



# 江苏铁发

NEEQ: 430659

## 江苏省铁路发展股份有限公司

## Jiangsu Railway Development 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、公司负责人卞剑锋、主管会计工作负责人檀文及会计机构负责人（会计主管人员）尹星慧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“九、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

-

# 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息 .....	33
第六节	公司治理 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	39
	附件会计信息调整及差异情况.....	72

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	江苏省铁路发展股份有限公司董秘室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、江苏铁发	指	江苏省铁路发展股份有限公司
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏省铁路发展股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
新合益、新合益公司	指	江苏新合益机械有限公司
新材料、新材料公司	指	江苏新合益新材料科技有限公司
交通控股	指	江苏交通控股有限公司
控股股东、集团公司	指	江苏省铁路集团有限公司
泰州电厂、国电泰州公司	指	国家能源集团泰州发电有限公司
新陆桥公司	指	新陆桥（连云港）码头有限公司
龙源环保泰州公司、龙源环保	指	国能龙源环保泰州有限公司
神华集团	指	国家能源投资集团有限责任公司（原中国国电集团公司和神华集团有限责任公司合并重组）
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏省铁路发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Railway Development Co.,LTD.		
	JSRD		
法定代表人	卞剑锋	成立时间	1990年8月7日
控股股东	控股股东为（江苏省铁路集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江苏省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-铁路运输业（G53）-铁路货物运输（G532）-铁路货物运输（G5320）		
主要产品与服务项目	普通机械及配件、精密活塞杆、气缸、油缸、轨道交通相关产品的研发、设计、生产和销售		
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	江苏铁发	证券代码	430659
挂牌时间	2014年3月28日	分层情况	创新层
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）	358,486,200
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	檀文	联系地址	江苏省南京市江宁区秣陵街道胜利路89号七号楼八楼
电话	025-86899386	电子邮箱	tanwen6@sina.com
传真	025-66008659		
公司办公地址	江苏省南京市江宁区秣陵街道胜利路89号七号楼八楼	邮政编码	211106
公司网址	www.jsrailway.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	91320000139435156C		

注册地址	江苏省南京市江宁开发区东吉大道 1 号		
注册资本（元）	358,486,200 元	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

##### 1. 商业模式：

本公司主要从事铁路货物运输服务、普通机械及配件、精密活塞杆、气缸、油缸、轨道交通相关产品的研发、设计、生产和销售活塞杆业务等。

铁路货物运输服务业务系由公司提供铁路机车，联合山西东铁铁路运输有限公司和中铁三局集团有限公司运输工程分公司等合作方，共同开拓中国神华能源股份有限公司铁路运输市场，为其所属神华新朔铁路有限责任公司运输专用线提供电力机车牵引服务，合作各方根据运营协议进行收益分配。目前，公司共拥有自有电力机车9台，代管电力机车1台，运营在新朔铁路公司所属各条煤炭专用运输线上。公司收入来源是运输服务收费。经多年磨合，该业务合作关系、业务运营模式及经营效益相对稳定。

公司控股子公司江苏新合益机械有限公司是集研发、设计、制造为一体国家高新技术企业，主要从事工程液压缸活塞杆、专业精密细长轴等产品的研发、生产和销售。其产品广泛应用于工程机械、物流机械、农业机械、风电光伏、工业自动化设备和轨道交通等领域。新合益公司主要通过直接销售开拓业务，收入及利润来源于产品研发、生产和销售。

公司参股投资的主要项目有：新陆桥（连云港）码头有限公司20%股权、国家能源集团泰州发电有限公司7%股权、国能龙源环保泰州有限公司7%股权等，总投资3.78亿元，投资回报稳定、良好。

报告期内，公司因收购并控股新合益公司股权导致商业模式发生变化。

##### 2. 经营计划

报告期内，新合益公司从6月开始正式纳入江苏铁发合并报表范围。公司完成营业收入16,435.74万元，完成年度经营计划的71.81%，主要系受定向发行股票进度影响推迟并表时间2个月，且工程机械行业处于下行调整周期，市场需求不足。公司实现净利润8,523.41万元，完成年度经营计划的138.42%；铁路运输服务业务实现营业收入2,094.47万元，完成年度计划的104.72%，实现利润总额174万元，完成年度计划的396.88%。三项股权投资收益合计7,621万元，完成年度经营计划的107.64%。本期净利润较上年同期大幅增加，主要原因为报告期内并购新合益公司增加净利润1,919.78万元，以及铁发本部投资收益比上年同期增加3,930.61万元。

#### (二) 行业情况

当前，江苏省内铁路建设处于高速发展的历史机遇期，铁路集团围绕全省铁路高质量发展的战略部署，实施“以我为主”战略、建设“世界一流”高铁、打造“行业领先”平台。江苏铁发作为铁路集团控股子公司，依托铁路主业，提前谋篇布局，探索与铁路主业关联的铁路货物运输服务、普通机械及配件、精密活塞杆、气缸、油缸、轨道交通相关产品的研发、设计、生产和销售活塞杆等业务方面的机遇，积极培育新业务增长点，具有良好的发展空间。

铁路煤炭运输方面，据国家统计局发布2023年煤炭生产情况显示，全年煤炭产量微增，进口煤炭量加大。2023年全年累计产量46.58亿吨，同比增长2.9%，增速较2022年明显放缓。2023年累计进口煤炭4.74亿吨，同比增长61.8%，进口放量明显。煤炭的主要下游电力、钢铁、化工等均有稳步增长，带动煤炭消费增长。据中国煤炭工业协会统计与信息部统计数据，煤炭行业前十大煤企产量占全国原煤产量的比重不断提升，煤炭行业集中度不断提升。‘十四五’期间，全国原煤产量越来越向山西、内蒙古、陕西、新疆4个重点产煤省区集中，供需逆向分布特征更为明显，我国煤炭运输面临新形势。据中国煤炭工业协会的消息，2023年全国多条煤运铁路运量创新高，2023年江苏铁发完成煤炭运输产值2,282.97万元（含税），完成煤炭运量1,180万吨。去年完成煤炭运输产值2,052.15（含税）万元，完

成煤炭运量 1,044 万吨，总体保持稳中有增。

生产销售活塞杆业务方面，2023 年工程机械行业处于下行调整周期，叠加宏观经济增速放缓、工程有效开工率不足等因素影响，2023 年国内工程机械行业市场需求大幅下降，国内市场竞争加剧，国外订单减少，下游主要客户压降销售价格，公司利润下降。预计 2024 年，公司将守住安全和质量底线，加强科技创新，推进生产工艺改进和产品研发，提高公司核心竞争力，开拓国内外市场。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司控股子公司新合益公司是国家高新技术企业，通过了 ISO9001：2008 国际管理质量体系认证，纳入国家工业和信息化部于 2021 年 7 月公布的《第三批专精特新“小巨人”企业公示名单》。

## 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	164,357,437.47	23,272,365.53	606.23%
毛利率%	22.11%	15.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	78,668,431.44	15,606,015.48	404.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,050,643.18	9,415,516.35	516.54%
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）	10.59%	2.54%	-
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）	7.82%	1.53%	-
基本每股收益	0.24	0.05	380%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,022,770,905.62	656,958,782.78	55.68%
负债总计	128,213,647.00	40,216,323.05	218.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	828,471,088.86	616,742,459.73	34.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.10	10%
资产负债率%（母公司）	3.79%	6.12%	-
资产负债率%（合并）	12.54%	-	-
流动比率	4.34	6.19	-
利息保障倍数	168.39	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,727,635.17	2,282,233.22	-1,008.22%



应收账款周转率	3.97	1.52	-
存货周转率	3.53	0	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	55.68%	1.78%	-
营业收入增长率%	606.23%	-68.86%	-
净利润增长率%	446.16%	-71.46%	-

### 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	88,714,707.35	8.67%	144,340,702.45	21.97%	-38.54%
应收票据	35,907,781.61	3.51%	1,500,000.00	0.23%	2,293.85%
应收账款	70,418,424.96	6.89%	7,494,158.29	1.14%	839.64%
交易性金融资产	203,377,711.67	19.88%	80,000,000.00	12.18%	154.22%
应收款项融资	4,830,976.00	0.47%	0.00	0.00%	100.00%
预付款项	8,485,233.60	0.83%	0.00	0.00%	100.00%
其他应收款	2,154,587.26	0.21%	63,014.54	0.01%	3,319.19%
存货	68,474,891.98	6.70%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动资产	1,631,886.20	0.16%	710,322.81	0.11%	129.74%
长期股权投资	114,669,778.01	11.21%	113,386,261.99	17.26%	1.13%
其他非流动金融资产	287,384,596.48	28.10%	284,080,600.00	43.24%	1.16%
固定资产	47,555,560.76	4.65%	23,947,150.41	3.65%	98.59%
在建工程	879,850.30	0.09%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	9,393,486.42	0.92%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	38,101,612.95	3.73%	730,833.99	0.11%	5,113.44%
商誉	37,092,947.18	3.63%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	564,612.70	0.06%	606,301.81	0.09%	-6.88%
递延所得税资产	3,132,260.19	0.31%	99,436.49	0.02%	3,050.01%
短期借款	30,018,333.33	2.94%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	35,588,687.59	3.48%	13,582,035.27	2.07%	162.03%
预收款项	1,142,747.64	0.11%	801,513.62	0.12%	42.57%
合同负债	1,591,055.36	0.16%	0.00	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	10,547,375.89	1.03%	6,535,975.90	0.99%	61.37%
应交税费	2,123,943.03	0.21%	542,974.59	0.08%	291.17%
其他应付款	14,913,803.38	1.46%	16,363,466.03	2.49%	-8.86%

一年内到期的非流动负债	3,948,479.12	0.39%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动负债	11,762,797.30	1.15%	0.00	0.00%	100.00%
租赁负债	4,629,691.85	0.45%	0.00	0.00%	100.00%
长期应付职工薪酬	2,634,642.31	0.26%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税负债	9,312,090.20	0.91%	2,390,357.64	0.36%	289.57%

#### 项目重大变动原因：

1-1：货币资金较年初减少 55,625,995.10 元，主要系年末购买理财产品余额同比增加 80,000,000.00 元，报告期内收购的新合益公司在报告期末货币资金余额 22,514,206.91 元。

1-2：应收票据较年初增加 34,407,781.61 元，主要系报告期内收购的新合益公司在报告期末存在的应收票据。

1-3：应收账款较年初增加 62,924,266.67 元，主要系报告期内收购的新合益公司在报告期末存在的应收账款。

1-4：交易性金融资产较年初增加 123,377,711.67 元，主要系新增结构性存款 110,000,000.00 元。

1-5：应收款项融资较年初增加 4,830,976.00 元，系报告期内收购的新合益公司在报告期末持有的不存在重大信用风险的银行承兑汇票。

1-6：预付款项较年初增加 8,485,233.60 元，系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的预付钢厂货款。

1-7：其他应收款较年初增加 2,091,572.72 元，主要系租赁紫金研创中心办公房的履约保证金 1,860,000 元。

1-8：存货较年初增加 68,474,891.98 元，系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的存货。

1-9：其他流动资产较年初增加 921,563.39 元，主要系公司留抵的进项税。

1-10：固定资产较年初增加 23,608,410.35 元，主要系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的固定资产金额。

1-11：在建工程较年初增加 879,850.30 元，系报告期内收购的新合益公司在报告期内实施的软件相关费用。

1-12：使用权资产较年初增加 9,393,486.42 元，主要系报告期内收购的新合益公司租赁厂房。

1-13：无形资产较年初增加 37,370,778.96 元，主要系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的无形资产金额，其中土地使用权 33,092,012.16 元，软件 4,843,550.79 元。

1-14：商誉较年初增加 37,092,947.18 元，系报告期内收购新合益公司引起的商誉增加。

1-15：递延所得税资产较年初增加 3,032,823.70 元，主要系新增新合益公司递延所得税资产。

1-16：短期借款较年初增加 30,018,333.33 元，系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的短期借款及应计利息。

1-17：应付账款较年初增加 22,006,652.32 元，主要系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的应付货款及加工费。

1-18：预收款项较年初增加 341,234.02 元，全部系铁发公司本部预收的房租收入。

1-19：合同负债较年初增加 1,591,055.36 元，全部系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的预收货款。

1-20：应付职工薪酬较年初增加 4,011,399.99 元，主要系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的应付职工薪酬。

1-21: 应交税费较年初增加 1,580,968.44 元, 主要系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的应交企业所得税。

1-22: 一年内到期的非流动负债较年初增加 3,948,479.12 元, 系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的一年内到期的厂房租赁负债。

1-23: 其他流动负债较年初增加 11,762,797.30 元, 系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的已背书转让未终止确认的票据。

1-24: 租赁负债较年初增加 4,629,691.85 元, 系报告期内收购的新合益公司在报告期末所有的一年期以上厂房租赁负债。

1-25: 长期应付职工薪酬较年初增加 2,634,642.31 元, 系报告期内收购的新合益公司计提的原股东对赌业绩奖励。

1-26: 递延所得税负债较年初增加 6,921,732.56 元, 其中因股权投资公允价值变动确认的递延所得税负债为 3,216,356.76 元, 因对赌业绩补偿变动确认的递延所得税负债为 2,735,963.99 元。

## (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	164,357,437.47	-	23,272,365.53	-	606.23%
营业成本	128,024,624.66	77.89%	19,645,265.55	84.41%	551.68%
毛利率%	22.11%	-	15.59%	-	-
税金及附加	908,549.63	0.55%	103,025.30	0.44%	781.87%
管理费用	37,859,473.56	23.03%	36,916,721.84	158.63%	2.55%
销售费用	944,468.40	0.57%	-	0.00%	100.00%
研发费用	4,982,893.41	3.03%	-	-	100.00%
财务费用	-2,606,297.19	-1.59%	-2,752,792.10	-11.83%	-5.32%
其他收益	581,728.81	0.35%	9,926.03	0.04%	5,760.64%
投资收益	79,656,445.89	48.47%	40,350,386.35	173.38%	97.41%
公允价值变动收益	14,247,852.42	8.67%	6,864,040.55	29.49%	107.57%
信用减值损失	1,035,255.39	0.63%	1,153,062.12	4.95%	-10.22%
资产减值损失	-8,170,941.31	-4.97%	-	-	-100.00%
资产处置收益	9,451,522.15	5.75%	-35,920.61	-0.15%	-26,412.25%
营业利润	91,045,588.35	55.39%	17,701,639.38	76.06%	414.33%
营业外收入	17,401.36	0.01%	526.99	0.00%	3,202.03%
营业外支出	-99,782.62	-0.06%	91,875.22	0.39%	-208.61%
利润总额	91,162,772.33	55.47%	17,610,291.15	75.67%	417.67%
净利润	85,234,060.92	51.86%	15,606,015.48	67.06%	446.16%

#### 项目重大变动原因:

2-1: 营业收入较上年同期增加 141,085,071.94 元, 主要系纳入合并范围的新合益公司报告期内营业收

入。

2-2: 营业成本较上年同期增加 108,379,359.11 元, 主要系纳入合并范围的新合益公司报告期内营业成本。

2-3: 毛利率较上年同期增加 6.52%, 系纳入合并范围的新合益公司报告期内生产销售活塞杆毛利率 19.70%, 运输服务业务毛利率 30.48%, 主要由于本年运输服务收入上升, 折旧成本下降。

2-4: 税金及附加较上年同期增加 805,524.33 元, 主要系纳入合并范围的新合益公司报告期内税金及附加。

2-5: 销售费用较上年同期增加 944,468.40 元, 主要系纳入合并范围的新合益公司报告期内销售费用。

2-6: 研发费用较上年同期增加 4,982,893.41 元, 主要系纳入合并范围的新合益公司报告期内研发费用。

2-7: 其他收益较上年同期增加 571,802.78 元, 主要系纳入合并范围的新合益公司报告期内其他收益。

2-8: 投资收益较上年同期增加 39,306,059.54 元, 主要系国家能源泰州电厂分红收益、龙源环保分红收益、新陆桥码头投资收益及结构性存款收益。

2-9: 公允价值变动收益较上年同期增加 7,383,811.87 元, 主要系新合益公司 2023 年不达业绩承诺, 计提对赌补偿, 以及国家能源泰州电厂、国能龙源环保泰州有限公司股权投资公允价值变动。

2-10: 资产减值损失较上年同期变动 8,170,941.31 元, 系 2023 年新合益公司业绩不达预期, 出现商誉减值迹象, 经商誉减值测试后计提的商誉减值准备。

2-11: 资产处置收益较上年同期变动 9,487,442.76 元, 主要系 2023 年 8 月份公司按程序处置南东瓜市房产, 实现资产处置收益 929 万元。

2-12: 营业外收入较上年同期增加 16,874.37 元, 主要系铁发公司房租押金入账。

2-13: 营业外支出较上年同期减少 191,657.84 元, 主要系纳入合并范围的新合益公司报告期内固定资产清理按审计要求调整营业外支出。

## 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	138,300,692.39	22,554,954.02	513.17%
其他业务收入	26,056,745.08	717,411.51	3532.05%
主营业务成本	111,059,692.27	19,225,103.28	477.68%
其他业务成本	16,964,932.39	420,162.27	3,937.71%

### 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
商品贸易	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-4.38%
生产销售活塞杆	138,300,692.39	111,059,692.27	19.70%	-	-	19.70%
运输服务	20,944,689.13	14,561,387.39	30.48%	11.25%	-7.02%	13.66%
租赁	1,748,141.88	635,872.92	63.63%			63.63%
其他	3,363,914.07	1,767,672.08	47.45%	64.32%	320.71%	6.02%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

主营业务构成较上期增加生产销售活塞杆收入类别，减少商品贸易收入；各业务收入占比有所变动。其中新增的活塞杆收入因收购的新合益公司属于报告期内的经营收入。

**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	山西东铁铁路运输有限公司	20,944,689.13	12.74%	否
2	蚌埠液力机械有限公司	19,922,361.65	12.12%	否
3	娄底市中兴液压件有限公司	10,572,797.19	6.43%	否
4	YELETSKAYA VNESHNETORGOVAYA COMPANY LLC	10,424,771.74	6.34%	否
5	MAX METAL LTD.	9,814,150.97	5.97%	否
合计		71,678,770.68	43.60%	-

**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	常州益联商贸有限公司	23,513,665.36	30.06%	否
2	中铁三局集团有限公司运输工程分公司	11,009,174.31	14.07%	否
3	河南济源钢铁（集团）有限公司	7,809,377.83	9.98%	否
4	常州市茂拓物资有限公司	5,677,122.86	7.26%	否
5	江苏优特钢供应链管理有限公司	3,690,110.58	4.72%	否
合计		51,699,450.95	66.10%	-

**(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	-20,727,635.17	2,282,233.22	-1,008.22%
投资活动产生的现金流量净额	-41,104,458.50	50,594,331.45	-181.24%
筹资活动产生的现金流量净额	5,746,087.06	-10,728,268.45	153.56%

**现金流量分析：**

3-1：经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 23,009,868.39 元，主要原因是公司大宗物资等业务回款较去年同期减少 20,094,517.03 元。

3-2：投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 91,698,789.95 元，主要原因是公司结构性存款现金净流出较去年增加 120,000,000.00 元，取得的分红收益较去年增加 29,996,168.06 元。

3-3: 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 16,474,355.51 元, 主要原因是新合益公司短期借款收到与归还本金的净流入为 25,000,000.00 元, 股利分配净流出增加 3,520,497.84 元, 偿还租赁负债支付现金 2,004,503.11 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
江苏新合益机械有限公司	控股子公司	工程液压缸活塞杆、专业精密细长轴等产品的研发、生产和销售	20,000,000	267,587,780.64	173,262,055.94	141,664,606.46	19,197,824.79
江苏新合益新材料科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发;通用设备制造(不含特种设备制造);金属加工机械制造;液压动力	85,000,000	38,029,938.29	38,002,778.55	0	2,778.55

		机械及元件制造;铁路机车车辆配件制造;机械设备研发;高铁设备、配件制造;通用零部件制造;机械零件、零部件加工					
新陆桥(连云港)码头有限公司	参股公司	码头经营、散杂货(危险品除外)装卸、仓储、中转	395,000,000	589,535,892.66	518,370,302.08	350,264,724.49	41,597,089.37

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新陆桥(连云港)码头有限公司	无	优化公司资产结构、提高公司投资收益、增加公司利润总额

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏新合益机械有限公司	公司通过定向发行 65,000,000 股股份的方式，收购李琴华、闵浓娟、杭文伟合计持有的江苏新合益机械有限公司 63.4557% 的股权。	公司治理结构、控股股东和实际控制人不会变化，不会给公司经营管理带来不利影响。通过控股新合益公司，形成更好的符合未来产业规划的核心主业，满足公司经营战略发展的需要。双方可进一步整合资源，提高盈利能力和竞争力。
江苏新合益新材料科技有限公司	新合益公司设立全资子公司，5月15日，经泰兴市行政审批局登记，江苏新合益新材料科技有限公司取得营业执照。	公司治理结构、控股股东和实际控制人不会变化，不会给公司经营管理带来不利影响。

## (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	190,000,000.00	0	不存在
合计	-	190,000,000.00		-

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、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------



研发支出金额	4,982,893.41	0
研发支出占营业收入的比例%	3.03%	0%
研发支出中资本化的比例%	-	-

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	0	51
研发人员合计	0	52
研发人员占员工总量的比例%	0%	27%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	70	0
公司拥有的发明专利数量	6	0

## (四) 研发项目情况

2023年，公司积极探索科技创新，改进生产工艺，探索产品研发，提高生产效率，提升生产质量。

(1) 开展光伏单晶炉耐高温传递轴项目的研发，采用自主研发材料，经过高温碳化等特殊工艺，提高产品强度、耐高温性和耐腐蚀性等性能。

(2) 开展活塞杆表面缺陷视觉检测用输送设备及输送方法的研发，自动检测活塞杆表面的缺陷并进行处理，实现生产过程自动化，提高生产效率，降低废品率。

(3) 开展 2000T 挖掘机承载用液压支撑杆的研发，采用自主研发材料，提高液压支撑杆强度和机械性能稳定性。

(4) 开展高品质工程液压活塞杆生产车间数字化仿真规划，研究智能车间数字化仿真工艺，提高生产效率，实现生产现场人、机、料、法、环的实时感测，采集信息进行统计分析，实现生产过程实时监控和智能调度。

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1、事项描述

江苏铁发营业收入主要来自于普通机械及配件、精密活塞杆、气缸、油缸、轨道交通相关产品销售及铁路货物运输服务。收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 21”所述会计政策及“六、合并报表项目注释 35”。

由于营业收入是江苏铁发关键业绩指标之一，可能存在江苏铁发管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们把江苏铁发收入的确认和计量识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单、验收单等；

(5) 对主要客户的销售收入发生额和应收账款余额进行函证，检查收入确认的真实性和准确性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试以检查销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 获取江苏铁发主要客户的工商资料，询问相关人员，以确认主要客户与江苏铁发是否存在关联关系；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (二) 商誉的减值

#### 1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日江苏铁发合并资产负债表商誉账面余额为 45,264,389.06 元，减值准备为人民币 8,171,441.88 元，账面价值为人民币 37,092,947.18 元。对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。江苏铁发管理层通过比较商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

对商誉减值测试与计量执行的审计程序包括：

(1) 了解江苏铁发商誉减值测试相关的内控控制；

(2) 了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；

(3) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；

(4) 评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性；

(5) 评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；

(6) 复核前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；

(7) 复核商誉减值测试计算过程；

(8) 评价商誉减值测试的影响；

(9) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司将社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营、依法纳税；积极承担社会责任，服务社会公众，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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、控股股东持股比例过高的风险	<p>目前铁路集团为公司控股股东，直接持有公司 60.39%的股份。若控股股东对公司经营决策、人事、财务等管控不当，可能会给公司经营及其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：江苏省铁路集团有限公司是江苏省人民政府批准组建的特大型国有企业，由省委管理领导班子，由省国资委列名监管，接受省交通运输厅行业管理以及铁路建设发展业务管理，注册资本 1000 亿元，经营管理科学规范。江苏省铁路集团有限公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等有关规定规范治理，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动，与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立，各自分开，充分保证了公司运作的独立性。</p>
2、市场竞争风险	<p>装备制造业务方面，主要为工程机械、纺织、印刷机械等行业做配套，由于工程机械、纺织等行业周期性强，受政策和行业景气度影响非常明显。由于市场用户具有一定局限性，因此存在着一定的市场风险。</p> <p>应对措施：装备制造业务方面,公司将积极拓展国内国外市场，加快工艺创新和技术研发，优化工艺提高生产效率，提高核心竞争力。</p>
3、主营业务变更风险	<p>2022 年开始，公司由于主营业务的战略调整，不再从事国内综合物流业务，并且缩减物资供应业务。公司通过定向发行 65,000,000 股股份的方式，收购李琴华、闵浓娟、杭文伟合计持有的江苏新合益机械有限公司 63.4557%的股权,实现合并报表。据此，公司 2023 年生产销售活塞杆业务收入占比大幅上升，收入结构变化将导致公司面临主营业务变更风险。应对措施：公司在稳定现有业务的基础上，整合内外资源培育新增主营业务，提升盈利能力。</p>
4、盈利能力依赖投资收益的风险	<p>公司净利润主要来源于投资参股国家能源集团泰州发电有限公司、国电龙源环保泰州有限公司和新陆桥（连云港）码头有限公司的投资收益。上述三家被投资单位盈利能力或分红政策的变化将直接导致公司净利润的较大波动。应对措施：公司将加大对三家投资单位的管控，通过股东会、董事会行使股东权力，督促其制定科学合理的经营目标和计划，落实工作方案，确保完成年度目标任务。加强分红资金回款工作，积极协调各投资单位，及时收回分红资金。同时，公司正在加快培育新增主营业务，创造新的利润增长点。</p>

5、收购后的管理风险	<p>公司并购新合益公司后，业务的整合能否达到预期目标存在一定的不确定性。双方在经营理念、管理方式和企业文化等方面存在差异。并购完成后，能否保持新合益公司原有竞争优势并充分发挥协同效应，在机构设置、内部控制、资金管理和人员安排等方面面临一定的挑战。</p> <p>应对措施：公司将通过建立健全制度体系、派驻高管以及信息化管理手段，规范并购项目日常经营管理,并通过审计监督检查等方式进行事后监督。</p>
6、商誉减值风险	<p>公司收购新合益公司 63.4557%股权,公司合并财务报表确认一定金额的商誉。根据中国《企业会计准则》规定，商誉将在每年进行减值测试。由于行业景气度或标的公司自身因素等原因，可能导致经营状况未达预期，则公司存在商誉减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在并购过程中，与交易对方签订业绩对赌协议，通过设置奖补条款，防范经营不稳定风险。本次收购通过定向发行股票方式，双方交叉持股，形成利益共同体，共同做优做强公司核心主业。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	260,800	0.025%
作为第三人		
合计	260,800	0.025%

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江苏新合益机械有限公司	50,764,560	19,038,000	31,726,560	2023年11月10日	2024年11月9日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	50,764,560	19,038,000	31,726,560	-	-	-	-	-

注：2023年9月26日和2023年10月17日，公司第十一届董事会第九次（临时）会议和2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于为江苏新合益机械有限公司提供担保的议案》，新合益公司拟向公司控股股东江苏省铁路集团有限公司申请委托贷款不超过8,000万元，公司、李琴华、杭文伟、闵浓娟作为新合益公司股东，拟按委托贷款协议签订时的持股比例提供保证担保，即公司担保金额为80,000,000\*63.4557%=50,764,560元。

根据2023年11月8日签订的《委托贷款借款合同》（以下简称“主合同”）和《保证合同》，江苏省铁路集团向新合益公司提供借款3,000万元，贷款期限为2023年11月10日至2024年11月9日。公司根据63.4557%股权比例，为新合益公司提供担保30,000,000\*63.4557%=19,038,000元，保证期间为自主合同约定的主合同债务人履行主合同项下债务期限届满之日起三年。债权人根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起三年；主合同各方就债务履行期限达成展期协议的，保证人保证期限延至展期协议约定的期限届满后三年。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,764,560	31,726,560
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0



公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### 5、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

#### 6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	151,050,000	151,050,000
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	50,764,560	19,038,000
委托理财		
委托贷款	80,000,000	30,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 江苏铁发作为省铁路集团公司控股商业一类企业，积极响应国有企业改革要求，深化混合所有制改革，通过本次定向增发降低国有资本的持股比例，优化股权结构，推动外部资源重组整合，形成更好的符合未来产业规划的核心主业，满足公司经营战略发展的需要。基于对新合益未来业务发展的信心及对其长期投资价值的认可，江苏铁发通过定向发行股份购买新合益 63.4557%的股权，成为其控股股东，实现对新合益的控制。通过外部资源重组整合，江苏铁发可以尽快培育并形成核心主业，实现健康可持续发展。同时，新合益依托江苏铁发股东资源提升盈利能力及获取更多的业务契机。

2. 新合益公司向江苏省铁路集团有限公司申请委托贷款用于弥补资金缺口，有利于借助江苏省铁路集团有限公司筹融资议价优势，降低融资成本，节约财务费用，保障新合益公司业务发展的资金需求。

3. 为满足业务发展资金需求，新合益公司拟向公司控股股东江苏省铁路集团有限公司申请委托贷款，公司、李琴华、杭文伟、闵浓娟作为新合益公司股东，按委托贷款协议签订时的持股比例，为本次委托贷款提供保证担保，保证人承担保证责任的期间为自主合同债务人的主债务履行期限届满之日起三年。

以上交易涉及的协议条款公平合理，对本公司并无负面影响。公司的收入、利润对该类关联交易并不存在依赖性，不会影响公司的独立性；不会损害公司及非关联股东利益，尤其是中小股东，且符合股东的整体利益。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### 7、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
2023-008	对外投资	理财产品	单笔金额不超过5,000万元，且在一个会计年度内发生额累计不超过50,000万元	否	否
2023-017	出售资产	南东瓜市4号部分房产	截至2022年12月31日，该房产账面价值为3,677,326.23元，以不低于拟转让资产的评估价1,332.31万元，在产权交易中心公开挂牌确定	否	否
2023-030	企业合并	合并报表	通过定向发行股份购买新合益63.4557%的股权，成为其控股股东，实现合并报表	是	否
2023-037	购买资产	购置土地	公司通过控股子公司新合益公司的全资子公司新材料公司新建新合益（黄桥）新厂区活塞杆生产项目，在黄桥经济开发区购置100亩土地并建	否	否



			设厂房，投资不超过 3.85 亿元。		
2023-048	对外投资	新材料公司	公司控股子公司新合益公司对全资子公司新材料公司增资人民币 3,700 万元	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：**

1、因南东瓜市 4 号部分房产闲置，为减少安全管理风险，盘活国有闲置资产，江苏铁发对闲置的南东瓜市 4 号部分房产按不低于评估值在产权交易所公开挂牌出售，对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响。

2、对外投资（购买银行理财产品）经江苏铁发第十一届董事会第五次会议和 2022 年年度股东大会审议通过，并于 2023 年 2 月进行披露公告（2023-008）。购买的全部理财产品均为银行保本理财产品，风险可控，不构成重大资产重组，不构成关联交易，对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响。

3、基于对新合益未来业务发展的信心及对其长期投资价值的认可，江苏铁发通过定向发行股份购买新合益 63.4557%的股权，成为其控股股东，实现对新合益的控制，于 2023 年 6 月 1 日实现合并报表。

4、公司通过控股子公司新合益公司的全资子公司新材料公司新建新合益（黄桥）新厂区活塞杆生产项目，在黄桥经济开发区分两期购置 100 亩土地并建设厂房，投资不超过 3.85 亿元。2023 年实际购置土地 81.2 亩。

5、为满足投资新合益（黄桥）新厂区活塞杆生产项目 8,500 万元资本金需求，公司控股子公司新合益公司对全资子公司新材料公司增资人民币 3,700 万元。增资完成后，新材料公司注册资本为人民币 8,500 万元。

**8、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	2013 年 12 月 18 日	2014 年 7 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	公司挂牌时，交通控股出具了《关于避免同业竞争与关联交易的承诺函》	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2013 年 12 月 18 日	2014 年 7 月 31 日	挂牌	关联交易承诺	公司挂牌时，交通控股出具了《关于避免同业竞争与关联交易的承诺函》	已履行完毕
董监高	2013 年 12 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	公司挂牌时，时任董监高出具《关于避免同业竞争与关联交易的承诺函》	正在履行中

董监高	2013年12月18日		挂牌	关联交易承诺	公司挂牌时，时任董监高出具了《关于避免同业竞争与关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2019年2月21日		换届	其他承诺（任职承诺）	董监高换届时，新任董监高按规定签署并履行《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	已履行完毕
董监高	2020年9月11日		新任命	其他承诺（任职承诺）	新任独立董事按规定签署并履行《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	正在履行中
董监高	2021年1月19日		新任命	其他承诺（任职承诺）	新任总经理按规定签署并履行《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2013年12月18日	2018年12月26日	挂牌	其他承诺（股权问题）	公司挂牌时，交通控股就股权问题出具《声明及承诺函》	已履行完毕
董监高	2019年11月20日	2020年11月21日	日常信息披露	股份增持承诺	股份增减持承诺	已履行完毕
董监高	2020年11月21日	2022年11月20日	日常信息披露	限售承诺	参与增持的董事高管，在完成增持计划后法定限售之外的股份全部限售	已履行完毕
董监高	2020年4月22日	2022年11月20日	日常信息披露	限售承诺	参与增持的董事高管，新任副总经理在完成增持计划后法定限售之外的股份全部限售	已履行完毕
董监高	2022年4月20日		换届	其他承诺（任职承诺）	董监高换届时，新任董监高按规定签署并履行《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	正在履行中

董监高	2022年5月12日		换届	其他承诺 (任职承诺)	职工代表监事换届时, 新任监事按规定签署并履行《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》	正在履行中
董监高	2022年11月14日		新任命	其他承诺 (任职承诺)	新任董事按规定签署并履行《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》	正在履行中
其他股东	2023年6月28日	2027年6月27日	收购	限售承诺	其他(股东李琴华、闵浓娟和杭文伟承诺, 自在中国证券登记结算有限责任公司办理股权登记之日起4年为自愿限售时间, 此后每年转让股份不得超过本次增资所得股份的1/3)	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

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	292,884,047	99.79%	0	292,884,047	81.70%
	其中：控股股东、实际控制人	224,165,143	76.38%	0	224,165,143	62.53%
	董事、监事、高管	200,703	0.07%	0	200,703	0.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	602,153	0.21%	65,000,000	65,602,153	18.30%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%

	董事、监事、高管	602,113	0.21%	0	602,113	0.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		293,486,200	-	65,000,000	358,486,200	-
<b>普通股股东人数</b>		3,777				

注：报告期末“无限售条件股份中”包含暂未确权并托管至中国证券登记结算有限责任公司的股数为21,040,600股，占股本的比例为5.87%，视为由一名自然人股东持有。

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

报告期内，公司向李琴华、闵浓娟和杭文伟发行65,000,000股股份购买其持有的新合益公司63.4557%股权，公司总股本将由293,486,200股增加至358,486,200股。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量	期末持有的 质押股 份数量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	江苏省铁路集团有限公司	216,499,800	0	216,499,800	60.3928%	0	216,499,800	0	0
2	李琴华	0	22,100,000	22,100,000	6.1648%	22,100,000	0	22,100,000	0
3	杭文	0	21,450,000	21,450,000	5.9835%	21,450,000	0	21,450,000	0

	伟								
4	闵浓娟	0	21,450,000	21,450,000	5.9835%	21,450,000	0	21,450,000	0
5	江苏省铁路集团有限公司	7,665,343	0	7,665,343	2.1383%	0	7,665,343	0	0
6	艾拥军	2,466,797	0	2,466,797	0.6881%	0	2,466,797	0	0
7	孟祥兰	2,400,000	0	2,400,000	0.6695%	0	2,400,000	0	0
8	徐州市国有资产投资经营集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	0.5579%	0	2,000,000	0	0
9	施文	926,659	659,210	1,585,869	0.4424%	0	1,585,869	0	0

	君								
10	王威	1,060,000	30,000	1,090,000	0.3041%	0	1,090,000	0	0
	<b>合计</b>	233,018,599	65,689,210	298,707,809	83.32%	65,000,000	233,707,809	65,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：江苏省铁路集团融发管理有限公司为江苏省铁路集团有限公司全资子公司。其他股东无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

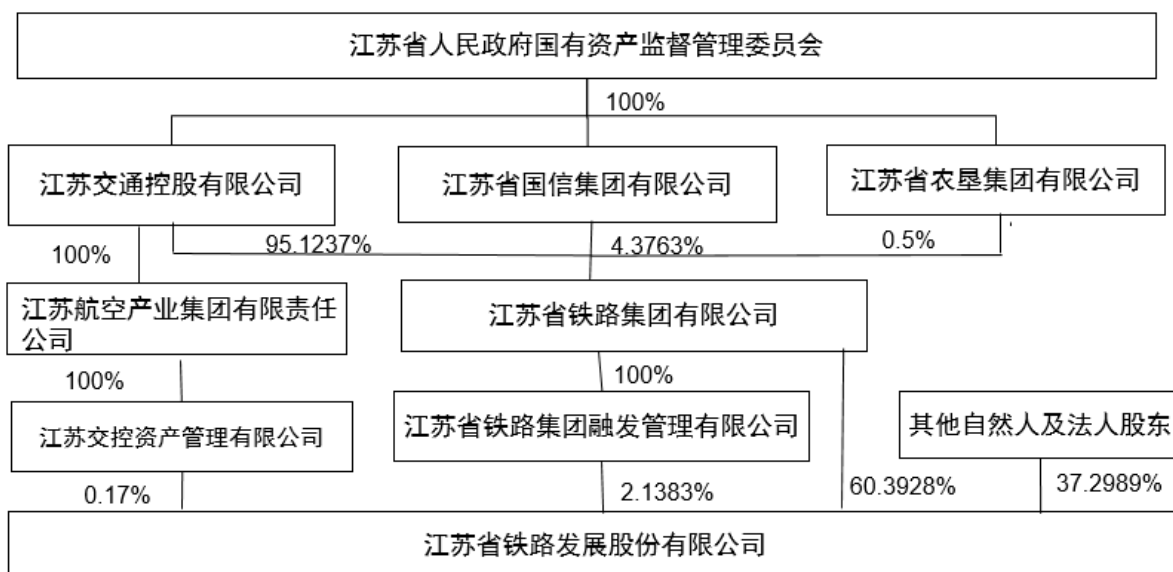
### （一）控股股东情况

报告期末，公司控股股东为江苏省铁路集团有限公司，直接持有公司股份 216,499,800 股，占总股本的 60.39%，间接持有公司股份 7,665,343 股，占总股本的 2.14%，合计持有公司股份 224,165,143 股，占总股本的 62.53%。

江苏省铁路集团有限公司是江苏省人民政府批准组建的特大型国有企业，由省委管理领导班子，由省国资委列名监管，接受省交通运输厅行业管理以及铁路建设发展业务管理，注册资本 1000 亿元，统一社会信用代码：913200003235715453，法定代表人丁建奇。报告期内，公司控股股东无变动。报告期后至披露日，亦无变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会，间接持有公司股份 224,774,677 股，占总股本的 62.70%，为公司的实际控制人。报告期内公司实际控制人无变动。报告期后至披露日，亦无变动。公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票定向发行	2022年10月26日	2023年6月28日	2.3238	65,000,000	外部3名自然人	发行对象持有新合益公司63.4557%股权	151,050,000	不适用

#### (二) 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2023年11月13日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023年11月13日，公司召开2023年第四次临时股东大会，审议通过《2023年第三季度利润分配预案》，截至2023年9月30日挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为284,806,958.47元，母公

司未分配利润为 280,192,067.03 元。以公司现有总股本 358,486,200 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金。本次权益分派采取委托中国结算北京分公司代派和公司自派相结合的方式。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	0	0



## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
卞剑锋	董事长	男	1972年8月	2022年5月18日	2025年5月17日	336,091	0	336,091	0.0938%
檀文	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1968年7月	2022年5月18日	2025年5月17日	236,777	0	236,777	0.0660%
蒋小民	董事	男	1974年10月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
唐庆庆	董事	男	1976年4月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
王玮	董事	男	1973年10月	2022年11月11日	2025年5月17日	0	0	0	0%
黄侨	独立董事	男	1958年4月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
沈永建	独立董事	男	1978年6月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
冯迎春	监事会主席	男	1964年1月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
杨文俊	职工监事	男	1971年5月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
杨磊	职工监事	男	1980年10月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
潘路立	副总经理	男	1976年2月	2022年5月18日	2025年5月17日	229,948	0	229,948	0.0641%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事卞剑锋、檀文为公司股东，高管人员潘路立为公司股东，董事蒋小民先生、董事唐庆庆先生、董事王玮先生、监事会主席冯迎春先生在公司控股股东江苏省铁路集团有限公司任职。

(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
管理人员	52	28	2	78
生产人员	4	107	4	107
销售人员	0	7	0	7
技术人员	4	16	4	16
财务人员	9	6	2	13
员工总计	69	164	12	221

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	7
本科	40	47
专科	16	41
专科以下	4	125
员工总计	69	221

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. 培训计划:积极组织开展各类培训工作,内训与外训相结合,定期举办“铁发大讲堂”讲座,组织员工参加信息宣传、公文写作、新进员工入职培训、党务工作人员素质提升等各层次、多形式培训,通过理论学习、经验交流等形式,使公司员工在培训中进一步提升干事创业本领。2023年公司组织各类培训27批次,人均46学时。
2. 员工薪酬政策:薪酬管理依据公司员工薪酬管理制度执行,员工薪酬待遇除工资外,依法参加社会保险、住房公积金、年金、补充医疗保险等政策计划。
3. 至本年度末,公司管理的退休职工人数为40人。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据自身的战略目标、业务结构、人力资源等情况，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《“三重一大”决策制度实施办法》《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及规范性文件的要求，进一步加强法人治理结构和企业内控体系建设，根据公司发展情况，不断修订、完善，确保公司规范运作。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要求，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司法》、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

经检查，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。报告期内，依据国家有关法律、法规和公司《章程》的规定，公司建立了较完善的内控体系，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和公司《章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对年度及半年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转系统的有关规定，符合公司《章程》的规定。报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的生产、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及有关经营资质等有形或无形资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司

的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据自身的战略目标、业务结构、人力资源等情况，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和控股股东的要求，本着全面内控的思路，突破单纯围绕会计管理建立内控的局限性，逐步制定和实施了较为完善的企业内控体系，并随着公司的发展阶段不断修订、完善内控制度，为公司经营工作的有序开展、发展战略的有效实施、资源优化配置、企业价值提升提供了较好的支撑。未来，公司面临做强主业、争取转板上市的艰巨任务和历史机遇，市场、规模、业务的扩大也要求有更完善的内控体系保证。公司要坚持“促进主业发展”这一工作主线，在助推江苏铁路高质量发展、做大做强主业的同时，积极谋划应对措施，控制经营风险和投资风险，促进公司发展战略有效实施。在内控体系建设方面，将以“合理、有效”为标准，进一步完善和强化实施各项内控制度。加强流程信息化的建设，提高管理效率；加大内控知识培训力度，提高全员内控和风险防范意识；加大内审工作力度和审计范围，更好地发挥审计监督和提高经营管理效率的作用。

##### 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，修订会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，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，在有效分析市场风险、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。

## 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

2023年4月7日，公司2022年年度股东大会在南京市江宁区胜利路89号紫金研创中心7号楼8楼公司会议室召开，会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。经统计，登记现场投票的有效股东或股东授权代表共2人，代表股权217,079,827股，登记网络投票的有效股东或股东授权代表共0人，代表股权0股，合计投票的有效股东或股东授权代表共2人，代表股权217,079,827股，占公司股本总额293,486,200股的73.97%，符合《公司法》、公司《章程》的有关规定。（详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-014）。

2023年5月5日，公司2023年第一次临时股东大会在南京市江宁区胜利路89号紫金研创中心7号楼8楼公司会议室召开，会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。经统计，登记现场投票的有效股东或股东授权代表共1人，代表股权216,499,800股，登记网络投票的有效股东或股东授权代表共0人，代表股权0股，合计投票的有效股东或股东授权代表共1人，代表股权216,499,800股，占公司股本总额293,486,200股的73.77%，符合《公司法》、公司《章程》的有关规定。（详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-020）。

2023年8月22日，公司2023年第二次临时股东大会在南京市江宁区胜利路89号紫金研创中心7号楼8楼公司会议室召开，会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。经统计，登记现场投票的有效股东或股东授权代表共4人，代表股权219,675,695股，登记网络投票的有效股东或股东授权代表共1人，代表股权233,271股，合计投票的有效股东或股东授权代表共5人，代表股权219,908,966股，占公司股本总额358,486,200股的61.34%，符合《公司法》、公司《章程》的有关规定。（详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-040）。

2023年10月17日，公司2023年第三次临时股东大会在南京市江宁区胜利路89号紫金研创中心7号楼8楼公司会议室召开，会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。经统计，登记现场投票的有效股东或股东授权代表共3人，代表股权216,663,128股，登记网络投票的有效股东或股东授权代表共0人，代表股权0股，合计投票的有效股东或股东授权代表共3人，代表股权216,663,128股，占公司股本总额358,486,200股的60.44%，符合《公司法》、公司《章程》的有关规定。（详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-052）。

2023年11月13日，公司2023年第四次临时股东大会在南京市江宁区胜利路89号紫金研创中心7号楼8楼公司会议室召开，会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。经统计，登记现场投票的有效股东或股东授权代表共1人，代表股权216,499,800股，登记网络投票的有效股东或股东授权代表共0人，代表股权0股，合计投票的有效股东或股东授权代表共1人，代表股权216,499,800股，占公司股本总额358,486,200股的60.39%，符合《公司法》、公司《章程》的有关规定。（详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-060）。

### （三） 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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 020287 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	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘大亮 1 年 杜睿 1 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）	27.5

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 020287 号

江苏省铁路发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏省铁路发展股份有限公司（以下简称“江苏铁发”）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和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，公允反映了江苏铁发 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母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，我们独立于江苏铁发，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一） 收入确认



## 1、事项描述

江苏铁发营业收入主要来自于普通机械及配件、精密活塞杆、气缸、油缸、轨道交通相关产品销售及铁路货物运输服务。收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计 21”所述会计政策及“六、合并报表项目注释 35”。

由于营业收入是江苏铁发关键业绩指标之一，可能存在江苏铁发管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们把江苏铁发收入的确认和计量识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单、验收单等；

(5) 对主要客户的销售收入发生额和应收账款余额进行函证，检查收入确认的真实性和准确性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试以检查销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 获取江苏铁发主要客户的工商资料，询问相关人员，以确认主要客户与江苏铁发是否存在关联关系；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）商誉的减值

### 1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日江苏铁发合并资产负债表商誉账面余额为 45,264,389.06 元，减值准备为人民币 8,171,441.88 元，账面价值为人民币 37,092,947.18 元。对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。江苏铁发管理层通过比较商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

### 2、审计应对

对商誉减值测试与计量执行的审计程序包括：

(1) 了解江苏铁发商誉减值测试相关的内控控制；

(2) 了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；

(3) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；

(4) 评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性；

(5) 评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；

(6) 复核前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；

(7) 复核商誉减值测试计算过程；

(8) 评价商誉减值测试的影响；



(9) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

#### 四、其他信息

江苏铁发管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

江苏铁发管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估江苏铁发的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏铁发、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏铁发的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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，就可能对江苏铁发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江苏铁发不能持续经营。

(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。

(6) 就江苏铁发实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：潘大亮  
中国注册会计师：杜睿

2024年4月23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	注释六 1	88,714,707.35	144,340,702.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释六 2	203,377,711.67	80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释六 3	35,907,781.61	1,500,000.00
应收账款	注释六 4	70,418,424.96	7,494,158.29
应收款项融资	注释六 5	4,830,976.00	-
预付款项	注释六 6	8,485,233.60	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释六 7	2,154,587.26	63,014.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释六 8	68,474,891.98	
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	注释六 9	1,631,886.20	710,322.81
<b>流动资产合计</b>		<b>483,996,200.63</b>	<b>234,108,198.09</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	注释六 10	114,669,778.01	113,386,261.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释六 11	287,384,596.48	284,080,600.00
投资性房地产		-	-
固定资产	注释六 12	47,555,560.76	23,947,150.41
在建工程	注释六 13	879,850.30	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	注释六 14	9,393,486.42	-
无形资产	注释六 15	38,101,612.95	730,833.99
开发支出		-	-
商誉	注释六 16	37,092,947.18	-
长期待摊费用	注释六 17	564,612.70	606,301.81
递延所得税资产	注释六 18	3,132,260.19	99,436.49
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		538,774,704.99	422,850,584.69
<b>资产总计</b>		1,022,770,905.62	656,958,782.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释六 19	30,018,333.33	
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	注释六 20	35,588,687.59	13,582,035.27
预收款项	注释六 21	1,142,747.64	801,513.62
合同负债	注释六 23	1,591,055.36	-
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	注释六 22	10,547,375.89	6,535,975.90
应交税费	注释六 24	2,123,943.03	542,974.59
其他应付款	注释六 25	14,913,803.38	16,363,466.03
其中：应付利息			
应付股利		13,998,852.00	13,033,393.65
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	注释六 26	3,948,479.12	-
其他流动负债	注释六 27	11,762,797.30	-
<b>流动负债合计</b>		111,637,222.64	37,825,965.41
<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	注释六 28	4,629,691.85	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	注释六 29	2,634,642.31	-

预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	注释六 18	9,312,090.20	2,390,357.64
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		16,576,424.36	2,390,357.64
<b>负债合计</b>		128,213,647.00	40,216,323.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释六 30	358,486,200.00	293,486,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释六 31	144,234,115.03	58,184,115.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	注释六 32	77,642.28	143,134.59
盈余公积	注释六 33	59,140,889.82	51,596,961.58
一般风险准备			
未分配利润	注释六 34	266,532,241.73	213,332,048.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		828,471,088.86	616,742,459.73
少数股东权益		66,086,169.76	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		894,557,258.62	616,742,459.73
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,022,770,905.62	656,958,782.78

法定代表人：卞剑锋主管会计工作负责人：檀文会计机构负责人：尹星慧

## （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		66,200,500.44	144,340,702.45
交易性金融资产		203,377,711.67	80,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		6,000,000.00	1,500,000.00
应收账款	注释十四、1	8,675,284.36	7,494,158.29
应收款项融资		-	-
预付款项		16,500.00	-
其他应收款	注释十四、2	1,974,769.69	63,014.54
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		914,800.25	710,322.81
<b>流动资产合计</b>		<b>287,159,566.41</b>	<b>234,108,198.09</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	注释十四、3	263,285,922.28	113,386,261.99
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		287,384,596.48	284,080,600.00
投资性房地产		-	-
固定资产		18,934,279.31	23,947,150.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		574,528.45	730,833.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		336,436.11	606,301.81
递延所得税资产		117,510.72	99,436.49
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>570,633,273.35</b>	<b>422,850,584.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>857,792,839.76</b>	<b>656,958,782.78</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		5,759,529.80	13,582,035.27
预收款项		1,142,747.64	801,513.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,313,787.16	6,535,975.90
应交税费		506,586.22	542,974.59
其他应付款		14,875,928.38	16,363,466.03
其中：应付利息			
应付股利		13,998,852.00	13,033,393.65
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,598,579.20	37,825,965.41
<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			
递延所得税负债		5,952,320.75	2,390,357.64
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		5,952,320.75	2,390,357.64
<b>负债合计</b>		32,550,899.95	40,216,323.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		358,486,200.00	293,486,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		144,234,115.03	58,184,115.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		77,642.28	143,134.59
盈余公积		59,140,889.82	51,596,961.58
一般风险准备			
未分配利润		263,303,092.68	213,332,048.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		825,241,939.81	616,742,459.73
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		857,792,839.76	656,958,782.78

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	注释六 35	164,357,437.47	23,272,365.53
其中：营业收入		164,357,437.47	23,272,365.53
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		170,113,712.47	53,912,220.59
其中：营业成本	注释六 35	128,024,624.66	19,645,265.55
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	注释六 36	908,549.63	103,025.30
销售费用	注释六 37	944,468.40	-
管理费用	注释六 38	37,859,473.56	36,916,721.84
研发费用	注释六 39	4,982,893.41	-
财务费用	注释六 40	-2,606,297.19	-2,752,792.10
其中：利息费用		544,601.67	-
利息收入		2,277,998.23	2,759,597.79
加：其他收益	注释六 41	581,728.81	9,926.03
投资收益（损失以“-”号填列）	注释六 42	79,656,445.89	40,350,386.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		8,319,417.87	7,817,668.72
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）	注释六 43	14,247,852.42	6,864,040.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释六 44	1,035,255.39	1,153,062.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释六 45	-8,170,941.31	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释六 46	9,451,522.15	-35,920.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		91,045,588.35	17,701,639.38
加：营业外收入	注释六 47	17,401.36	526.99
减：营业外支出	注释六 48	-99,782.62	91,875.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		91,162,772.33	17,610,291.15
减：所得税费用	注释六 49	5,928,711.41	2,004,275.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		85,234,060.92	15,606,015.48
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）		85,234,060.92	15,606,015.48
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）		6,565,629.48	-

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		78,668,431.44	15,606,015.48
<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>		85,234,060.92	15,606,015.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		78,668,431.44	15,606,015.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		6,565,629.48	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	注释十五、2	0.24	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)	注释十五、2	0.24	0.05

法定代表人：卞剑锋 主管会计工作负责人：檀文 会计机构负责人：尹星慧

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	注释十四、4	22,692,831.01	23,272,365.53
减：营业成本	注释十四、4	15,197,260.31	19,645,265.55
税金及附加		134,998.69	103,025.30
销售费用			
管理费用		33,768,567.79	36,916,721.84
研发费用		-	-
财务费用		-2,232,323.08	-2,752,792.10



其中：利息费用		-	-
利息收入		2,237,879.96	2,759,597.79
加：其他收益		23,406.32	9,926.03
投资收益（损失以“-”号填列）	注释十四、5	79,656,445.89	40,350,386.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		8,319,417.87	7,817,668.72
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）		14,247,852.42	6,864,040.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-72,296.91	1,153,062.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,290,966.49	-35,920.61
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		78,970,701.51	17,701,639.38
加：营业外收入		12,504.71	526.99
减：营业外支出		34.95	91,875.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		78,983,171.27	17,610,291.15
减：所得税费用		3,543,888.88	2,004,275.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		75,439,282.39	15,606,015.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,439,282.39	15,606,015.48
（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>		75,439,282.39	15,606,015.48

<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		132,908,680.51	44,180,937.61
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		556,466.95	
收到其他与经营活动有关的现金	注释六 50	4,823,699.78	15,066,523.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>138,288,847.24</b>	<b>59,247,460.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		89,703,193.73	16,478,552.74
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		39,598,954.49	28,910,333.45
支付的各项税费		2,998,127.22	571,142.66
支付其他与经营活动有关的现金	注释六 50	26,716,206.97	11,005,198.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>159,016,482.41</b>	<b>56,965,227.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,727,635.17</b>	<b>2,282,233.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	280,985,274.82
取得投资收益收到的现金		71,372,929.87	41,376,761.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		13,440,300.00	62,229.42

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	注释六 50	22,235,590.97	
<b>投资活动现金流入小计</b>		307,048,820.84	322,424,266.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,153,279.34	1,829,934.60
投资支付的现金		310,000,000.00	270,000,000.00
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>		348,153,279.34	271,829,934.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-41,104,458.50	50,594,331.45
<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		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释六 50	10,000,000.00	3,000,643.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,000,000.00	3,000,643.54
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,248,761.29	13,728,263.45
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	注释六 50	2,005,151.65	648.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,253,912.94	13,728,911.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,746,087.06	-10,728,268.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		460,011.51	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-55,625,995.10	42,148,296.22
加：期初现金及现金等价物余额		144,340,702.45	102,192,406.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		88,714,707.35	144,340,702.45

法定代表人：卞剑锋主管会计工作负责人：檀文会计机构负责人：尹星慧

#### (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		24,086,420.58	44,180,937.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,754,140.24	15,066,523.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,840,560.82	59,247,460.79
购买商品、接受劳务支付的现金		14,000,000.00	16,478,552.74

支付给职工以及为职工支付的现金		29,261,940.45	28,910,333.45
支付的各项税费		1,087,526.41	571,142.66
支付其他与经营活动有关的现金		25,561,750.00	11,005,198.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		69,911,216.86	56,965,227.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-33,070,656.04	2,282,233.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	280,985,274.82
取得投资收益收到的现金		71,372,929.87	41,376,761.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,330,800.00	62,229.42
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>		284,703,729.87	322,424,266.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,812,736.74	1,829,934.60
投资支付的现金		310,000,000.00	270,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		312,812,736.74	271,829,934.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,109,006.87	50,594,331.45
<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			3,000,643.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	3,000,643.54
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		16,960,539.10	13,728,263.45
支付其他与筹资活动有关的现金		-	648.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,960,539.10	13,728,911.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,960,539.10	-10,728,268.45
<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>		-78,140,202.01	42,148,296.22
加：期初现金及现金等价物余额		144,340,702.45	102,192,406.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,200,500.44	144,340,702.45



的金额												
4. 其他					-						-	-
(三) 利润分配	-				-		-	7,543,928.24	-25,468,238.24		-	-17,924,310.00
1. 提取盈余公积								7,543,928.24	-7,543,928.24			-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配										-17,924,310.00		-17,924,310.00
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-				-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-				-	-	-65,492.31	-	-	-	-	-65,492.31
1. 本期提取							188,270.68					188,270.68
2. 本期使用							253,762.99					253,762.99
(六) 其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>358,486,200.00</b>				<b>144,234,115.03</b>	<b>-</b>	<b>77,642.28</b>	<b>59,140,889.82</b>	<b>266,532,241.73</b>	<b>66,086,169.76</b>	<b>894,557,258.62</b>	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	293,486,200.00				58,184,115.03			160,548.22	50,036,360.03		213,960,944.60	-	615,828,167.88
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	293,486,200.00				58,184,115.03	-		160,548.22	50,036,360.03		213,960,944.60	-	615,828,167.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-		-17,413.63	1,560,601.55		-628,896.07	-	914,291.85
（一）综合收益总额											15,606,015.48	-	15,606,015.48
（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	-				-			-	1,560,601.55		-16,234,911.55	-	-14,674,310.00

1. 提取盈余公积								1,560,601.55		-1,560,601.55		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,674,310.00	-	-14,674,310.00
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-				-			-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-				-		-17,413.63	-		-	-	-17,413.63
1. 本期提取							312,002.84					312,002.84
2. 本期使用							329,416.47					329,416.47
（六）其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	293,486,200.00				58,184,115.03	-	143,134.59	51,596,961.58		213,332,048.53	-	616,742,459.73

法定代表人：卞剑锋 主管会计工作负责人：檀文 会计机构负责人：尹星慧

#### （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	293,486,200.00				58,184,115.03			143,134.59	51,596,961.58		213,332,048.53	616,742,459.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	293,486,200.00				58,184,115.03	-		143,134.59	51,596,961.58		213,332,048.53	616,742,459.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,000,000.00				86,050,000.00	-		-65,492.31	7,543,928.24		49,971,044.15	208,499,480.08
（一）综合收益总额											75,439,282.39	75,439,282.39
（二）所有者投入和减少资本	65,000,000.00				86,050,000.00			-	-		-	151,050,000.00
1. 股东投入的普通股	65,000,000.00				86,050,000.00							151,050,000.00
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	-				-			-	7,543,928.24		-25,468,238.24	-17,924,310.00
1. 提取盈余公积									7,543,928.24		-7,543,928.24	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,924,310.00	-17,924,310.00





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	-				-	-		-17,413.63	-		-		-17,413.63
1. 本期提取								312,002.84					312,002.84
2. 本期使用								329,416.47					329,416.47
（六）其他													-
<b>四、本期末余额</b>	293,486,200.00				58,184,115.03	-		143,134.59	51,596,961.58		213,332,048.53		616,742,459.73

# 江苏省铁路发展股份有限公司

## 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、公司概况

江苏省铁路发展股份有限公司(以下简称“本公司”“公司”或“江苏铁发”), 原名为“江苏沂淮地方铁路联合股份有限公司”, 系 1989 年 4 月 14 日经淮阴市计划委员会批准成立, 同年 5 月 18 日办理了工商登记注册。2014 年 3 月 28 日, 本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌, 挂牌后注册资本 146,743,100.00 元, 总股本 146,743,100.00 元。

公司于 2022 年 10 月 24 日召开第十一届董事会第三次会议, 并于 2022 年 11 月 11 日召开 2022 年第一次临时股东大会, 审议并通过了《关于<江苏省铁路发展股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于拟修订<公司章程>的议案》等。公司拟通过定向发行 65,000,000.00 股股份的方式, 收购李琴华、闵浓娟、杭文伟合计持有的江苏新合益机械有限公司 63.4557% 的股权。定向发行完成后江苏省铁路发展股份有限公司注册资本将从人民币 293,486,200.00 元增加至人民币 358,486,200.00 元。2023 年 7 月 10 日, 江苏省铁路发展股份有限公司完成注册资本增加的工商变更登记, 并取得了江苏省市场监督管理局核发的《营业执照》。

经营地址: 南京市江宁开发区东吉大道 1 号; 统一社会信用代码: 91320000139435156C。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司主要从事铁路运输, 子公司主要从事普通机械及配件、精密活塞杆、气缸、油缸的制造加工和销售。

#### 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 23 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。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。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、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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有

关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、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。

##### 2、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。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括

在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

## 8、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。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、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、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。

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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

#### 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。

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
----	---------

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	公司财务报表合并范围内的应收款项及关联方往来余额

### 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	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征。

### 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	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	公司财务报表合并范围内的其他应收款及关联方往来余额

其中，采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在途物资、在产品等。

### （2） 发出的计价方法

领用和发出时按先进先出法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别

是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损



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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、 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（%）
机车车辆	年限平均法	16-30	3-4	3.20-6.06
集装箱	年限平均法	8	5.04	11.87
线路	年限平均法	20-100	1-6.5	0.94-4.95
信号设备	年限平均法	10-15	4.9-5	6.33-9.51
房屋	年限平均法	8-30	5-5.044	3.17-11.88
建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机械动力设备	年限平均法	10	5	9.50

运输起重设备	年限平均法	8	5.04	11.87
传导设备	年限平均法	20	5	4.75
电气化供电设备	年限平均法	8-20	5-5.04	4.75-11.88
仪器仪表	年限平均法	8	5.04	11.87
工具及器具	年限平均法	5	5	19
通信设备	年限平均法	5-50	1-6	1.88-19.80
信息技术设备	年限平均法	5	5	19
高价互换配件	年限平均法	4-20	3-5.04	4.75-24.25

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四、16 “长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）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。

## 13、 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四、16“长期资产减值”。

#### 14、 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。

#### 15、 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。

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。

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 年	按产权证上载明的使用年限	年限平均法
专利权	5 年	预计受益年限	年限平均法
软件	10 年/5 年	预计受益年限	年限平均法

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：

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。

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四、16 “长期资产减值”。

## 16、 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。

## 17、 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经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、 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。

## 19、 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。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。

## 20、 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。

## 21、 收入

### （1）收入会计政策

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投入法产出法确定，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。

## （2）具体收入确认原则

①本公司销售商品收入具体的收入确认政策：在将商品交付给客户并取得客户入库单或验收单时确认销售商品收入。

### 1) 国内销售商品收入

直接销售模式：本公司已根据合同约定将产品运送至合同约定的交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

库存寄售销售模式：本公司根据订单生产、发货，并将货物送至合同约定的地点，客户根据实际领用情况，与本公司定期统一对账后，公司确认销售收入。

### 2) 国外销售商品收入

本公司根据产品发运离境后，完成出口报关手续并取得报关单据作为收入确认的时点，确认销售收入。

### 3) 提供劳务收入

本公司提供劳务收入具体的收入确认政策：主要从事铁路运输业务，以经双方核对后的月运输明细表编制月结算单，经双方签字盖章后开具发票确认收入。结算收入=载重周转量\*合同约定价格，载重周转量=吨数\*载重走行公里。



#### 4) 其他收入

本公司让渡资产使用权收入具体的收入确认政策：根据合同约定的收入，按照租赁合同期按权责发生制分期确认让渡资产使用权收入的实现。

### 22、 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。

### 23、 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。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。

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。

## 24、 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。

## 25、 租赁

### （1） 本公司作为承租人

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

本公司采用其他系统、合理的摊销方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。

## 26、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 50 万元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 100 万元
重要的投资活动现金流量	金额 $\geq$ 100 万元

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### (2) 会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，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	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
房产税	按原值扣除30%后的1.2%或租金收入的12%计缴。

### 2、税收优惠及批文

2022 年 11 月 18 日，江苏新合益机械有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR202232006253，有效期三年。

根据财税字【2011】47 号税收优惠文件，江苏新合益机械有限公司 2023 年适用 15%的企业所得税税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 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	9,828.46	4,369.76
银行存款	88,704,878.89	144,336,332.69
存放财务公司款项		
其他货币资金		
合计	88,714,707.35	144,340,702.45
其中：存放在境外的款项总额		

### 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	203,377,711.67	80,000,000.00
其中：结构性存款	190,000,000.00	80,000,000.00
企业合并或有对价	13,377,711.67	
合 计	203,377,711.67	80,000,000.00

### 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
银行承兑汇票	21,568,276.14	1,500,000.00
商业承兑汇票	15,094,216.28	
小计	36,662,492.42	1,500,000.00
减：坏账准备	754,710.81	
合 计	35,907,781.61	1,500,000.00

#### (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 (%)	
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	36,662,492.42	100.00	754,710.81	2.06	35,907,781.61
其中：银行承兑汇票	21,568,276.14	58.83			21,568,276.14
商业承兑汇票	15,094,216.28	41.17	754,710.81	5.00	14,339,505.47
合 计	36,662,492.42	100.00	754,710.81	2.06	35,907,781.61

(续)

类 别	上年年末余额				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	1,500,000.00	100.00			1,500,000.00
其中：银行承兑汇票	1,500,000.00	100.00			1,500,000.00
商业承兑汇票					
合 计	1,500,000.00	100.00			1,500,000.00

#### 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	15,094,216.28	754,710.81	5.00

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	15,094,216.28	754,710.81	—

## (3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		合并范围变化	计提	收回或 转回	转销或核 销	
商业承兑 汇票		1,151,691.78	-396,980.97			754,710.81
合 计		1,151,691.78	-396,980.97			754,710.81

(4) 本期无实际核销的应收票据。

(5) 期末公司无已质押的应收票据。

(6) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(7) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,010,000.00
银行承兑汇票		10,644,289.06
合 计		11,654,289.06

## 4、 应收账款

## (1) 按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	73,995,296.24	7,888,587.67
1 至 2 年	148,891.03	
2 至 3 年	7,561.40	
3 年以上	686,908.34	
小 计	74,838,657.01	7,888,587.67
减：坏账准备	4,420,232.05	394,429.38
合 计	70,418,424.96	7,494,158.29

## (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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,838,657.01	100.00	4,420,232.05	5.91	70,418,424.96
其中：账龄组合	74,838,657.01	100.00	4,420,232.05	5.91	70,418,424.96
合 计	74,838,657.01	100.00	4,420,232.05	5.91	70,418,424.96

(续)

类别	上年年末余额				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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,888,587.67	100.00	394,429.38	5.00	7,494,158.29
其中：账龄组合	7,888,587.67	100.00	394,429.38	5.00	7,494,158.29
合计	7,888,587.67	100.00	394,429.38	5.00	7,494,158.29

## 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,995,296.24	3,699,764.80	5.00
1至2年	148,891.03	29,778.21	20.00
2至3年	7,561.40	3,780.70	50.00
3年以上	686,908.34	686,908.34	100.00
合计	74,838,657.01	4,420,232.05	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,888,587.67	394,429.38	5.00
合计	7,888,587.67	394,429.38	5.00

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		合并范围变化	计提	收回或转回	
账龄组合	394,429.38	4,339,865.00	-314,062.33		4,420,232.05
合计	394,429.38	4,339,865.00	-314,062.33		4,420,232.05

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西东铁铁路运输有限公司	9,131,878.27	12.20	456,593.91
潘妮苏乐(西班牙)	6,309,328.19	8.43	315,466.41
蚌埠液力机械有限公司	5,978,111.96	7.99	298,905.60
娄底市中兴液压件有限公司	5,301,993.68	7.08	265,099.68
CROMTEEEL(克鲁姆钢铁——意大利)	4,983,942.80	6.66	249,197.14
合计	31,705,254.90	42.36	1,585,262.74

## 5、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,830,976.00	
应收账款		
合 计	4,830,976.00	

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司将不存在重大信用风险的银行承兑汇票列示为应收款项融资，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

### (2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,307,866.47	
合 计	8,307,866.47	

应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

### (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

## 6、 预付款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	8,448,601.43	99.57		
1至2年	36,632.17	0.43		
2至3年				
3年以上				
合计	8,485,233.60	100.00		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
河南济源钢铁（集团）有限公司	非关联方	5,385,680.15	1年以内	63.47
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	非关联方	2,272,515.52	1年以内	26.78
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	非关联方	421,658.38	1年以内	4.97
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	非关联方	157,258.48	1年以内	1.85
中国石化销售股份有限公司江	非关联方	60,459.52	1年以内	0.72



单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
苏无锡石油分公司				
合计		8,297,572.05		97.79

### 7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	2,154,587.26	63,014.54
合计	2,154,587.26	63,014.54

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,124,106.60	66,331.10
1 至 2 年	46,920.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	2,171,026.60	66,331.10
减：坏账准备	16,439.34	3,316.56
合计	2,154,587.26	63,014.54

##### ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	26,807.97	
借款或备用金	123,000.00	
保证金或押金	1,948,020.00	46,620.00
预付费用	73,198.63	19,711.10
小计	2,171,026.60	66,331.10
减：坏账准备	16,439.34	3,316.56
合计	2,154,587.26	63,014.54

##### 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）	
上年年末余额	3,316.56			3,316.56
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-324,212.09			-324,212.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化	337,334.87			337,334.87
期末余额	16,439.34			16,439.34

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		合并范围变化	计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,316.56	337,334.87	-324,212.09			16,439.34
合计	3,316.56	337,334.87	-324,212.09			16,439.34

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况

## 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
江苏省铁路建设管理有限公司	保证金	1,860,000.00	1 年以内	85.67	
陶鸣	备用金	80,000.00	1 年以内	3.69	
南京紫竹物业管理股份有限公司	保证金	46,620.00	1 至 2 年	2.15	9,324.00
贺正成	保证金	30,000.00	1 年以内	1.38	1,500.00
杨启贵	备用金	23,000.00	1 年以内	1.06	
合计		2,039,620.00		93.95	10,824.00

## 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	15,378,415.58	201,445.32	15,176,970.26
在产品	18,107,544.47	1,080,394.67	17,027,149.80
库存商品	39,005,143.05	2,734,371.13	36,270,771.92
合 计	72,491,103.10	4,016,211.12	68,474,891.98

## (2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		合并范围变化	计提	转回或转销	其他	
原材料		201,445.32				201,445.32
在产品		1,080,394.67				1,080,394.67
库存商品		2,734,871.70	-500.57			2,734,371.13
合 计		4,016,711.69	-500.57			4,016,211.12

**9、其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,631,886.20	710,322.81
合 计	1,631,886.20	710,322.81

**10、长期股权投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
新陆桥(连云港)码头有限公司	113,386,261.99			8,319,417.87		
小 计	113,386,261.99			8,319,417.87		
合 计	113,386,261.99			8,319,417.87		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新陆桥(连云港)码头有限公司	7,035,901.85			114,669,778.01	
小 计	7,035,901.85			114,669,778.01	
合 计	7,035,901.85			114,669,778.01	

**11、其他非流动金融资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	287,384,596.48	284,080,600.00
其中：权益工具投资	287,384,596.48	284,080,600.00
合 计	287,384,596.48	284,080,600.00

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

被投资单位	账面余额			
	上年年末	本期增加	本期减少	期末
国家能源集团泰州发电有限公司	261,363,500.00	1,497,492.48		262,860,992.48
国能龙源环保泰州有限公司	22,717,100.00	1,806,504.00		24,523,604.00

合计	284,080,600.00	3,303,996.48		287,384,596.48
----	----------------	--------------	--	----------------

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
国家能源集团泰州发电有限公司					7.00	63,580,829.24
国能龙源环保泰州有限公司					7.00	4,308,180.14
合计						67,889,009.38

注：截至 2023 年 12 月 31 日本公司其他非流动金融资产公允价值业经北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）评估，并出具了北方亚事咨报字[2024]第 01-037 号资产评估报告，对国家能源集团泰州发电有限公司权益工具投资评估价值为 262,860,992.48 元；出具了北方亚事咨报字[2024]第 01-036 号资产评估报告，对国能龙源环保泰州有限公司权益工具投资评估价值为 24,523,604.00 元。

## 12、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,555,560.76	23,947,150.41
固定资产清理		
合计	47,555,560.76	23,947,150.41

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋	高价互换 配件	工具及器 具	机车车辆	机械动力设 备	通信设备	信号设备	信息技术 设备	仪器仪表	运输起重 设备	电气化供 电设备	其他	合计
一、账面原值													
1、上年年末余额	27,234,970.40	1,405,592.91	377,502.22	81,416,000.00	97,500.00	95,440.59	2,718,849.60	3,332,116.36	188,700.00	790,500.00	466,912.10	1,176,672.27	119,300,756.45
2、本期增加金额		2,613,274.34	512,959.55		44,291,094.70	36,690.50		240,402.84	358,178.22	5,588,109.02			53,640,709.17
(1) 企业合并增加			469,111.11		43,101,255.76			56,820.34	348,356.98	5,542,091.32			49,517,635.51
(2) 购置		2,613,274.34	43,848.44		1,189,838.94	36,690.50		183,582.50	9,821.24	46,017.70			4,123,073.66
3、本期减少金额	5,955,989.30		5,000.00					19,239.59		4,424.78			5,984,653.67
(1) 处置或报废	5,955,989.30		5,000.00					19,239.59		4,424.78			5,984,653.67
4、期末余额	21,278,981.10	4,018,867.25	885,461.77	81,416,000.00	44,388,594.70	132,131.09	2,718,849.60	3,553,279.61	546,878.22	6,374,184.24	466,912.10	1,176,672.27	166,956,811.95
二、累计折旧													
1、上年年末余额	15,931,986.96	973,829.11	202,805.18	71,310,926.16	94,575.00	12,336.04	1,950,024.88	2,706,795.55	183,324.00	772,914.00	104,260.68	1,109,828.48	95,353,606.04
2、本期增加金额	855,324.45	281,856.39	279,175.30	2,766,112.26	19,248,393.93	20,401.83	79,702.44	193,051.34	40,151.43	2,701,357.03	51,998.64	13,656.60	26,531,181.64
(1) 企业合并增加			193,605.15		17,243,440.22			12,913.97	22,881.10	2,399,800.02			19,872,640.46
(2) 计提	855,324.45	281,856.39	85,570.15	2,766,112.26	2,004,953.71	20,401.83	79,702.44	180,137.37	17,270.33	301,557.01	51,998.64	13,656.60	6,658,541.18
3、本期减少金额	2,455,502.36		2,533.12					18,409.06		7,091.95			2,483,536.49
(1) 处置或报废	2,455,502.36		2,533.12					18,409.06		7,091.95			2,483,536.49
4、期末余额	14,331,809.05	1,255,685.50	479,447.36	74,077,038.42	19,342,968.93	32,737.87	2,029,727.32	2,881,437.83	223,475.43	3,467,179.08	156,259.32	1,123,485.08	119,401,251.19
三、减值准备													
1、上年年末余额													
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	6,947,172.05	2,763,181.75	406,014.41	7,338,961.58	25,045,625.77	99,393.22	689,122.28	671,841.78	323,402.79	2,907,005.16	310,652.78	53,187.19	47,555,560.76
2、上年年末账面价值	11,302,983.44	431,763.80	174,697.04	10,105,073.84	2,925.00	83,104.55	768,824.72	625,320.81	5,376.00	17,586.00	362,651.42	66,843.79	23,947,150.41

## ②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,947,172.05
合 计	6,947,172.05

**13、 在建工程**

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	879,850.30	
工程物资		
合 计	879,850.30	

## (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
待安装实施软件	728,691.61		728,691.61			
新材料公司基建	151,158.69		151,158.69			
合 计	879,850.30		879,850.30			

**14、 使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额	17,664,511.56	17,664,511.56
(1) 企业合并增加	17,664,511.56	17,664,511.56
3、本年减少金额		
(1) 租赁变更		
4、年末余额	17,664,511.56	17,664,511.56
二、累计折旧		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额	8,271,025.14	8,271,025.14
(1) 计提	2,308,283.86	2,308,283.86
(2) 企业合并增加	5,962,741.28	5,962,741.28
3、本年减少金额		
(1) 租赁变更		
4、年末余额	8,271,025.14	8,271,025.14
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		

3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,393,486.42	9,393,486.42
2、上年年末账面价值		

### 15、 无形资产

项 目	软件	专利权	土地使用权	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	867,675.35			867,675.35
2、本期增加金额	8,127,369.44	176,812.50	33,202,710.00	41,506,891.94
（1）企业合并增加	8,127,369.44	176,812.50		8,304,181.94
（2）购置			33,202,710.00	33,202,710.00
3、本期减少金额	73,451.32			73,451.32
4、期末余额	8,921,593.47	176,812.50	33,202,710.00	42,301,115.97
二、累计摊销				
1、上年年末余额	136,841.36			136,841.36
2、本期增加金额	4,014,652.64	10,762.50	110,697.84	4,136,112.98
（1）企业合并增加	3,484,844.25			3,484,844.25
（2）计提	529,808.39	10,762.50	110,697.84	651,268.73
3、本期减少金额	73,451.32			73,451.32
4、期末余额	4,078,042.68	10,762.50	110,697.84	4,199,503.02
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,843,550.79	166,050.00	33,092,012.16	38,101,612.95
2、上年年末账面价值	730,833.99			730,833.99

### 16、 商誉

#### （1）商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏新合益机械有限公司		45,264,389.06				45,264,389.06

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
合计		45,264,389.06				45,264,389.06

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏新合益机械有限公司		8,171,441.88		8,171,441.88
合计		8,171,441.88		8,171,441.88

## (3) 商誉的形成

本公司 2023 年度以定向增发股份的方式购买江苏新合益机械有限公司（以下简称“新合益公司”）63.4557%股权，根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具并经江苏省铁路集团有限公司备案的《江苏新合益机械有限公司股东拟以其持有的公司股权作价认购江苏铁路发展股份有限公司新增股份涉及的江苏新合益机械有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（北方亚事评报字[2022]第 01-702 号），在评估基准 2021 年 12 月 31 日，新合益公司股东全部权益的评估值为 21,804.00 万元。

2022 年 5 月 25 日，新合益公司实收股东 2,000.00 万元债权出资。基于上述评估值及评估基准日后实缴出资情况，经各方协商，本次交易中新合益公司 63.4557%股权的交易作价=（新合益公司 100%股东权益评估价值 21,804.00 万元+评估基准日后实缴出资额 2,000.00 万元）\*乙方出让新合益公司股权比例 63.4557%，即 15,105.00 万元。根据公司与新合益公司 2022 年 10 月签订《盈利预测补偿协议》约定，新合益公司 2023 年度承诺扣非净利润 3,000.00 万元，本公司基于购买日新合益公司 2023 年 1-5 月已实现利润情况判断，此次合并将产生或有对价 243.39 万元，计入购买日合并成本。

上述合并对价与合并日（即 2023 年 5 月 31 日）新合益公司可辨认净资产的公允价值差额 45,264,389.06 元在合并报表中确认为商誉。

## (4) 商誉减值的测试过程

商誉所在资产组相关信息

单位：万元

项 目	固定资产、无形资产、长期待摊费用等可辨认资产
资产组的账面价值	3,328.45
分摊至本资产组的商誉账面价值	7,133.23
包含商誉的资产组的账面价值	10,461.68
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是



资产组可回收金额	9,173.93
商誉减值损失	1,287.75
归属于少数股东的商誉减值	470.61
归属于本公司的商誉减值	817.14

#### 商誉减值测试的过程与方法、结论

资产减值测试应当估计资产组可收回金额，将所估计的资产组可收回金额与其账面价值比较，以确定资产组是否发生了减值。资产组的可收回金额等于资产组预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。

根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《评估报告》北方亚事评报字[2024]第 01-163 号，截止评估基准日 2023 年 12 月 31 日，经评估，资产组预计未来净现金流量的现值为 8,050.67 万元，公允价值减去处置费用后的净额为 9,173.93 万元，根据孰高原则，确定资产组的可收回金额为 9,173.93 万元。

#### （5）业绩承诺

江苏新合益 2023 年度扣除非经常性损益后的净利润为 19,895,339.95 元，按照协议约定调整事项后的实际扣非净利润为 20,895,339.95 元，标的公司未完成 2023 年度的业绩承诺。

根据《盈利预测补偿协议》约定，在业绩承诺期间，若新合益公司每一年度的实际扣非净利润低于乙方当年度承诺扣非净利润，乙方应当就不足部分向甲方进行补偿。2023 年度赔偿金额为 13,377,711.67 元。相关业绩实现情况计算如下表：

项 目	金额（元）
业绩承诺期内 2023 年度扣非净利润①	19,895,339.95
扣非净利润按协议约定调整事项②	1,000,000.00
调整后 2023 年度实际扣非净利润③=①+②	20,895,339.95
计算业绩情况对实际扣非净利润的调整④	0.00
业绩承诺期内 2023 年度承诺扣非净利润⑤	30,000,000.00
2023 年度未完成业绩承诺⑥=⑤-③-④	9,104,660.05
上一年度超额完成业绩承诺⑦	1,133,828.86
截至 2023 年末累计未完成业绩承诺⑧=⑥-⑦	7,970,831.19
未业绩承诺对应赔偿比例⑨注	1.6783
2023 年度赔偿金额⑩=⑧*⑨	13,377,711.67

注：补偿义务人当年应补偿金额=（新合益公司截至当期累计承诺扣非净利润数-新合益公司截至当期累计实际扣非净利润数）÷承诺期间承诺扣非净利润数总和 x15105 万元-已补偿数额（如有）。

**17、 长期待摊费用**

项 目	上年年末余额	本期合并范围变化增加	本期摊销金额	期末余额
装修费	606,301.81	303,495.26	345,184.37	564,612.70
临时设施				
合 计	606,301.81	303,495.26	345,184.37	564,612.70

**18、 递延所得税资产与递延所得税负债**

## (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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	825,786.62	5,191,382.20	99,436.49	397,745.96
资产减值准备	602,431.67	4,016,211.12		
长期利润分享计划	395,196.35	2,634,642.31		
预提费用	22,119.90	147,466.00		
租赁负债	1,286,725.65	8,578,170.97		
合 计	3,132,260.19	20,567,872.60	99,436.49	397,745.96

## (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	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他非流动金融资产公允价值变动	3,216,356.76	12,865,427.03	2,390,357.64	9,561,430.55
交易性金融资产公允价值变动	2,735,963.99	10,943,855.94		
固定资产折旧年限差异	613,724.14	4,091,494.33		
使用权资产	1,409,022.96	9,393,486.42		
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,337,022.35	8,913,482.31		
合 计	9,312,090.20	46,207,746.03	2,390,357.64	9,561,430.55

**19、 短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	30,000,000.00	
信用借款		
应计利息	18,333.33	
合 计	30,018,333.33	

注：截止 2023 年 12 月 31 日，公司已收到 2022 年通过非关联方常州益联商贸有限公司受托支付周转银行贷款 1000 万元，截止审计报告日，公司已到期归还银行贷款。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 20、 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	18,756,174.71	60,730.00
加工费	9,828,007.66	
联合运输费	3,000,000.00	5,000,000.00
修理费	2,427,597.80	8,521,305.27
设备款	648,082.00	
运费	626,341.21	
其他	302,484.21	
合计	35,588,687.59	13,582,035.27

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21、 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金	1,142,747.64	801,513.62
合计	1,142,747.64	801,513.62

## 22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	合并范围变化	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,137,503.26	35,542,596.48	3,683,094.93	33,815,818.78	10,547,375.89
二、离职后福利-设定提存计划	1,398,472.64	4,824,849.58		6,223,322.22	
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	6,535,975.90	40,367,446.06	3,683,094.93	40,039,141.00	10,547,375.89

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	合并范围变化	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	756,786.66	28,659,813.98	3,683,094.93	26,916,335.48	6,183,360.09
2、职工福利费		1,750,157.49		1,696,097.49	54,060.00
3、社会保险费	77,567.03	2,629,363.04		2,706,930.07	
其中：医疗保险费		2,189,184.11		2,189,184.11	
工伤保险费	77,567.03	180,347.17		257,914.20	
生育保险费		159,831.76		159,831.76	
其他		100,000.00		100,000.00	
4、住房公积金		2,106,705.00		2,106,705.00	

项 目	上年年末余额	本期增加	合并范围变化	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	4,303,149.57	396,556.97		389,750.74	4,309,955.80
6、短期利润分享计划					
7、其他短期薪酬					
合 计	5,137,503.26	35,542,596.48	3,683,094.93	33,815,818.78	10,547,375.89

## (3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	合并范围变化	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,356,965.34	3,358,406.42		4,715,371.76	
2、失业保险费	41,507.30	106,443.16		147,950.46	
3、企业年金缴费		1,360,000.00		1,360,000.00	
合 计	1,398,472.64	4,824,849.58		6,223,322.22	

**23、 合同负债**

## (1) 合同负债列示:

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,591,055.36	
合 计	1,591,055.36	

(2) 报告期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

**24、 应交税费**

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,644.37	8,857.15
企业所得税	1,469,232.86	
城市维护建设税	52,911.77	620.00
教育费附加	37,767.32	442.85
代扣代缴个人所得税	494,892.44	529,214.52
印花税	41,701.27	3,840.07
垃圾处理费	748.00	
土地使用税	18,045.00	
合 计	2,123,943.03	542,974.59

**25、 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	13,998,852.00	13,033,393.65
应付利息		
其他应付款	914,951.38	3,330,072.38
合 计	14,913,803.38	16,363,466.03

## (1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	13,998,852.00	13,033,393.65
合 计	13,998,852.00	13,033,393.65

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
费用	266,625.00	75,322.38
保证金	648,326.38	3,254,750.00
合 计	914,951.38	3,330,072.38

## 26、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,948,479.12	
合 计	3,948,479.12	

## 27、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书转让未终止确认的票据	11,654,289.06	
待转销项税	108,508.24	
合 计	11,762,797.30	

## 28、 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
长期租赁负债	8,578,170.97	
减：一年内到期的租赁负债	3,948,479.12	
合 计	4,629,691.85	

## 29、 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
长期利润分享计划	2,634,642.31	
合 计	2,634,642.31	

## 30、 股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)			期末余额
		增发	未分配利润转股	小计	
股份总数	293,486,200.00	65,000,000.00		65,000,000.00	358,486,200.00

## 31、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4.59	86,050,000.00		86,050,004.59
其他资本公积	58,184,110.44			58,184,110.44
合计	58,184,115.03	86,050,000.00		144,234,115.03

<b>32、 专项储备</b>				
项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	143,134.59	188,270.68	253,762.99	77,642.28
合 计	143,134.59	188,270.68	253,762.99	77,642.28

<b>33、 盈余公积</b>				
项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,596,961.58	7,543,928.24		59,140,889.82
合 计	51,596,961.58	7,543,928.24		59,140,889.82

<b>34、 未分配利润</b>		
项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	213,332,048.53	213,960,944.60
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	213,332,048.53	213,960,944.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	78,668,431.44	15,606,015.48
减：提取法定盈余公积	7,543,928.24	1,560,601.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,924,310.00	14,674,310.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	266,532,241.73	213,332,048.53

注：公司2023年第三季度权益分派方案获2023年11月13日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利17,924,310.00元。

<b>35、 营业收入和营业成本</b>				
项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,300,692.39	111,059,692.27	22,554,954.02	19,225,103.28
其他业务	26,056,745.08	16,964,932.39	717,411.51	420,162.27
合 计	164,357,437.47	128,024,624.66	23,272,365.53	19,645,265.55

(1) 按业务类别列示营业收入

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易			3,727,887.25	3,564,776.36
生产销售活塞杆	138,300,692.39	111,059,692.27		
运输服务	20,944,689.13	14,561,387.39	18,827,066.77	15,660,326.92
租赁	1,748,141.88	635,872.92	717,411.51	420,162.27
其他	3,363,914.07	1,767,672.08		
合 计	164,357,437.47	128,024,624.66	23,272,365.53	19,645,265.55

<b>36、 税金及附加</b>		
项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	394,913.75	24,123.09
教育费附加	281,963.68	17,214.71
房产税		8,023.40
土地使用税		30.72
印花税	219,112.20	50,213.38
其他	3,020.00	3,420.00
车船使用税	9,540.00	
合 计	908,549.63	103,025.30
<b>37、 销售费用</b>		
项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	410,997.65	
折旧费用	75,611.14	
业务招待费	94,300.70	
差旅交通费	23,025.09	
业务宣传费	164,042.44	
运输及装卸费	1,546.85	
办公费用	27,666.34	
其他费用	125,558.36	
业务咨询费	21,719.83	
合 计	944,468.40	
<b>38、 管理费用</b>		
项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	29,883,112.24	31,087,654.87
维护修理费	3,924,457.46	5,091,871.92
聘请中介机构费	2,890,753.33	1,749,319.48
折旧摊销费用	853,922.51	773,262.65
业务招待费	534,362.45	139,365.60
汽车费用	433,587.12	249,185.79
租赁费	383,467.21	54,208.86
办公费	341,832.43	152,767.68
物业管理费	223,591.50	
差旅费	222,120.88	166,497.58
保险费	211,925.40	
通讯费	167,529.61	161,124.25
外包服务费	132,232.87	
残保金	107,481.63	
水电煤气费	102,490.69	88,041.27

项 目	本期金额	上期金额
安全生产费	54,821.79	54,620.81
会务费	39,658.39	2,881.50
广告宣传费	23,670.47	159,346.00
团体会费	13,200.00	4,000.00
开办费	5,140.00	
劳动保护费	4,980.00	601.00
其他（注）	-2,694,864.42	-3,018,027.42
合 计	37,859,473.56	36,916,721.84

注：其他费用主要为收回外派其他铁路公司人员费用。

### 39、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,143,267.17	
材料及燃料动力费	1,680,764.34	
折旧及摊销费	670,485.69	
其他	488,376.21	
合 计	4,982,893.41	

### 40、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	293,777.74	
减：利息收入	2,277,998.23	2,759,597.79
加：汇兑损失（减收益）	-909,392.03	
加：手续费支出	36,491.40	6,805.69
租赁负债利息支出	250,823.93	
合 计	-2,606,297.19	-2,752,792.10

### 41、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
就业相关税收减免	76,050.00	
先进制造业增值税加计抵减	171,733.49	
政府补助	319,432.06	
个税手续费返还	14,513.26	9,926.03
合 计	581,728.81	9,926.03

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
无锡市 2022 年外经贸企业高质量发展资金	135,000.00		与收益相关
现代科技创新扶持奖励	120,000.00		与收益相关
稳岗补贴	44,039.00		与收益相关
阳山镇人才项目推荐对接奖励	10,000.00		与收益相关



社保补贴	10,393.06		与收益相关
合计	319,432.06		

**42、 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	8,319,417.87	7,817,668.72
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	67,889,009.38	28,398,031.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		1,435,037.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,448,018.64	2,699,648.59
合计	79,656,445.89	40,350,386.35

**43、 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
企业合并或有对价	10,943,855.94	
其他非流动金融资产公允价值变动	3,303,996.48	6,864,040.55
合计	14,247,852.42	6,864,040.55

**44、 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	396,980.97	234,500.00
应收账款坏账损失	314,062.33	919,596.23
其他应收款坏账损失	324,212.09	-1,034.11
合计	1,035,255.39	1,153,062.12

**45、 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	500.57	
商誉减值损失	-8,171,441.88	
合计	-8,170,941.31	

**46、 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	9,451,522.15	-35,920.61	9,451,522.15
合计	9,451,522.15	-35,920.61	9,451,522.15

**47、 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	6,943.19		6,943.19
其他	10,458.17	526.99	10,458.17
合计	17,401.36	526.99	17,401.36

<b>48、 营业外支出</b>			
项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	-101,048.09	18,848.40	-101,048.09
税收滞纳金		761.47	
残保金		72,263.52	
其他	1,265.47	1.83	1,265.47
合计	-99,782.62	91,875.22	-99,782.62

**49、 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	2,206,506.14	
递延所得税费用	3,722,205.27	2,004,275.67
合计	5,928,711.41	2,004,275.67

## (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	91,162,772.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,790,693.08
子公司适用不同税率的影响	-2,034,712.62
调整以前期间所得税的影响	-151,644.09
减：非应税收入的影响	19,052,106.81
减：加计扣除费用的影响	595,470.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,691,800.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,280,152.29
所得税费用	5,928,711.41

**50、 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
利息收入	2,277,998.23	2,759,597.79
其他收益	581,728.81	9,926.03
往来款	1,946,571.38	12,296,472.37
营业外收入	17,401.36	526.99
合计	4,823,699.78	15,066,523.18

## (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
付现费用	13,592,003.64	3,058,444.76
营业外支出	1,265.47	

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	36,491.40	6,805.69
往来款	13,086,446.46	7,939,948.27
合计	26,716,206.97	11,005,198.72

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并范围变化增加的现金	22,235,590.97	
合计	22,235,590.97	

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的周转资金	10,000,000.00	
定向发行保证金		3,000,000.00
股利分红手续费返还款		643.54
合计	10,000,000.00	3,000,643.54

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债支付的现金	2,005,151.65	
股利分红手续费		648.54
合计	2,005,151.65	648.54

## 51、 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	85,234,060.92	15,606,015.48
加：资产减值准备	8,170,941.31	
信用减值损失	-1,035,255.39	-1,153,062.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,658,541.18	5,583,438.44
使用权资产摊销	2,308,283.86	
无形资产摊销	651,268.73	40,010.85
长期待摊费用摊销	345,184.37	27,888.95
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）	-9,451,522.15	35,920.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-107,991.28	18,848.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,247,852.42	-6,864,040.55
财务费用（收益以“-”号填列）	84,590.16	
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,656,445.89	-40,350,386.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	770,781.53	288,265.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,951,423.74	1,716,010.14

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,430,254.51	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,482,542.87	22,861,411.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,351,355.48	4,471,912.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,727,635.17	2,282,233.22
<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	88,714,707.35	144,340,702.45
减：现金的上年年末余额	144,340,702.45	102,192,406.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-55,625,995.10	42,148,296.22

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	88,714,707.35	144,340,702.45
其中：库存现金	9,828.46	4,369.76
可随时用于支付的银行存款	88,704,878.89	144,336,332.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,714,707.35	144,340,702.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**52、 外币货币性项目**

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	298,166.33	7.0827	2,111,822.67
欧元	106,974.99	7.8592	840,737.84
应收账款			
其中：美元	679,602.54	7.0827	4,813,420.91
欧元	1,965,042.30	7.8592	15,443,660.44
合同负债			

其中：美元	96,588.21	7.0827	684,105.31
-------	-----------	--------	------------

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
江苏新合益机械有限公司	2023年5月31日	148,616,144.27	63.4557	增发股票

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏新合益机械有限公司	2023年5月31日	实施控制	141,664,606.46	19,197,824.79

#### (2) 合并成本及商誉

项 目	江苏新合益机械有限公司
合并成本	
—发行的权益性证券的公允价值	151,050,000.00
—或有对价的公允价值	-2,433,855.73
合并成本合计	148,616,144.27
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	103,351,755.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	45,264,389.06

#### ①或有对价及其变动的说明

根据《盈利预测补偿协议》约定，在业绩承诺期间，若新合益公司每一年度的实际扣非净利润低于乙方当年度承诺扣非净利润，乙方应当就不足部分向甲方进行补偿。新合益公司2023年度承诺扣非净利润30,000,000.00元，本公司基于购买日新合益公司2023年1-5月已实现利润情况判断，此次合并将产生或有对价2,433,855.73元，计入购买日合并成本。

江苏新合益2023年度扣除非经常性损益后的净利润为19,895,339.95元，按照协议约定调整事项后的实际扣非净利润为20,895,339.95元，标的公司未完成2023年度的业绩承诺，2023年度计提商誉减值准备8,171,441.88元。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	江苏新合益机械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

项 目	江苏新合益机械有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	22,235,590.97	22,235,590.97
应收票据	44,875,727.39	44,875,727.39
应收账款	50,566,903.93	50,566,903.93
应收款项融资	1,937,000.00	1,937,000.00
预付款项	1,123,837.26	1,123,837.26
其他应收款	334,875.11	334,875.11
存货	70,904,645.92	70,904,645.92
其他流动资产	777,807.35	777,807.35
固定资产	30,641,635.47	22,917,144.27
在建工程	553,688.44	553,688.44
使用权资产	11,701,770.28	11,701,770.28
无形资产	5,260,881.10	2,622,943.66
长期待摊费用	303,495.26	303,495.26
递延所得税资产	3,803,605.23	3,803,605.23
负债：		
短期借款	15,012,777.78	15,012,777.78
应付账款	28,185,645.76	28,185,645.76
合同负债	1,086,950.98	1,086,950.98
应付职工薪酬	3,683,094.93	3,683,094.93
应交税费	113,475.23	113,475.23
其他应付款	7,160.58	7,160.58
一年内到期的非流动负债	7,425,024.11	7,425,024.11
其他流动负债	14,650,512.25	14,650,512.25
租赁负债	5,379,575.47	5,379,575.47
长期应付职工薪酬	2,634,642.31	2,634,642.31
递延所得税负债	3,970,308.82	2,415,944.52
净资产	162,872,295.49	154,064,231.15
减：少数股东权益	59,520,540.28	56,301,694.82
取得的净资产	103,351,755.21	97,762,536.33

## 2、其他原因的合并范围变动

2023年5月，江苏新合益机械有限公司新设全资子公司江苏新合益新材料科技有限公

司，法定代表人：曹国兴，统一社会信用代码：91321283MACHXM7686，注册地址：泰兴市黄桥经济开发区兴园路7号，经营范围：一般项目:新材料技术研发;通用设备制造（不含特种设备制造）;金属加工机械制造;液压动力机械及元件制造;铁路机车车辆配件制造;机械设备研发;高铁设备、配件制造;通用零部件制造;机械零件、零部件加工（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）。公司已于2023年5月15日获取泰兴市行政审批局颁发的营业执照。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏新合益机械有限公司	无锡	无锡	活塞杆生产和销售	63.4557		非同一控制下合并
江苏新合益新材料科技有限公司	泰州	泰州	科学研究、通用设备制造、技术服务		63.4557	非同一控制下合并

### 2、在联营企业中的权益

#### （1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新陆桥（连云港）码头有限公司	江苏连云港	江苏连云港	装卸、运输	20.00		权益法

#### （2）重要联营企业的主要财务信息

项目	新陆桥（连云港）码头有限公司	
	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
流动资产	273,487,933.06	250,230,789.11
非流动资产	316,047,959.60	352,613,153.94
资产合计	589,535,892.66	602,843,943.05
流动负债	33,443,517.95	32,234,397.97
非流动负债	37,722,072.63	58,656,823.14
负债合计	71,165,590.58	90,891,221.11
净资产	518,370,302.08	511,952,721.94
按持股比例计算的净资产份额	103,674,060.40	102,390,544.38
调整事项		
-商誉	10,995,717.61	10,995,717.61
-内部交易未实现利润		
-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	114,669,778.01	113,386,261.99
存在公开报价的权益投资的公		

项目	新陆桥（连云港）码头有限公司	
	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
允价值		
营业收入	350,264,724.49	327,235,333.10
净利润	41,597,089.37	39,088,343.59
其他综合收益		
综合收益总额	41,597,089.37	39,088,343.59
本期收到的来自联营企业的股利	7,035,901.85	6,844,044.18

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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			203,377,711.67	203,377,711.67
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			203,377,711.67	203,377,711.67
（二）应收款项融资			4,830,976.00	4,830,976.00
1、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			4,830,976.00	4,830,976.00
（三）其他非流动金融资产			287,384,596.48	287,384,596.48
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			287,384,596.48	287,384,596.48
持续以公允价值计量的资产总额			499,159,428.42	499,159,428.42

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是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。

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

（1）对于非上市股权投资，公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。



(2) 对于持有的应收银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

(3) 对于持有的结构性存款，采用存款本金金额确定其公允价值。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### (1) 外汇风险

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

##### (2) 利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

##### (3) 其他价格风险

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

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

无。

#### 7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无变更。

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

### 十、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏省铁路集团有限公司	江苏南京	铁路、城际轨道的建设、运营	1000 亿元	60.39	60.39

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

## 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
江苏省紫金铁路有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏交通控股有限公司	本公司母公司的控股股东
江苏交通控股集团财务有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏省铁路建设管理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏省铁路集团融发管理有限公司	本公司母公司的全资子公司
李琴华	江苏铁发股东、江苏新合益股东
曹国兴	江苏新合益执行董事兼总经理、李琴华之丈夫
闵浓娟	江苏铁发股东、江苏新合益股东
臧东曙	闵浓娟之丈夫
杭文伟	江苏铁发股东、江苏新合益股东
是玉芳	杭文伟之妻
曹皓杰	曹国兴之子
臧梦霞	臧东曙之女
杭雪	是玉芳之女
俞云峰	臧东曙妹夫
李建国	李琴华之弟
杭州体研投资管理合伙企业(有限合伙)	曹国兴持有该合伙企业 9.51928%的出资
无锡市合利机械制造有限公司	曹国兴、臧东曙各持有该公司 50%的股权
无锡市合力机电成套设备厂	臧东曙持有该企业 100%的股权
无锡市泓泽机械厂	杭文伟持有该公司 100%的股权
无锡信隆益钢贸有限公司	曹皓杰、臧梦霞、杭雪分别持有该公司 34%、33%、33%的股权
无锡嘉信名优液压科技有限公司	曹皓杰持有该公司 98%的股权，李琴华持有 2%的股权
无锡市陆区盛阳机械厂	李建国持有该公司 100%股权
江苏海纳宝川智能科技有限公司	杭文伟持有该企业 6.60%的股权
无锡市峰业机械厂	俞云峰持有该企业 100%股权

## 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无锡市峰业机械厂	销售材料	5,309.73	
无锡市泓泽机械厂	销售活塞杆	424,990.41	
合计		430,300.14	

## ②采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无锡市峰业机械厂	外协加工费及材料	1,029,662.13	
无锡市泓泽机械厂	外协加工费及电费	1,689,206.17	
无锡市陆区盛阳机械厂	外协加工费	115,101.67	
无锡嘉信名优液压科技有限公司	外协加工费及材料	252,726.41	
江苏海纳宝川智能科技有限公司	采购设备	90,323.93	
江苏省铁路集团融发管理有限公司	人才中心人工成本	582,700.00	
合计		3,759,720.31	

(2) 利息收入的关联交易  
无。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租人

关联方	租赁资产种类	本期金额	上期金额
无锡市合力机电成套设备厂	房屋及建筑物	1,413,938.10	

## (4) 关联方资金拆借

关联方	期末拆借金额	本期利息	上期利息
江苏省铁路集团有限公司	30,000,000.00	93,500.00	

## (5) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹国兴夫妇、是玉芳夫妇、臧东曙夫妇、无锡市合力机电成套设备厂	江苏新合益机械有限公司	10,000,000.00	2022/12/30	2023/12/28	是
曹国兴夫妇、是玉芳夫妇、臧东曙夫妇	江苏新合益机械有限公司	20,000,000.00	2022/7/29	2023/7/24	是
江苏省铁路发展股份有限公司、李琴华、杭文伟、闵浓娟	江苏新合益机械有限公司	30,000,000.00	2023/11/10	2024/11/9	否

## (6) 关联方资产转让情况

无。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏省铁路建设管理有限公司	1,860,000.00			

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	无锡嘉信名优液压科技有限公司	20,464.05	
应付账款	无锡市峰业机械厂	612,294.29	
应付账款	无锡市泓泽机械厂	741,274.30	
应付账款	无锡市陆区盛阳机械厂	61,232.50	
应付账款	江苏海纳宝川智能科技有限公司		
租赁负债	无锡市合力机电成套设备厂	2,372,431.43	
一年内到期的非流动负债	无锡市合力机电成套设备厂	2,319,504.26	
其他应付款	江苏省铁路集团融发管理有限公司	582,700.00	

## 十一、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。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2024年4月23日，本公司第十一届董事会召开第十二次会议，会议审议通过了《2023年度利润分配预案》，本年度本公司拟进行利润分配，每10股派发现金红利0.5元(含税)，不进行公积金转增资本。

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至报告日，除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；  
 ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；  
 ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以收入类型作为划分分部标准。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	收 入	成 本
制造商品销售	141,664,606.46	112,827,364.35
运输服务	20,944,689.13	14,561,387.39
租赁业务	1,748,141.88	635,872.92
合 计	164,357,437.47	128,024,624.66

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
1 年以内	9,131,878.27	7,888,587.67
小 计	9,131,878.27	7,888,587.67
减：坏账准备	456,593.91	394,429.38
合 计	8,675,284.36	7,494,158.29

(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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,131,878.27	100.00	456,593.91	5.00	8,675,284.36
其中：账龄组合	9,131,878.27	100.00	456,593.91	5.00	8,675,284.36
合 计	9,131,878.27	100.00	456,593.91	5.00	8,675,284.36

(续)

类别	上 年 年 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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,888,587.67	100.00	394,429.38	5.00	7,494,158.29
其中：账龄组合	7,888,587.67	100.00	394,429.38	5.00	7,494,158.29

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	7,888,587.67	100.00	394,429.38	5.00	7,494,158.29

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,131,878.27	456,593.91	5.00
合计	9,131,878.27	456,593.91	5.00

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,888,587.67	394,429.38	5.00
合计	7,888,587.67	394,429.38	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	394,429.38	62,164.53			456,593.91
合计	394,429.38	62,164.53			456,593.91

(4) 按欠款方归集的期末余额情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西东铁铁路运输有限公司	9,131,878.27	100.00	456,593.91
合计	9,131,878.27	100.00	456,593.91

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	1,974,769.69	63,014.54
合计	1,974,769.69	63,014.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,941,298.63	66,331.10
1-2年	46,920.00	
小计	1,988,218.63	66,331.10
减：坏账准备	13,448.94	3,316.56

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,974,769.69	63,014.54

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金或押金	1,959,572.16	46,620.00
预付费用	28,646.47	19,711.10
小 计	1,988,218.63	66,331.10
减：坏账准备	13,448.94	3,316.56
合 计	1,974,769.69	63,014.54

## 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)	
上年年末余额	3,316.56			3,316.56
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——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	10,132.38			10,132.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,448.94			13,448.94

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,316.56	10,132.38			13,448.94
合计	3,316.56	10,132.38			13,448.94

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 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
江苏省铁路建设管理有限公司	保证金	1,860,000.00	1年以内	93.55	

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
南京紫竹物业管理股份有限公司	保证金	46,620.00	1—2年	2.35	9,324.00
秦惠琴	备用金	22,687.53	1年以内	1.14	1,134.38
杨振宇	备用金	21,931.31	1年以内	1.10	1,096.57
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	费用	18,328.19	1年以内	0.92	916.41
合计		1,969,567.03		99.06	12,471.36

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	148,616,144.27		148,616,144.27			
对联营、合营企业投资	114,669,778.01		114,669,778.01	113,386,261.99		113,386,261.99
合 计	263,285,922.28		263,285,922.28	113,386,261.99		113,386,261.99

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
江苏新合益机械有限公司		148,616,144.27		148,616,144.27		
合 计		148,616,144.27		148,616,144.27		

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
新陆桥(连云港)码头有限公司	113,386,261.99			8,319,417.87		
小计	113,386,261.99			8,319,417.87		
合计	113,386,261.99			8,319,417.87		

(续)



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新陆桥(连云港)码头有限公司	7,035,901.85			114,669,778.01	
小计	7,035,901.85			114,669,778.01	
合计	7,035,901.85			114,669,778.01	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,944,689.13	14,561,387.39	22,554,954.02	19,225,103.28
其他业务	1,748,141.88	635,872.92	717,411.51	420,162.27
合计	22,692,831.01	15,197,260.31	23,272,365.53	19,645,265.55

##### (1) 按业务类别列示营业收入

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易			3,727,887.25	3,564,776.36
运输服务	20,944,689.13	14,561,387.39	18,827,066.77	15,660,326.92
租赁	1,748,141.88	635,872.92	717,411.51	420,162.27
合计	22,692,831.01	15,197,260.31	23,272,365.53	19,645,265.55

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	8,319,417.87	7,817,668.72
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	67,889,009.38	28,398,031.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		1,435,037.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,448,018.64	2,699,648.59
合计	79,656,445.89	40,350,386.35

### 十五、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,451,522.15	
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	409,995.32	
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	17,695,871.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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；		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	117,183.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	27,674,572.51	
所得税影响额	6,854,784.67	
少数股东权益影响额（税后）	201,999.58	
合计	20,617,788.26	

注：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	10.59	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.82	0.18	0.18

江苏铁路发展股份有限公司

2024年4月25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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,451,522.15
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	409,995.32
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	17,695,871.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,183.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>27,674,572.51</b>
减：所得税影响数	6,854,784.67
少数股东权益影响额（税后）	201,999.58
<b>非经常性损益净额</b>	<b>20,617,788.26</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用