-3,549,000.00

**38、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-584,717.96	864,868.93
其他应收款坏账损失	-150.00	7,854.85
应收票据坏账损失	-15,051.15	
合 计	-599,919.11	872,723.78

**39、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-58,614.82	-58.20
合同资产坏账损失	-118,121.83	-21,595.25
非流动资产减值损失		40,526.49
合 计	-176,736.65	18,873.04

**40、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	7,304.66	1,639.89	7,304.66
合 计	7,304.66	1,639.89	7,304.66

**41、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,219.32	
其中：固定资产			
捐赠支出		52,557.52	
赔偿款	1,600.00		1,600.00
其他	0.05	1.33	0.05
合 计	1,600.05	54,778.17	1,600.05

**42、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	898.74	232,517.29
递延所得税费用	-241,439.63	515,764.68
合 计	-240,540.89	748,281.97

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
利润总额	-8,669,900.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,300,485.05
调整以前期间所得税的影响	898.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,097.05
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	1,026,948.37
税法规定的其他可扣除的成本费用	
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的影响	
所得税费用	-240,540.89

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金及押金		
利息收入	21,618.50	8,625.98
政府补助	1,285,683.34	1,174,183.92
收到的与销售商品、提供劳务收到的现金无关的往来单位款项	7,304.66	1,639.89
合 计	1,314,606.50	1,184,449.79

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费	19,847.99	11,765.27
付现费用	3,358,946.70	2,591,553.38
营业外支出	1,600.00	52,558.85
支付的与购买商品、接受劳务支付的现金无关的往来单位款项	268,262.97	246,642.32
合 计	3,648,657.66	2,902,519.82

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
归还关联方资金拆借款		3,800,000.00
合 计		3,800,000.00

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,429,359.43	-10,015,073.88

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	176,736.65	-18,873.04
信用减值损失	599,919.11	-872,723.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,129,747.89	4,385,469.80
无形资产摊销	322,096.36	210,960.61
长期待摊费用摊销	130,895.01	130,895.13
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)	-41,960.38	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	2,219.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	833,000.00	3,549,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	39,526.38	893,121.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-284,760.00	-204,680.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-236,189.63	1,048,114.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,250.00	-532,350.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,120,039.36	-214,690.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,177,258.61	12,800,303.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	702,304.03	-1,133,762.13
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	993,925.24	10,027,930.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	756,667.51	540,947.27
减：现金的年初余额	540,947.27	1,036,596.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	215,720.24	-495,649.39
<b>(2) 收到的重要的投资活动有关的现金</b>		
项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得股息红利	284,760.00	204,680.00

项目	本期金额	上期金额
合 计	284,760.00	204,680.00

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输设备-奔驰 AMG	990,800.00	
运输设备-红旗 H9	298,800.00	
辐照生产线-无锡爱邦		1,059,770.00
合 计	1,289,600.00	1,059,770.00

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	756,667.51	540,947.27
其中：库存现金	38,467.72	49,441.80
可随时用于支付的银行存款	717,977.47	477,164.87
可随时用于支付的其他货币资金	222.32	14,340.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	756,667.51	540,947.27

(5) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		8,000,000.00	39,526.38	7,038,498.60		1,001,027.78
合 计		8,000,000.00	39,526.38	7,038,498.60		1,001,027.78

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	561,249.59	3#厂房尚未办理权证
合 计	561,249.59	

七、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理目标和政策

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。董事会通

过财务总监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。

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、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。

#### (1) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临贷款垫资导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况 等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，得出预期损失率。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	6,827,399.13				6,827,399.13
其他应付款	16,619,835.87				16,619,835.87

## 一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2023年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,502,000.00			5,502,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东、共同实际控制人情况

本公司的最终控制方是李训祥、闵均兰夫妇。李训祥先生直接持有本公司股权61.00%，闵均兰直接持有本公司股权9.00%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司在报告期末不存在直接或间接控制的子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天长市康利亚工贸有限公司	本公司股东李训祥、股东闵均兰投资公司分别持有该公司80%、20%股份
李巍	持股10.00%的股东
李岳	持股9.9999%的股东
天长市众康投资管理中心（有限合伙）	持股10.0001%的股东
王兴祥	董事,副总经理
吴万超	董事,副总经理



崇平	董事,财务总监
胡云昌	董事
陈林中	董事
黄友刚	董事
徐松柏	监事会主席
何正兴	监事
李训同	职工监事
周晶晶	董事会秘书

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
李训祥	500,000.00	2021/4/14	2024/7/15
李训祥	1,000,000.00	2021/4/21	2024/7/15
李训祥	1,000,000.00	2021/5/10	2024/7/15
李训祥	2,000,000.00	2021/5/13	2024/7/15
李训祥	2,000,000.00	2021/7/14	2024/7/15
李训祥	1,500,000.00	2021/7/22	2024/7/15
李训祥	2,000,000.00	2021/8/11	2024/7/15
李训祥	2,000,000.00	2021/9/08	2024/7/15
李训祥	1,000,000.00	2021/9/18	2024/7/15
李训祥	1,000,000.00	2021/10/08	2024/7/15
李训祥	1,000,000.00	2021/10/13	2024/7/15
合计	15,000,000.00		

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
李训祥	15,000,000.00	15,500,000.00
合计	15,000,000.00	15,500,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十一、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益	41,960.38		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,422,456.13	851,745.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-833,000.00	-3,344,320.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,704.61	-53,138.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	284,760.00		
小 计	921,881.12	-2,545,713.03	

项 目	2023 年度	2022 年度	说明
所得税影响额	-124,950.00	-412,558.95	
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	1,046,831.12	-2,133,154.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.18	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.95	-0.08	-0.08

安徽省康利亚股份有限公司

2024年4月2日

## 附件 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
非流动性资产处置损益	41,960.38
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,422,456.13
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-833,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,704.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	284,760.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>921,881.12</b>
减：所得税影响数	95,568.17
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>826,312.95</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用