



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.)



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、大信会计师事务所（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

无

## 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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	98

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
	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
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
京云橡塑	指	山东京云橡塑有限公司
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		
	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）-高铁设备、配件制造（C3714）		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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）	46,470,600.00	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

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4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>

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。2023年高新审核资料已通过复审。高新技术企业证书编码为：GR202337000029。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）。

## 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	127,651,849.37	86,260,828.64	47.98%
毛利率%	30.19%	26.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,761,153.86	1,238,552.46	445.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,312,136.80	-481,833.16	1,202.48%
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)	2.20%	0.41%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.73%	-0.16%	-
基本每股收益	0.15	0.03	400.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	328,860,864.06	321,023,452.89	2.44%
负债总计	20,187,017.52	16,601,430.56	21.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	310,469,000.13	303,707,846.27	2.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.68	6.54	2.14%
资产负债率%(母公司)	5.97%	5.01%	-
资产负债率%(合并)	6.14%	5.17%	-
流动比率	12.24	14.81	-
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	-12,179,798.53	11,052,787.57	-210.20%
应收账款周转率	1.28	0.89	-
存货周转率	2.62	1.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.44%	0.001%	-
营业收入增长率%	47.98%	-25.76%	-
净利润增长率%	2,520.79%	-97.61%	-

### 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	35,870,185.17	10.91%	16,398,849.75	5.11%	118.74%
交易性金融资产	25,276,369.86	7.69%	65,911,568.18	20.53%	-61.65%
应收票据	55,622,553.54	16.91%	18,087,610.25	5.63%	207.52%
应收账款	94,524,726.17	28.74%	90,729,375.72	28.26%	4.18%
应收款项融资	1,939,740.46	0.59%	5,085,391.10	1.58%	-61.86%
预付账款	4,890,163.42	1.49%	6,008,352.00	1.87%	-18.61%
其他应收款	1,614,711.58	0.49%	1,125,585.10	0.35%	43.46%
存货	22,157,194.48	6.74%	32,048,645.46	9.98%	-30.86%
其他流动资产	61,155.41	0.02%	41,179.21	0.01%	48.51%
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	45,432,634.57	13.82%	50,200,288.23	15.64%	-9.5%
在建工程	24,542,644.67	7.46%	17,282,123.46	5.38%	42.01%
无形资产	10,887,809.18	3.31%	12,294,960.49	3.83%	-11.44%
商誉	0	0%	0	0%	0%
长期待摊费用	0	0%	0	0%	0%
递延所得税资产	3,672,754.71	1.12%	3,919,190.39	1.22%	-6.29%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	9,201,905.35	2.80%	9,338,445.47	2.91%	-1.46%
预收账款	0	0%	0	0%	0%
合同负债	548,801.18	0.17%	1,145,870.46	0.36%	-52.11%
应付职工薪酬	1,842,022.30	0.56%	1,895,906.12	0.59%	-2.84%
应交税费	1,380,462.13	0.42%	2,100,491.87	0.65%	-34.28%
其他应付款	846,925.84	0.26%	907,279.10	0.28%	-6.65%
其他流动负债	5,951,186.18	1.81%	508,808.76	0.16%	1,069.63%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
递延收益	374,259.06	0.11%	664,551.80	0.21%	-43.68%
递延所得税负债	41,455.48	0.01%	40,076.98	0.01%	3.44%
其他非流动资产	2,368,220.84	0.72%	1,890,333.55	0.59%	25.28%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金 35,870,185.17 元，比去年同期增加 118.74%，主要系公司报告期内 2023 年交易性金融资产理财产品比去年减少 4000 万元；

2、交易性金融资产 25,276,369.86 元，比去年同期减少 61.65%，主要系公司报告期内 2023 年购买理财产品较去年减少 4000 万元，理财未到账收益 27 万元；



3、应收票据 55,622,553.54 元，比去年同期增加 207.52%，主要系公司报告期内较上年销售增加，应收票据比去年增加 3752 万元；

4、存货 22,157,194.48 元，比去年同期减少 30.86%，主要系公司报告期内销售收入的增加减少了库存商品，增加了存货周转率；

5、在建工程 24,542,644.67 元，比去年同期增加 42.01%，主要系公司报告期内新建南厂厂房一栋增加 779 万元；

6、合同负债 548,801.18 元，比去年同期减少 52.11%，主要系公司报告期内根据订单要求及时交货，合同负债减少；

7、应交税费 1,380,462.13 元，比去年同期减少 34.28%，主要系公司报告期内根据 2022 年疫情期间的税收优惠缓交政策，而缓交税金在 2023 年进行了补交，应交税费余额减少；

8、其他流动负债 5,951,186.18 元，比去年同期增加 1069.63%，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 591 万元；

9、递延收益 374,259.06 元，比去年同期减少 43.68%，主要系公司报告期内 2023 年与资产相关的补助（主要技改项目）到期，结转当期收益减少；

## （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	127,651,849.37	-	86,260,828.64	-	47.98%
营业成本	89,116,016.04	69.81%	63,077,660.52	73.12%	41.28%
毛利率%	30.19%	-	26.88%	-	-
销售费用	3,833,955.70	3.00%	3,105,611.22	3.60%	23.45%
管理费用	15,105,752.43	11.83%	14,949,266.97	17.33%	1.05%
研发费用	10,360,078.22	8.12%	5,359,838.67	6.21%	93.29%
财务费用	-32,276.07	-0.03%	-72,457.61	-0.08%	-55.46%
信用减值损失	-527,898.50	-0.41%	380,904.64	0.44%	238.59%
资产减值损失	-3,836,218.71	-3.01%	-565,518.60	-0.66%	578.35%
其他收益	528,898.78	0.41%	806,459.22	0.93%	-34.42%
投资收益	868,317.17	0.68%	1,125,018.53	1.30%	-22.82%
公允价值变动收益	276,369.86	0.22%	261,568.18	0.30%	5.66%
资产处置收益	38,841.68	0.03%	2,385.52	0.00%	1,528.23%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	4,941,526.84	3.87%	825,394.79	0.96%	498.69%
营业外收入	80,873.88	0.06%	7,234.89	0.01%	1,017.83%
营业外支出	199,045.24	0.16%	184,967.75	0.21%	7.61%
税金及附加	1,675,106.49	1.31%	1,026,331.57	1.19%	63.21%
净利润	4,094,756.24	3.21%	156,241.44	0.18%	2,520.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入 127,651,849.37 元，比去年同期增加 47.98%，主要系公司报告期内受疫情影响结束，订单恢复到疫情前的正常情况，订单增加；

2、营业成本 89,116,016.04 元，比去年同期增加 41.28%，主要系公司报告期内销售收入增加营业成本随之增加；

3、研发费用 10,360,078.22 元，比去年同期增加 93.29%，主要系公司报告期内由于市场的恢复，公司加大了对新产品的研发投入，较去年增加 496 万元；

4、财务费用-32,276.07 元，比去年同期减少 55.46%，主要系公司报告期内持有的票据较多，活期账户的银行存款较少造成存款利息的较少；

5、其他收益 528,898.78 元，比去年同期减少 34.42%，主要系公司报告期内 22 年研发投入较少补贴减少，主要技改项目到期，结转当期收益减少；

6、信用减值损失-527,898.50 元，比去年同期增加 238.59%，主要系公司报告期内由于应收票据增加计提的信用减值损失增加；

7、资产减值损益-3,836,218.71 元，比去年同期增加 578.35%，主要系公司报告期内由于子公司智衡新材料下半年没有订单造成停产，计提了存货跌价及固定资产减值 384 万元；

8、营业利润 4,941,526.84 元，比去年同期增加 498.69%，主要系公司报告期内订单增加，销售收入增加营业利润随之增加；

9、营业外收入 80,873.88 元，比去年同期增加 1017.83%，主要系公司报告期内收到医保局工伤赔款 8 万；

10、税金及附加 1,675,106.49 元，比去年同期增加 63.21%，主要系公司报告期内高新技术企业证书到期土地使用税未减半征收较去年增加 27 万元，收入增加使得所缴纳的增值税增加进而各附加税额增长；

11、净利润 4,094,756.24 元，比去年同期增加 2520.79%，主要系公司报告期内订单增加，销售收入增加净利润随之增加，毛利率 30.19%。

## 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	125,528,915.16	85,319,613.87	47.13%
其他业务收入	2,122,934.21	941,214.77	125.55%
主营业务成本	87,066,729.91	62,804,334.19	38.63%
其他业务成本	2,049,286.13	273,326.33	649.76%

### 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
弹簧销售收入	118,071,794.95	81,289,171.79	31.15%	53.17%	47.63%	2.59%
维修收入	6,936,779.27	4,764,051.63	31.32%	3.73%	8.15%	10.65%
其他	520,340.94	1,013,506.49	-94.78%	-79.10%	-71.92%	-98.01%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

1、主营业务收入 125,528,915.16 元,比去年同期增加 47.13%,主要系公司报告期内受疫情影响结束订单恢复到疫情前的正常情况,订单增加;

2、其他业务收入 2,122,934.21 元,比去年同期增加 125.55%,主要系公司报告期内京云橡塑销售收入及受托加工业务增加;

3、主营业务成本 87,066,729.91 元,比去年同期增加 38.63%,主要系公司报告期内销售收入增加营业成本随之增加,毛利率 30.64%;

4、其他业务成本 2,049,286.13 元,比去年同期增加 649.76%,主要系公司报告期内京云产值低,受托加工产品成本较高。

#### 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	中车物流有限公司	31,023,406.87	24.30%	否
2	隔而固(青岛)振动控制有限公司	20,364,504.4	15.95%	否
3	道尔道科技股份有限公司	15,108,647	11.84%	否
4	中车青岛四方机车车辆股份有限公司	14,609,471.87	11.44%	否
5	四川和基轨道车辆配件有限公司	10,697,564	8.38%	否
	合计	91,803,594.14	71.92%	-

#### 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	济南宝钢钢材加工配送有限公司	12,050,132.33	22.95%	否
2	山东宝腾金属制品有限公司	9,681,254.24	18.44%	否
3	中信泰富钢铁贸易有限公司	7,641,510.63	14.55%	否
4	石家庄中久商贸有限公司	4,169,381.46	7.94%	否
5	大冶特殊钢有限公司	3,517,338.22	6.70%	否
	合计	37,059,616.88	70.58%	-

#### (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	-12,179,798.53	11,052,787.57	-210.20%
投资活动产生的现金流量净额	31,651,133.95	-20,029,738.08	258.02%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额-12,179,798.53 元,比去年同期减少 210.20%,主要系公司报告

期内 2023 年高新技术企业证书到期土地使用税未减半征收，并且收入增加使得所缴纳的各项税费较去年增加 532.9 万元；由于应收票据收到较多增加 3752 万元，收到的现汇相对较少比去年减少 678 万元；  
2、投资活动产生的现金流量净额 31,651,133.95 元，比去年同期增加 258.02%，主要系公司报告期内 2023 年购买的理财产品比上年减少 4,000 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	控股子公司	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造等	20,000,000.00	20,061,113.28	19,524,774.81	203,539.82	-1,448,687.59
青岛龙投	控股子公司	以自有资金从事投资活动	25,000,000.00	9,000,047.99	9,000,046.79	0	0.1
京云橡塑	控股子公司	橡塑缓冲垫	12,800,000.00	8,419,610.82	8,015,954.84	2,960,957.31	-1,054,295.96
智衡新材料	控股子公司	碳纤维、玻璃纤维、芳纶纤维等纤维复合材料制品	20,000,000.00	5,054,926.31	2,498,931.77	613,667.57	-5,004,099.45
长春智衡	控股子公司	汽车、铁路机车零部件及配件制造	3,000,000.00	0	0	0	-600.05
智衡减振装备	控股子公司	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	157,834.70	-60,271.49	159,292.04	-60,271.49

##### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	25,000,000.00	0	不存在
合计	-	25,000,000.00	0	-

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
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>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>
2、市场准入放开、竞争加剧的风险	<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>
3、应收账款坏账风险	报告期末,公司应收账款净额为 94,524,726.17 元,占 2023

	<p>年年营业收入的 74.05%。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>
4、未全员缴纳社保的风险	<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>
5、实际控制人不当控制的风险	<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 12 月 31 日,高氏父子直接或间接共持有本公司 3,291.10 万股股份,占公司总股本的 70.82%。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。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)

源的情况		
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 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	

### (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) 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

临时公告索引	类型	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
2023-12	对外投资	使用闲置自有资金购买理财产品	65,000,000.00元	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。

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2014年10月1日	-	挂牌	其他承诺(部分员工未缴纳社保及社保缴纳不齐)	公司挂牌前存在部分员工未参加社保或社保缴纳不齐的情况,控股股东、实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失	正在履行中
董监高	2014年10月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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、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	29,369,850	63.20%	-465,000	28,904,850	62.20%
	其中：控股股东、实际控制人	14,197,750	30.55%	155,000	14,352,750	30.89%
	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%	465,000	17,565,750	37.80%
	其中：控股股东、实际控制人	17,093,250	36.78%	465,000	17,558,250	37.78%
	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						141

#### 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	600,000	14,801,000	31.8502%	11,100,750	3,700,250	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	北京薪桥资产投资管理有限公司	1,800,000	0	1,800,000	3.8734%	0	1,800,000	0	0
5	山东凯瑞投资有限公司	1,452,000	0	1,452,000	3.1246%	0	1,452,000	0	0
6	青岛静远创业投资有限公司	1,131,000	0	1,131,000	2.4338%	0	1,131,000	0	0
7	北京同德普惠投资管理中心(有限合伙)	1,007,000	0	1,007,000	2.1670%	0	1,007,000	0	0
8	德州智优投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.1519%	0	1,000,000	0	0
9	侯兆平	927,800	0	927,800	1.9965%	0	927,800	0	0
10	山东禹王管业有限公司	792,000	0	792,000	1.7043%	0	792,000	0	0
合计		39,400,800	620,000	40,020,800	86.1206	17,558,250	22,462,550	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持有德州智优 100% 股份，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				
高云智	董事长	男	1954年4月	2021年9月2日	2024年9月1日	14,201,000	6,000,000	14,801,000	30.5591%
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	8,590,000	20,000	8,610,000	18.5278%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
冯智才	独立董事	男	1967年4月	2021年9月2日	2024年9月1日	0	0	0	0%
赵健	独立董事	男	1972年2月	2021年9月2日	2024年9月1日	0	0	0	0%
姬涛	独立董事	男	1972年1月	2021年9月2日	2024年9月1日	10,000	0	10,000	0.0215%
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	0	0	0	0%
冯玉英	职工监事	女	1970年3月	2021年9月2日	2024年9月1日	0	0	0	0%
谢盼盼	监事	女	1991年2月	2021年9月2日	2024年9月1日	0	0	0	0%
王建生	副总经理	男	1977年3月	2021年9月2日	2024年9月1日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%

#### 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
管理人员	21	0	0	21
生产人员	150	6	1	155
销售人员	9	8	4	13
技术人员	16	4	1	19
财务人员	6	0	0	6
行政人员	30	2	1	31
员工总计	232	20	7	245

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	3
本科	15	15
专科	27	28
专科以下	188	198
员工总计	232	245

### 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

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的规范性文件的要求及其他相关法律法规、部门规章的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。本报告期内，公司新制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》并对《公司章程》进行修订。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、监事会对本年度监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见监事会在审核了公司 2023 年年度报告后认为：公司 2023 年年度报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统和有关法律、行政法规的规定，符合《公司章程》的要求，报告内容客观、准确、全面、真实反映了公司报告期的经营情况及财务状况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务分开情况

公司是一家专业从事螺旋弹簧和橡塑减振件的研发、生产、销售和检修的高新技术企业，主营业务为螺旋弹簧和橡塑减振件的研发、生产、销售和检修。公司具备独立的研发、生产、服务和销售系统，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司之间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2. 资产分开情况

公司系由山东宁津弹簧有限公司于 2012 年 9 月整体变更设立，继承了原有限公司的所有资产和负债，并依法办理了相关资产的产权变更登记手续，发起人出资足额到位。公司拥有与从事经营业务有关

的产品研发、生产和销售系统；合法拥有机器设备、运输设备、电子设备、专利、商标、域名、非专利技术使用权等相关资产的所有权。截至本报告批准报出日，公司资产权属清晰、完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

### 3. 人员分开情况

公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。截至本报告批准报出日，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中任职，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

### 4. 财务分开情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出经营和财务决策。

### 5. 机构分开情况

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、以总经理为核心的执行机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设置了设备部、制造部、采购部、财务部、市场营销部、行政部、产品开发部、工艺技术部、质量保证部等职能部门，该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形，不存在机构混同的情形；公司的上述组织机构和生产经营场所已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的会计核算体系、财务管理制度，以及由三会议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度等一系列制度构成的治理机制，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	大信审字[2024]第 26-00010 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市徐汇区凯旋南路 31 号 12 号楼 3 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇 1 年	解孟娇 1 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	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元			

### 审计报告

大信审字[2024]第 26-00010 号

山东制衡减振科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东智衡减振科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘勇

中国 · 北京

中国注册会计师：解梦娇

二〇二四年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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	五、（一）	35,870,185.17	16,398,849.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	25,276,369.86	65,911,568.18
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	55,622,553.54	18,087,610.25
应收账款	五、（四）	94,524,726.17	90,729,375.72
应收款项融资	五、（五）	1,939,740.46	5,085,391.10
预付款项	五、（六）	4,890,163.42	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）	1,614,711.58	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）	22,157,194.48	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）	61,155.41	41,179.21
<b>流动资产合计</b>		<b>241,956,800.09</b>	<b>235,436,556.77</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	五、（十）	45,432,634.57	50,200,288.23
在建工程	五、（十一）	24,542,644.67	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）	10,887,809.18	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）	3,672,754.71	3,919,190.39
其他非流动资产	五、（十四）	2,368,220.84	1,890,333.55
<b>非流动资产合计</b>		86,904,063.97	85,586,896.12
<b>资产总计</b>		328,860,864.06	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）	9,201,905.35	9,338,445.47
预收款项			
合同负债	五、（十六）	548,801.18	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）	1,842,022.30	1,895,906.12
应交税费	五、（十八）	1,380,462.13	2,100,491.87
其他应付款	五、（十九）	846,925.84	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）	5,951,186.18	508,808.76
<b>流动负债合计</b>		19,771,302.98	15,896,801.78
<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）	374,259.06	664,551.80
递延所得税负债	五、（十三）	41,455.48	40,076.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>415,714.54</b>	<b>704,628.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,187,017.52</b>	<b>16,601,430.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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）	18,699,339.52	17,612,939.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	85,296,910.82	79,622,157.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		310,469,000.13	303,707,846.27
少数股东权益		-1,795,153.59	714,176.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>308,673,846.54</b>	<b>304,422,022.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>328,860,864.06</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12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,126,791.42	15,687,072.89
交易性金融资产		25,276,369.86	65,253,150.68
衍生金融资产			
应收票据		55,622,553.54	17,957,610.25
应收账款	十七、（一）	92,948,781.87	88,670,254.55
应收款项融资		1,939,740.46	5,085,391.10
预付款项		4,847,885.76	5,777,308.19
其他应收款	十七、（二）	2,813,273.54	2,511,597.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		20,658,857.94	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
<b>流动资产合计</b>		<b>239,234,254.39</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	十七、（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		38,594,849.08	40,810,569.72
在建工程		24,542,644.67	17,282,123.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,887,809.18	12,294,960.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,064,842.16	2,211,075.63
其他非流动资产		2,351,720.84	1,873,833.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,760,341.49</b>	<b>105,871,038.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>347,994,595.88</b>	<b>333,036,678.48</b>
<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		10,127,434.36	10,234,261.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,634,796.35	1,421,186.27
应交税费		1,369,472.76	1,798,683.46
其他应付款		796,041.84	910,864.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		490,863.13	1,111,201.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		5,943,654.23	505,340.18
<b>流动负债合计</b>		<b>20,362,262.67</b>	<b>15,981,538.32</b>
<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		374,259.06	664,551.80
递延所得税负债		41,455.48	37,972.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>415,714.54</b>	<b>702,524.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,777,977.21</b>	<b>16,684,062.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		18,699,339.52	17,612,939.23
一般风险准备			
未分配利润		98,378,017.48	88,600,414.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>327,216,618.67</b>	<b>316,352,615.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>347,994,595.88</b>	<b>333,036,678.48</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		127,651,849.37	86,260,828.64
其中：营业收入	五、（二十六）	127,651,849.37	86,260,828.64
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		120,058,632.81	87,446,251.34
其中：营业成本	五、（二十六）	89,116,016.04	63,077,660.52
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）	1,675,106.49	1,026,331.57
销售费用	五、（二十八）	3,833,955.70	3,105,611.22
管理费用	五、（二十九）	15,105,752.43	14,949,266.97
研发费用	五、（三十）	10,360,078.22	5,359,838.67
财务费用	五、（三十一）	-32,276.07	-72,457.61
其中：利息费用			
利息收入		28,121.54	67,684.15
加：其他收益	五、（三十二）	528,898.78	806,459.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	868,317.17	1,125,018.53
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）	五、（三十四）	276,369.86	261,568.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-527,898.50	380,904.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-3,836,218.71	-565,518.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	38,841.68	2,385.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,941,526.84	825,394.79
加：营业外收入	五、（三十八）	80,873.88	7,234.89
减：营业外支出	五、（三十九）	199,045.24	184,967.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,823,355.48	647,661.93
减：所得税费用	五、（四十）	728,599.24	491,420.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,094,756.24	156,241.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,094,756.24	156,241.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,666,397.62	-1,082,311.02
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		6,761,153.86	1,238,552.46
<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>		4,094,756.24	156,241.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,761,153.86	1,238,552.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,666,397.62	-1,082,311.02
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.03

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	2022年
一、营业收入	十七、(四)	126,013,875.14	84,180,104.31

减：营业成本	十七、（四）	86,699,727.78	61,526,225.81
税金及附加		1,659,593.94	1,016,091.58
销售费用		3,771,977.96	2,972,121.20
管理费用		12,933,664.39	11,414,697.13
研发费用		10,360,078.22	5,359,838.67
财务费用		-35,155.92	-71,768.86
其中：利息费用			
利息收入		26,988.94	60,394.60
加：其他收益		521,439.01	786,399.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	155,438.36	1,124,383.55
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）		276,369.86	253,150.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-214,838.61	90,981.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		319,005.08	-186,703.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,619.97	2,385.52
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,674,782.50</b>	<b>4,033,496.19</b>
加：营业外收入		12,118.71	7,234.04
减：营业外支出		192,795.12	132,954.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,494,106.09</b>	<b>3,907,775.32</b>
减：所得税费用		630,103.18	372,283.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,864,002.91</b>	<b>3,535,491.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,864,002.91	3,535,491.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,864,002.91	3,535,491.69
<b>七、每股收益：</b>			
（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	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		76,644,580.40	83,420,576.48
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			542,098.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	1,528,112.27	2,282,779.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,172,692.67</b>	<b>86,245,454.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,532,097.85	37,301,655.47
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		22,092,178.89	20,845,657.23
支付的各项税费		10,065,447.16	4,735,866.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	14,662,767.30	12,309,488.38

<b>经营活动现金流出小计</b>		90,352,491.20	75,192,667.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,179,798.53	11,052,787.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		140,650,000.00	152,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,511,213.11	1,269,265.11
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	30,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		142,169,213.11	153,799,265.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,518,079.16	5,679,003.19
投资支付的现金		100,000,000.00	168,150,000.00
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>		110,518,079.16	173,829,003.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		31,651,133.95	-20,029,738.08
<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>		0	0
<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>		19,471,335.42	-8,976,950.51
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>		35,870,185.17	16,398,849.75

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	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		74,492,238.04	79,133,091.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,429,707.40	2,244,532.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,921,945.44</b>	<b>81,377,623.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,669,995.49	35,697,019.17
支付给职工以及为职工支付的现金		19,277,815.74	16,005,824.60
支付的各项税费		9,411,954.96	4,583,118.75
支付其他与经营活动有关的现金		14,104,970.60	11,721,001.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,464,736.79</b>	<b>68,006,964.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,542,791.35</b>	<b>13,370,659.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,488,589.04	1,268,630.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>141,488,589.04</b>	<b>151,298,630.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,506,079.16	4,034,744.19
投资支付的现金		100,000,000.00	165,201,320.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>110,506,079.16</b>	<b>169,236,064.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,982,509.88</b>	<b>-17,937,434.06</b>
<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>		<b>19,439,718.53</b>	<b>-4,566,775.02</b>

加：期初现金及现金等价物余额		15,687,072.89	20,253,847.91
六、期末现金及现金等价物余额		35,126,791.42	15,687,072.89

## (七) 合并股东权益变动表

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	46,470,600.00				160,002,149.79				17,612,939.23		79,622,157.25	714,176.06	304,422,022.33
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	46,470,600.00				160,002,149.79				17,612,939.23		79,622,157.25	714,176.06	304,422,022.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,086,400.29		5,674,753.57	-2,509,329.65	4,251,824.21	

(一) 综合收益总额										6,761,153.86	-2,666,397.62	4,094,756.24
(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										1,086,400.29	-1,086,400.29	
1. 提取盈余公积										1,086,400.29	-1,086,400.29	
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											157,067.97	157,067.97
<b>四、本年期末余 额</b>	46,470,600.00				160,002,149.79			18,699,339.52	85,296,910.82	-1,795,153.59	308,673,846.54	

项目	2022年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	46,470,600.00				161,831,762.81			17,259,390.06		78,737,153.96	-33,125.94	304,265,780.89
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	46,470,600.00			161,831,762.81			17,259,390.06	78,737,153.96	-33,125.94	304,265,780.89		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,829,613.02			353,549.17	885,003.29	747,302.00	156,241.44		
（一）综合收益总额								1,238,552.46	-1,082,311.02	156,241.44		
（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							353,549.17	-353,549.17				
1. 提取盈余公积							353,549.17	-353,549.17				
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					-1,829,613.02						1,829,613.02	
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					-1,829,613.02						1,829,613.02	
(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>	<b>46,470,600.00</b>				<b>160,002,149.79</b>			<b>17,612,939.23</b>	<b>79,622,157.25</b>	<b>714,176.06</b>	<b>304,422,022.33</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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,470,600.00				163,668,661.67				17,612,939.23		88,600,414.86	316,352,615.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,470,600.00				163,668,661.67				17,612,939.23		88,600,414.86	316,352,615.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,086,400.29		9,777,602.62	10,864,002.91
（一）综合收益总额											10,864,002.91	10,864,002.91
（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									1,086,400.29		-1,086,400.29	
1. 提取盈余公积									1,086,400.29		-1,086,400.29	
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>	<b>46,470,600.00</b>				<b>163,668,661.67</b>				<b>18,699,339.52</b>			<b>98,378,017.48</b>	<b>327,216,618.67</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	46,470,600.00			163,668,661.67				17,259,390.06		85,418,472.34	312,817,124.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	46,470,600.00			163,668,661.67				17,259,390.06		85,418,472.34	312,817,124.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								353,549.17		3,181,942.52	3,535,491.69
(一) 综合收益总额										3,535,491.69	3,535,491.69
(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								353,549.17		-353,549.17	
1. 提取盈余公积								353,549.17		-353,549.17	
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>	<b>46,470,600.00</b>				<b>163,668,661.67</b>				<b>17,612,939.23</b>		<b>88,600,414.86</b>	<b>316,352,615.76</b>

# 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

#### (一) 企业注册地和总部地址

注册地：山东宁津县开发区。

总部地址：山东省宁津县银河经济开发区辽河路5号。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

山东智衡减振科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为螺旋弹簧、橡胶缓冲器、复合材料制品的研发、生产、销售为一体的专业生产商，其产品主要应用于轨道交通和工程机械领域。

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)。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2024年4月18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(以下称企业会计准则)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司在本报告期末12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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2023年12



月 31 日的财务状况、2023 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 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 500 万元

## (六) 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，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。

### (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 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。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

##### (3) 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。

#### （4）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。

### （八）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。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

#### (十) 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。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述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。该类负债以按照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。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 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）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；对于划分为组合 2 的应收票据，此类应收票据历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备。

对于划分为组合 1 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；划分为组合 2 的应收账款，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备。

## ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内	3%
1-2年	10%
2-3年	50%
3年以上	100%

## ③按照单项计提坏账准备的判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

### (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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

## 5. 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，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：

① 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

② 债务人经营成果实际或预期的显著变化。

③ 债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

④ 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的显著变化。

⑤ 债务人预期表现和还款行为的显著变化。

⑥ 逾期信息。

### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 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、产成品（库存商品）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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十四) 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。

## 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

#### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活

### (十六) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

## 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 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。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，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。

## (十七) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

#### (十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用证使用年限	直线法
非专利技术	5	公司预计受益年限	直线法
软件及其他	4-5	公司预计受益年限	直线法

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

#### (二十一)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、使用权资产、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。

#### (二十二)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。

### (二十三) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### (二十四) 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。

#### (二十五) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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。



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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十八) 租赁

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

### 1. 承租人的会计处理

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。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包

括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

## 2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

## 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%、25%

本公司及子公司报告期内企业所得税税率为：

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	25%
山东智衡新材料科技有限公司	25%
青岛智衡新材料科技有限公司	25%
青岛龙投投资管理有限公司	25%
长春智衡减振科技有限公司	25%
青岛智衡减振装备有限公司	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

根据 2023 年 11 月 29 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：GR202337000029），公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，2023 年公司按 15% 的所得税税率征收。

## 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	35,870,185.17	16,398,849.75
合计	35,870,185.17	16,398,849.75

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,276,369.86	65,911,568.18	---
其中：理财产品	25,276,369.86	65,911,568.18	---
合计	25,276,369.86	65,911,568.18	---

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,375.00	130,000.00
商业承兑汇票	57,329,050.04	18,513,000.26
小计	57,342,425.04	18,643,000.26
减：坏账准备	1,719,871.50	555,390.01
合计	55,622,553.54	18,087,610.25

#### 2. 期末已背书或贴现但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	5,364,362.27	
商业承兑汇票		5,914,930.01
合计	5,364,362.27	5,914,930.01

#### 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	
商业承兑汇票	555,390.01	1,164,481.49				1,719,871.50
合计	555,390.01	1,164,481.49				1,719,871.50

### (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	88,741,848.10	71,089,579.46
1 至 2 年	8,113,051.74	22,001,418.58

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	2,286,773.91	3,942,413.84
3年以上	1,911,359.89	1,506,832.91
小计	101,053,033.64	98,540,244.79
减：坏账准备	6,528,307.47	7,810,869.07
合计	94,524,726.17	90,729,375.72

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	101,053,033.64	100.00	6,528,307.47	6.46	94,524,726.17
其中：组合1：账龄分析组合	101,053,033.64	100.00	6,528,307.47	6.46	94,524,726.17
合计	101,053,033.64	100.00	6,528,307.47	6.46	94,524,726.17

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
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	98,540,244.79
其中：组合1：账龄分析组合	98,540,244.79	100.00	7,810,869.07	7.93	98,540,244.79
合计	98,540,244.79	100.00	7,810,869.07	7.93	98,540,244.79

### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	88,741,848.10	2,662,255.45	3.00	71,089,579.46	2,132,687.38	3.00
1至2年	8,113,051.74	811,305.17	10.00	22,001,418.58	2,200,141.86	10.00
2至3年	2,286,773.91	1,143,386.96	50.00	3,942,413.84	1,971,206.92	50.00
3年以上	1,911,359.89	1,911,359.89	100.00	1,506,832.91	1,506,832.91	100.00
合计	101,053,033.64	6,528,307.47		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	-1,199,996.73		82,267.67	-297.20	6,528,307.47
合计	7,810,869.07	-1,199,996.73		82,267.67	-297.20	6,528,307.47

注：其他变动是子公司注销减少的坏账准备。

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 82,267.67 元。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	26,960,268.27		26,960,268.27	26.68	808,808.05
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	13,995,535.47		13,995,535.47	13.85	429,808.93
道尔道科技股份有限公司	13,098,537.00		13,098,537.00	12.96	392,956.11
中车唐山机车车辆有限公司	12,461,091.73		12,461,091.73	12.33	749,548.99
中车长春轨道客车股份有限公司	7,538,154.93		7,538,154.93	7.46	226,144.65
合计	74,053,587.40		74,053,587.40	73.28	2,607,266.73

### (五) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,939,740.46	5,085,391.10
合计	1,939,740.46	5,085,391.10

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	6,583,965.80	
合计	6,583,965.80	

### (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	4,304,873.74	88.03	5,650,424.45	94.04
1至2年	390,373.63	7.98	191,574.13	3.19
2至3年	78,873.89	1.61	40,819.48	0.68
3年以上	116,042.16	2.38	125,533.94	2.09
合计	4,890,163.42	100.00	6,008,352.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

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	2,552,783.41	52.20
济南宝钢钢材加工配送有限公司	763,483.80	15.61
智锐科创(北京)科技发展中心	300,000.00	6.13
中国石化销售有限公司山东德州石油分公司	150,456.71	3.08
山东中政研信息科技有限公司	130,000.00	2.66
合计	3,896,723.92	79.68

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,614,711.58	1,125,585.10
合计	1,614,711.58	1,125,585.10

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,278,188.13	1,063,568.11
1至2年	401,383.09	88,000.00
2至3年	15,465.00	20,000.00
3年以上	528,354.63	556,354.63
小计	2,223,390.85	1,727,922.74
减: 坏账准备	608,679.27	602,337.64
合计	1,614,711.58	1,125,585.10

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	196,254.63	380,455.21
借款	509,426.93	500,000.00
押金保证金	1,321,315.64	690,000.00
社保公积金	195,991.66	157,467.53
应收出口退税款	401.99	
小计	2,223,390.85	1,727,922.74
减: 坏账准备	608,679.27	602,337.64
合计	1,614,711.58	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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	预期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	45,983.01		556,354.63	602,337.64
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	591,413.74		-28,000.00	563,413.74
本期转回				
本期转销				
本期核销	556,072.11			556,072.11
其他变动	-1,000.00			-1,000.00
2023年12月31日余额	80,324.64	-	528,354.63	608,679.27

(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	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	602,337.64	563,413.74		556,072.11	-1,000.00	608,679.27
合计	602,337.64	563,413.74		556,072.11	-1,000.00	608,679.27

注：其他变动是子公司注销减少的坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 556,072.11 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大秦铁路股份有限公司物资采购所	押金保证金	605,071.48	1年以内	27.21	18,152.14
江荣泰	借款	500,000.00	3年以上	22.49	500,000.00
中车物流有限公司	押金保证金	446,879.16	2年以内	20.10	34,753.31
山东宁津经济开发区管理委员会	押金保证金	150,000.00	1年以内	6.75	4,500.00
张书贵	员工备用金	80,000.00	1-2年	3.60	8,000.00
合计		1,781,950.64		80.15	565,405.45

(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	12,232,558.51	3,008,925.94	9,223,632.57	15,068,540.92	2,129,973.46	12,938,567.46
委托加工材料	107,769.16		107,769.16	455,124.97		455,124.97
在产品	9,529,726.29	2,480,554.69	7,049,171.60	10,252,548.80		10,252,548.80
库存商品	7,853,257.40	2,322,516.19	5,530,741.21	11,404,070.40	3,876,121.31	7,527,949.09
发出商品	245,879.94		245,879.94	874,455.14		874,455.14
合计	29,969,191.30	7,811,996.82	22,157,194.48	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

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	903,310.98		24,358.50		3,008,925.94
委托加工材料						
在产品		2,480,554.69				2,480,554.69
库存商品	3,876,121.31	-1,005,757.77		547,847.35		2,322,516.19
发出商品						
合计	6,006,094.77	2,378,107.90		572,205.85		7,811,996.82

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	61,155.41	30,760.92
预缴所得税		10,418.29
合计	61,155.41	41,179.21

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	45,432,634.57	50,200,288.23
固定资产清理		
合计	45,432,634.57	50,200,288.23

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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	2,339,332.92	2,202,505.02	656,238.50	140,709.21	5,338,785.65
(1) 购置		367,814.77		33,780.00	401,594.77
(2) 在建工程转入	2,339,332.92	1,834,690.25		106,929.21	4,280,952.38
(3) 其他			656,238.50		656,238.50
3. 本期减少金额		1,082,831.42	220,895.00	20,500.00	1,324,226.42
(1) 处置或报废		426,592.92	220,895.00		647,487.92
(2) 其他		656,238.50		20,500.00	676,738.50
4. 期末余额	42,069,534.33	85,117,973.35	7,875,256.23	3,242,750.67	138,305,514.58
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	2,095,064.71	5,003,178.47	591,305.60	376,900.19	8,066,448.97
(1) 计提	2,095,064.71	5,003,178.47	186,340.80	376,900.19	7,661,484.17
(2) 其他			404,964.80		404,964.80
3. 本期减少金额		524,978.94	209,850.25	7,517.70	742,346.89
(1) 处置或报废		120,014.14	209,850.25		329,864.39
(2) 其他		404,964.80		7,517.70	412,482.50
4. 期末余额	24,343,810.71	56,976,836.19	6,130,688.27	2,715,723.44	90,167,058.61
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		1,439,880.19		18,230.62	1,458,110.81
(1) 计提		1,439,880.19		18,230.62	1,458,110.81
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		2,687,590.78		18,230.62	2,705,821.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,725,723.62	25,453,546.38	1,744,567.96	508,796.61	45,432,634.57
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：固定资产原值其他增加、其他减少、累计折旧其他增加、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 43,775,536.52 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,239,267.20	1,794,873.76	1,439,880.19	4,004,513.25	
运输设备	108,849.56	51,594.60		57,254.96	
电子设备和其他设备	185,977.44	124,170.43	18,230.62	43,576.39	
合计	7,534,094.20	1,970,638.79	1,458,110.81	4,105,344.60	

## (3) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
青岛市市北区福州北路 129 号 5 号楼 2 单元 1001 户	1,098,489.42	正在办理
合计	1,098,489.42	

## (十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	24,542,644.67	17,282,123.46
工程物资		
合计	24,542,644.67	17,282,123.46

## 1. 在建工程

## (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	15,175,784.44		15,175,784.44	14,878,754.74		14,878,754.74
院内平房				92,815.98		92,815.98
北厂厂房屋顶				1,304,536.76		1,304,536.76
南厂新厂房	8,457,568.19		8,457,568.19			
青岛展厅	45,000.00		45,000.00			
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
北厂碾尖机夹料平衡机				14,778.76		14,778.76
北厂车间光伏				68,702.02		68,702.02
北厂中线电缆钢构桥架				6,207.77		6,207.77
北厂加热炉				309,734.51		309,734.51
Φ 120 硬芯挤出生产线	442,477.88		442,477.88			
牵引控制系统	137,168.14		137,168.14			
橡胶注胶机	146,017.70		146,017.70			
南厂疲劳试验机	87,610.62		87,610.62			
合计	24,542,644.67		24,542,644.67	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	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
青岛办公楼	16,000,000.00	14,878,754.74	297,029.70			15,175,784.44
南厂新厂房	15,000,000.00		8,457,568.19			8,457,568.19

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
合计	31,000,000.00	14,878,754.74	8,754,597.89			23,633,352.63

重大在建工程项目变动情况（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	94.85	94.85				自有资金
南厂新厂房	56.38	56.38				自有资金
合计						

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	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
3. 本期减少金额				
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	180,113.80	39,435.97	1,376,951.54	1,596,501.31
(1) 计提	180,113.80	39,435.97	1,376,951.54	1,596,501.31
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,161,555.67	1,761,022.60	3,447,272.42	7,369,850.69
三、减值准备				
1. 期初余额				
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	6,844,134.33	255,739.72	3,787,935.13	10,887,809.18
2. 期初账面价值	7,024,248.13	105,825.69	5,164,886.67	12,294,960.49

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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

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：				
信用减值损失	1,457,137.53	8,817,723.74	1,450,339.84	8,927,026.37
资产减值准备	1,029,634.09	6,485,904.86	1,172,078.37	7,193,027.42
递延收益	56,138.86	374,259.06	99,682.77	664,551.80
可抵扣亏损	1,129,844.23	4,519,376.92	1,197,089.41	4,788,357.60
小计	3,672,754.71	20,197,264.58	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	41,455.48	276,369.86	40,076.98	261,568.18
小计	41,455.48	276,369.86	40,076.98	261,568.18

### 3. 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	2,612,937.05	102,348.29
可抵扣亏损	12,622,963.62	6,793,254.04
合计	15,235,900.67	6,895,602.33

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	944,680.08	944,680.08	
2025 年度	1,546,857.40	1,546,857.40	
2026 年度	1,036,284.36	1,435,267.93	
2027 年度	2,581,881.43	2,866,448.63	
2028 年度	6,513,260.35		
合计	12,622,963.62	6,793,254.04	

### (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	2,368,220.84		2,368,220.84	1,890,333.55		1,890,333.55
合计	2,368,220.84		2,368,220.84	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）	7,617,740.93	7,475,278.18
1 年以上	1,584,164.42	1,863,167.29

项目	期末余额	期初余额
合计	9,201,905.35	9,338,445.47

## (十六) 合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	548,801.18	1,145,870.46
合计	548,801.18	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	20,579,062.08	20,632,945.90	1,842,022.30
离职后福利-设定提存计划		1,648,335.73	1,648,335.73	
合计	1,895,906.12	22,227,397.81	22,281,281.63	1,842,022.30

### 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	18,726,997.71	18,780,881.53	1,842,022.30
职工福利费		293,695.56	293,695.56	
社会保险费		926,563.22	926,563.22	
其中：医疗保险费		784,459.51	784,459.51	
工伤保险费		111,444.12	111,444.12	
其他		30,659.59	30,659.59	
住房公积金		567,882.00	567,882.00	
工会经费和职工教育经费		63,923.59	63,923.59	
合计	1,895,906.12	20,579,062.08	20,632,945.90	1,842,022.30

### 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		1,578,738.86	1,578,738.86	
失业保险费		69,596.87	69,596.87	
合计		1,648,335.73	1,648,335.73	

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	623,776.85	1,771,780.04
企业所得税	469,969.74	1.20
房产税	77,911.37	76,032.74

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	137,029.79	68,514.90
个人所得税	3,981.31	10,432.61
城市维护建设税	28,520.31	82,112.72
教育费附加	17,009.97	49,267.63
地方教育费附加	11,339.98	32,845.10
印花税	10,922.81	9,504.93
合计	1,380,462.13	2,100,491.87

#### (十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	846,925.84	907,279.10
合计	846,925.84	907,279.10

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	275,002.90	272,602.90
费用款	571,922.94	634,676.20
合计	846,925.84	907,279.10

#### (二十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	36,256.17	108,808.76
不能终止确认的背书票据	5,914,930.01	400,000.00
合计	5,951,186.18	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		290,292.74	374,259.06	与资产相关的政府补助，按照资产使用年限摊销
合计	664,551.80		290,292.74	374,259.06	

##### 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



项目	期初余额	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	与资产相关/ 与收益相关
动车组转向架 轴箱弹簧技改项 目	629,551.80			255,292.74		374,259.06	与资产相关
合计	664,551.80			290,292.74		374,259.06	

(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
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	1,086,400.29		18,699,339.52
合计	17,612,939.23	1,086,400.29		18,699,339.52

(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	6,761,153.86	1,238,552.46
减: 提取法定盈余公积	1,086,400.29	353,549.17
期末未分配利润	85,296,910.82	79,622,157.25

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,528,915.16	87,066,729.91	85,319,613.87	62,804,334.19
其他业务	2,122,934.21	2,049,286.13	941,214.77	273,326.33
合计	127,651,849.37	89,116,016.04	86,260,828.64	63,077,660.52

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	分部 1	合计
------	------	----

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	125,528,915.16	87,066,729.91	125,528,915.16	87,066,729.91
其中：弹簧销售收入	118,071,794.95	81,289,171.79	118,071,794.95	81,289,171.79
维修收入	6,936,779.27	4,764,051.63	6,936,779.27	4,764,051.63
其他	520,340.94	1,013,506.49	520,340.94	1,013,506.49

(二十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	311,645.48	304,130.96
土地使用税	548,119.16	274,059.60
城市维护建设税	348,510.91	204,213.52
教育费附加	208,778.35	122,462.80
地方教育费附加	139,185.56	81,641.87
印花税	101,178.80	27,337.84
车船使用税	13,724.98	12,484.98
环境保护税	3,963.25	
合计	1,675,106.49	1,026,331.57

(二十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	201,435.43	274,847.30
包装费	1,473,560.11	1,062,484.15
职工薪酬	707,158.92	644,144.52
服务费	315,559.07	664,117.04
差旅费	411,028.11	216,310.75
租赁费	300,000.00	180,000.00
修理费		6,677.89
办公费	111,469.90	480.00
会务费	9,558.49	
折旧费	18,649.72	21,585.93
其他	285,535.95	34,963.64
合计	3,833,955.70	3,105,611.22

(二十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,817,539.05	5,317,646.19
折旧摊销费	4,207,375.95	3,792,937.51
招待费	2,300,636.05	2,164,470.98
咨询费	1,919,474.14	676,924.15
汽车费用	501,645.86	650,545.28
差旅费	456,907.88	378,800.23
办公费	631,403.03	522,597.63
水电费	185,522.44	322,789.48
修理费	206,739.10	317,600.96
检测费	17,053.39	215,214.33
服务费	11,919.00	5,562.62
材料报废	23,668.02	11,879.73
租赁费	357,520.92	142,228.57

项目	本期发生额	上期发生额
其他	468,347.60	430,069.31
合计	15,105,752.43	14,949,266.97

(三十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,913,019.89	2,643,526.30
折旧与摊销费	794,118.73	848,301.12
水电费	456,383.36	354,539.29
燃料动力费	624,651.38	291,336.07
检验费	120,981.37	58,547.17
租赁费	11,348.93	252,681.21
材料费	1,124,928.83	871,889.30
委外研发费	2,605,000.00	
其他	709,645.73	39,018.21
合计	10,360,078.22	5,359,838.67

(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	28,121.54	67,684.15
汇兑损失		
减：汇兑收益	27,710.06	25,236.87
手续费支出	23,555.53	20,463.41
合计	-32,276.07	-72,457.61

(三十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	290,292.74	444,406.20	收益相关
个人所得税手续费	4,657.47	4,159.37	收益相关
岗位、社保补贴	53,968.57	67,210.15	收益相关
培训补贴-宁津县社会保险中心		93,500.00	收益相关
就业见习补贴收入	19,980.00	7,140.00	收益相关
研发补助	160,000.00	190,000.00	收益相关
税收优惠		43.50	收益相关
合计	528,898.78	806,459.22	

(三十三)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-381,327.76	
理财产品收益	1,249,644.93	1,125,018.53
合计	868,317.17	1,125,018.53

(三十四)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	276,369.86	261,568.18
合计	276,369.86	261,568.18

#### (三十五) 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	-1,164,481.49	247,422.06
应收账款信用减值损失	1,199,996.73	117,671.42
其他应收款信用减值损失	-563,413.74	15,811.16
合计	-527,898.50	380,904.64

#### (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,378,107.90	-565,518.60
固定资产减值损失	-1,458,110.81	
合计	-3,836,218.71	-565,518.60

#### (三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	38,841.68	2,385.52
合计	38,841.68	2,385.52

#### (三十八) 营业外收入

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
其他	80,873.88	7,234.89	80,873.88
合计	80,873.88	7,234.89	80,873.88

#### (三十九) 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	10,000.00	133,316.48	10,000.00
罚款、滞纳金支出	685.00	253.96	685.00
其他	188,360.24	51,397.31	188,360.24
合计	199,045.24	184,967.75	199,045.24

#### (四十) 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
当期所得税费用	480,785.06	283,918.68
递延所得税费用	247,814.18	207,501.81

项目	本期发生额	上期发生额
合计	728,599.24	491,420.49

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,823,355.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	723,503.33
子公司适用不同税率的影响	-736,942.29
调整以前期间所得税的影响	347,959.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	327,540.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-129,809.73
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	1,628,315.10
研发费用加计扣除的影响	-1,431,966.99
所得税费用	728,599.24

## (四十一) 现金流量表

### 1. 经营活动有关的现金

#### (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	238,606.04	362,009.52
经营性利息收入	28,121.54	67,684.15
往来款	1,211,298.63	1,842,976.00
其他	50,086.06	10,109.93
合计	1,528,112.27	2,282,779.60

#### (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	12,905,028.88	9,894,667.44
营业外支出	110,685.00	133,091.96
经营性手续费支出	23,555.53	20,463.41
支付往来款、押金保证金	1,623,497.89	2,261,265.57
合计	14,662,767.30	12,309,488.38

## (四十二) 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	4,094,756.24	156,241.44

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	3,836,218.71	565,518.60
信用减值损失	527,898.50	-380,904.64
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	7,661,484.17	7,555,064.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,596,501.31	1,607,074.97
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）	-38,841.68	2,385.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-276,369.86	-261,568.18
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-868,317.17	-1,125,018.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	246,435.68	189,061.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,378.50	18,439.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,085,548.93	-2,788,168.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,463,818.72	6,132,225.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	417,326.86	-622,801.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,179,798.53	11,052,787.57
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	35,870,185.17	16,398,849.75
减：现金的期初余额	16,398,849.75	25,375,800.26
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	19,471,335.42	-8,976,950.51

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,870,185.17	16,398,849.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	35,870,185.17	16,398,849.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
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	35,870,185.17	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		

#### (四十三) 外币货币性项目

##### 1. 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	67,358.18	7.0827	477,077.78
澳元	99,901.44	4.8484	484,362.14
欧元	12,877.84	7.8592	101,209.52

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,913,019.89	2,643,526.30
折旧与摊销费	794,118.73	848,301.12
水电费	456,383.36	354,539.29
燃料动力费	624,651.38	291,336.07
检验费	120,981.37	58,547.17
租赁费	11,348.93	252,681.21
材料费	1,124,928.83	871,889.30
委外研发费	2,605,000.00	
其他	709,645.73	39,018.21
合计	10,360,078.22	5,359,838.67
其中：费用化研发支出	10,360,078.22	5,359,838.67
资本化研发支出		

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

### (三) 重要的外购在研项目

无。

## 七、合并范围的变更

本公司之子公司山东智衡制动系统有限公司于 2023 年 4 月 25 日办妥工商注销手续，不再纳入本公司合并范围；本公司之子公司德州致远农牧机械有限公司于 2023 年 4 月 20 日办妥工商注销手续，不再纳入本公司合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	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	20,000,000.00	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	10	设立
山东京云橡塑有限公司	山东德州	12,800,000.00	山东德州	橡胶和塑料制品的制造、销售		65	设立
山东智衡新材料科技有限公司	山东德州	20,000,000.00	山东德州	纤维复合材料制品，复合材料制品等生产、销售		65	设立
青岛智衡减振装备有限公司	山东青岛	16,000,000.00	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		设立
长春智衡减振科技有限公司	吉林长春	3,000,000.00	吉林长春	弹簧制造；橡胶制品制造、销售	100		设立
青岛龙投投资管理有限公司	山东青岛	25,000,000.00	山东青岛	以自有资金从事投资活动	100		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股份有限公司	35%	-2,627,479.05		-1,795,153.59
			-2,627,479.05		-1,795,153.59

#### 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股份有限公司	5,205,869.21	8,462,198.04	13,668,067.25	1,832,139.12		1,832,139.12

(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股份有限公司	11,013,090.07	10,844,524.65	21,857,614.72	2,512,499.21	2,104.38	2,514,603.59

(续)

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股份有限公司	3,778,164.70	-7,507,083.00	-7,507,083.00	-739,245.45



(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股份有限公司	5,626,719.84	-2,849,393.03	-2,849,393.03	-2,126,865.29

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	664,551.80			290,292.74		374,259.06	与资产相关
合计	664,551.80			290,292.74		374,259.06	——

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	524,241.31	806,459.22
合计	524,241.31	806,459.22

## 十、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，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 73.30%，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。

## 十一、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		25,276,369.86		25,276,369.86
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		25,276,369.86		25,276,369.86
（1）理财产品		25,276,369.86		25,276,369.86

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）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 31.85%、18.52%、18.29%的股权。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （三）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
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
王涛	副总经理、董事
李其贵	董事会秘书、财务负责人

#### (四) 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	1,635,508.83	1,168,533.20

### 十三、股份支付

公司本期无股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

截至报告日，公司无承诺及或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### (一) 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。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,719,420.51	69,891,724.45
1 至 2 年	7,719,159.52	21,474,654.90
2 至 3 年	1,812,613.23	3,096,184.84
3 年以上	860,936.83	881,263.85
小计	98,112,130.09	95,343,828.04
减：坏账准备	5,163,348.22	6,673,573.49
合计	92,948,781.87	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				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	98,112,130.09	100.00	5,163,348.22	5.26
其中：组合 1：账龄分析组合	97,865,670.09	99.75	5,163,348.22	5.28
组合 2：合并范围内关联方款项	246,460.00	0.25		
合计	98,112,130.09	100.00	5,163,348.22	5.26

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				
其中：				
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：账龄分析组合	95,343,828.04	100.00	6,673,573.49	7.00
组合 2：合并范围内关联方款项				
合计	95,343,828.04	100.00	6,673,573.49	7.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,472,960.51	2,624,188.82	3.00	69,891,724.45	2,096,751.73	3.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	7,719,159.52	771,915.95	10.00	21,474,654.90	2,147,465.49	10.00
2至3年	1,812,613.23	906,306.62	50.00	3,096,184.84	1,548,092.42	50.00
3年以上	860,936.83	860,936.83	100.00	881,263.85	881,263.85	100.00
合计	97,865,670.09	5,163,348.22	5.28	95,343,828.04	6,673,573.49	7.00

②组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	246,460.00					
合计	246,460.00					

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	6,673,573.49	-1,510,225.27				5,163,348.22
合计	6,673,573.49	-1,510,225.27				5,163,348.22

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	26,960,268.27			27.48	808,808.05
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	13,995,535.47			14.26	429,808.93
道尔道科技股份有限公司	13,098,537.00			13.35	392,956.11
中车唐山机车车辆有限公司	12,461,091.73			12.70	749,548.99
中车长春轨道客车股份有限公司	7,538,154.93			7.68	226,144.65
合计	74,053,587.40			75.47	2,607,266.73

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,813,273.54	2,511,597.38
合计	2,813,273.54	2,511,597.38

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	2,481,750.09	2,466,411.74
1 至 2 年	401,383.09	68,000.00
2 至 3 年	5,465.00	20,000.00
3 年以上	514,389.63	542,389.63
小计	3,402,987.81	3,096,801.37
减：坏账准备	589,714.27	585,203.99
合计	2,813,273.54	2,511,597.38

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	182,289.63	317,535.11
借款	509,426.93	500,000.00
押金保证金	1,311,315.64	680,000.00
社保公积金	175,311.61	129,343.30
合并范围内关联方往来款	1,224,644.00	1,469,922.96
小计	3,402,987.81	3,096,801.37
减：坏账准备	589,714.27	585,203.99
合计	2,813,273.54	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（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	42,814.36		542,389.63	585,203.99
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	588,582.39		-28,000.00	560,582.39
本期转回				
本期转销				
本期核销	556,072.11			556,072.11
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	75,324.64		514,389.63	589,714.27

(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	核销或转销	其他变动	

按组合计提坏账准备的其他应收款	585,203.99	560,582.39		556,072.11		589,714.27
合计	585,203.99	560,582.39		556,072.11		589,714.27

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 561,878.39 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款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	合并范围内往来款	1,224,644.00	1年以内	35.99	-
大秦铁路股份有限公司物资采购所	押金保证金	605,071.48	1年以内	17.78	18,152.14
江荣泰	借款	500,000.00	3年以上	14.69	500,000.00
中车物流有限公司	押金保证金	446,879.16	2年以内	13.13	34,753.31
社保(个人部分)	社保公积金	175,311.61	1年以内	5.15	-
合计		2,951,906.25		86.74	552,905.45

(三) 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	31,398,475.56		31,398,475.56
合计	30,318,475.56		30,318,475.56	31,398,475.56		31,398,475.56

1. 长期股权投资的情况

(1) 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			
山东智衡制动系统有限公司	80,000.00		-80,000.00			
青岛智衡新材料科技有限公司	24,708,540.97			24,708,540.97		
青岛龙投投资管理有限公司	5,608,614.59			5,608,614.59		
长春智衡减振科技有限公司	1,320.00			1,320.00		
合计	31,398,475.56		-1,080,000.00	30,318,475.56		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,226,680.41	86,003,366.61	83,771,131.72	61,516,691.30
其他业务	787,194.73	696,361.17	408,972.59	9,534.51
合计	126,013,875.14	86,699,727.78	84,180,104.31	61,526,225.81

## 2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	125,226,680.41	86,003,366.61	125,226,680.41	86,003,366.61
其中：弹簧销售收入	118,289,901.14	81,239,314.98	118,289,901.14	81,239,314.98
维修收入	6,936,779.27	4,764,051.63	6,936,779.27	4,764,051.63

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,080,000.00	
理财产品收益	1,235,438.36	1,124,383.55
合计	155,438.36	1,124,383.55

## 十八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	-342,486.08	2,385.52	2,385.52
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	524,241.31	806,459.22	806,459.22
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,526,014.79	1,386,586.71	1,386,586.71
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,171.36	-177,732.86	-177,732.86
减：所得税影响额	147,300.89	305,220.55	305,220.55
少数股东权益影响额（税后）	-6,719.29	-7,907.58	-7,907.58
合计	1,449,017.06	1,720,385.62	1,720,385.62

### (二) 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 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.20	0.41	0.15	0.03	0.15	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73	-0.16	0.11	-0.01	0.11	-0.01





## 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
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	-342,486.08
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	524,241.31
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,526,014.79
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,171.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,589,598.66</b>
减: 所得税影响数	147,300.89
少数股东权益影响额(税后)	-6,719.29
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,449,017.06</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用