



中德股份  
Zhongde stock

中德股份

NEEQ: 837441

盐城中德精锻股份有限公司

Yancheng ZhongDe Precision Forging Corp.,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（陈泽除外）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、公司负责人周国平、主管会计工作负责人朱登俊及会计机构负责人（会计主管人员）王增明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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司与公司部分客户及供应商签订了相关保密合同和保密协议，为遵守合同条款，部分豁免披露客户、供应商的具体名称，分别以“客户 X”和“供应商 X”代替。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	93

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	盐城中德精锻股份有限公司档案室

## 释义

释义项目	指	释义
有限公司	指	大丰市中德精锻件有限公司
公司、本公司、母公司、中德股份	指	盐城中德精锻股份有限公司
子公司、中德劲博	指	盐城中德劲博机电有限责任公司，成立于 2016 年 10 月 18 日，系公司的控股子公司，位于盐城市大丰市区南翔路东首。
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
鑫利太阳能	指	原“大丰市鑫利太阳能有限公司”，后于 2017 年 12 月 29 日更名为“盐城市鑫利太阳能有限公司”，一家位于盐城市大丰市区的有限公司，系公司的关联方。
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行转让之行为。
元、万元	指	除特别表述外，均指人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《盐城中德精锻股份有限公司》公司章程。
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
ERP	指	企业资源计划即 ERP (enterprise resource planning), ERP 系统包括以下主要功能: 供应链管理、销售与市场、分销、客户服务、财务管理、制造管理、库存管理、工厂与设备维护、人力资源、报表、制造执行系统、 workflow 服务和企业信息系统等。此外, 还包括金融投资管理、质量管理、运输管理、项目管理、法规与标准和过程控制等补充功能。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	盐城中德精锻股份有限公司		
英文名称及缩写	Yancheng ZhongDe Precision Forging Co.,Ltd.		
	Zhongde Stock		
法定代表人	周国平	成立时间	2003年11月28日
控股股东	控股股东为(周国平、陈泽)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(周国平、陈泽),一致行动人为(周国平、陈泽)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-交通运输设备制造业(C37)-汽车制造(C372)-汽车零部件及配件制造(C3725)		
主要产品与服务项目	机械设备锻件、汽车零部件、摩托车零部件、矿山机械配件、模具制造、加工;自营和代理各类商品的进出口业务(国家限定企业经营或者禁止进出口的商品除外)。		
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	中德股份	证券代码	837441
挂牌时间	2016年6月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	8,000,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈建华	联系地址	盐城市大丰区南翔路东首
电话	0515-83830006	电子邮箱	sjhshen@zgqp.com
传真	0515-83830008		
公司办公地址	盐城市大丰区南翔路东首	邮政编码	224100
公司网址	www.zgqp.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	913209007550838876		
注册地址	江苏省盐城市大丰区南翔路东首		
注册资本(元)	8,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事汽车动力传动系统关键部件内球笼精锻及其它精密锻件研发、生产与销售的高新技术企业。公司拥有经验丰富的技术团队，在内球笼等产品生产与质量控制、模具开发与调试、工模设备开发方面具有一定的技术优势，拥有实用新型专利 30 项，发明专利 4 项。内球笼产品的生产通过了汽车行业质量管理体系 ISO/TS16949 认证。

##### (一) 公司的经营模式

公司一直坚持专业化的经营模式，始终贯彻“优质高效，客户至上”的原则，坚持从市场需求出发，在专业化经营模式思想指导下，公司把优质人力、物力等资源投入到研发、生产和销售中。在满足客户现有需求的前提下，进一步想客户所想，为客户提供更好的产品设计和加工方案，并通过在市场中的了解和客户的反馈中不断地加以改善和提高，充分发挥自身的技术研发优势，为客户创造最大化的价值。

##### (二) 公司的销售模式

销售环节，公司与客户签订购销的框架协议，然后根据客户每月的采购计划或订单进行生产组织和供货。公司的销售主要采取直销模式，通过多年的市场开拓，已经建立了日趋完善的客户群，有着非常好的客户关系、较完善的客户服务与技术支持。为了进一步完善公司的客户体系，增强公司的竞争优势，公司会在更高端的市场和更有发展空间的行业去争取优质资源，不断地夯实公司的市场基础，实现与客户的合作与双赢。

##### (三) 公司的盈利模式

公司的盈利主要来自于汽车零部件、矿山工程机械配件销售所产生的销售利润，凭借优质客户的强大市场定位、研发加工的技术优势和竞争力，以及市场对于该类产品不断增长的需求，公司的产品销售取得了非常可观的盈利水平。

##### (四) 经营计划实现情况

2023 年度，公司的期望产值为 1 亿元，实现利润 500 万元以上；实际营收 1.256 亿元，实现净利润超 1255 万元。综合财务分析，产值和利润均已超过年初期望值，公司经营状况良好。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 11 月 29 日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202132007754； 2022 年 12 月，公司取得江苏省工业和信息化厅颁发的《专精特新中小企业证书》，证书编号：20221687； 同时中德股份也是科技型中小企业（登记编号：2023320904A8066070）。

## 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	125,762,231.55	91,137,449.93	37.99%
毛利率%	23.09%	19.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,553,568.47	4,358,881.39	188.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,778,231.15	3,621,176.22	252.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.60%	9.56%	-
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）	24.02%	7.94%	-
基本每股收益	1.57	0.54	190.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,424,378.92	96,312,610.37	27.11%
负债总计	64,415,474.06	49,396,167.76	-2.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,008,904.86	46,916,442.61	23.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.25	5.86	23.72%
资产负债率%（母公司）	47.91%	46.15%	-
资产负债率%（合并）	52.62%	51.29%	-
流动比率	1.61	1.60	-
利息保障倍数	23.35	9.91	-
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	-5,377,626.78	-31,038.45	17,225.69%
应收账款周转率	3.56	3.56	-
存货周转率	3.01	2.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.11%	31.28%	-
营业收入增长率%	37.99%	12.31%	-
净利润增长率%	188.00%	-22.60%	-

## 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	金额	占总资产的比	

		比重%		重%	
货币资金	3,239,394.02	2.65%	6,122,723.64	6.36%	-47.09%
应收票据	18,628,419.92	15.22%	12,346,481.05	12.82%	50.88%
应收账款	40,911,066.40	33.42%	27,648,041.12	28.71%	47.97%
应收款项融资	-	-	126,810.37	0.13%	-100.00%
预付款项	2,311,780.60	1.89%	1,218,652.75	1.27%	89.70%
其他应收款	101,937.23	0.08%	54,659.30	0.06%	86.50%
存货	35,600,263.89	29.08%	28,750,000.35	29.85%	23.83%
其他流动资产	36,025.91	0.03%	35,628.28	0.04%	1.12%
固定资产	18,441,779.74	15.06%	17,054,440.76	17.71%	8.13%
无形资产	2,541,493.07	2.08%	2,626,815.71	2.73%	-3.25%
递延所得税资产	403,443.34	0.33%	198,457.24	0.21%	103.29%
其他非流动资产	208,774.80	0.17%	129,899.80	0.13%	60.72%
短期借款	27,082,476.89	22.12%	17,017,972.22	17.67%	59.14%
应付账款	18,193,344.44	14.86%	12,856,452.15	13.35%	41.51%
合同负债	348,361.77	0.28%	464,840.91	0.48%	-25.06%
应付职工薪酬	3,154,056.03	2.58%	2,921,659.35	3.03%	7.95%
应交税费	789,041.09	0.64%	1,674,869.09	1.74%	-52.89%
其它应付款	1,743,456.65	1.42%	2,078,160.46	2.16%	-16.11%
其它流动负债	11,456,517.30	9.36%	10,109,881.77	10.50%	13.32%
递延收益	1,648,219.89	1.35%	1,772,331.81	1.84%	-7.00%

#### 项目重大变动原因：

1、2023年度货币资金 323.94 万元，去年同期为 612.27 万元，同比减少 288.33 万元。是因为 2022 年末银行流程问题，300 万贷款未能还款（2023 年 1 月已还），致 2022 年末货币资金多 300 万元。

2、2023 年度应收票据 1862.84 万元，去年同期为 1234.65 万元，同比增加了 628.19 万元，由于 2023 年营业收入同比去年增加 3462 万元，回款金额相应增加，客户回款多为银行承兑汇票，因此应收票据增加；购置原辅材料量增大，为保证现金流，公司将 1000 万元左右电子承兑用于贴现。

3、2023 年度应收账款 4091.11 万元，去年同期为 2764.80 万元，同比增加 1326.31 万元，营业收入与同期相比增加，势必引起应收账款的增加。

4、2023 年度预付款项 231.18 万元，去年同期 121.86 万元，同比增加 109.32 万元，原因有二：一是预付大钢材款 64.68 万元；二是固定资产订金 38.52 万元。

5、2023 年度存货 3560.03 万元，去年同期 2875.00 万元，同比增加 685.03 万元，订单的增加，生产、发货的周期性，主要原材料、辅助材料和库存商品的积存数都会大于去年同期。

6、短期借贷 2023 年为 2708.2 万元，去年同期 1701.8 万元，同比增加了 1006.4 万元，主要原因是新增国外截齿项目，需要大量的现金采购定制原材料钢材，因此增加了银行贷款。

7、2023 年应付账款 1819.3 万元，去年同期 1285.6 万元，同比增加 533.7 万元。原因是营业收入同比去年增加 3462.47 万元，相应的原辅材料采购也会增加，以及公司付款账期的规定，导致应付账款较去年同期增加。

8、2023 年应交税费 78.9 万元，去年同期 167.5 万元，同比减少 88.6 万元。原因是一、公司纳入先进



制造业，进项税可以加计递减 5%；二、公司新增出口业务，出口零税率，采购材料进项税额与国内销项税额抵顶，上述原因导致少缴增值税及附加税（城建税及教育费附加）

## （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	125,762,231.55	-	91,137,449.93	-	37.99%
营业成本	96,728,646.83	76.91%	73,328,328.76	80.46%	31.91%
毛利率%	23.09%	-	19.54%	-	-
销售费用	403,420.93	0.32%	651,951.38	0.72%	-38.12%
管理费用	6,941,155.51	5.52%	6,216,976.68	6.82%	11.65%
研发费用	6,556,024.51	5.21%	5,156,500.73	5.66%	27.14%
财务费用	942,282.27	0.75%	524,048.47	0.58%	79.81%
信用减值损失	315,535.08	0.25%	-720,329.35	-0.79%	-143.80%
资产减值损失	16,000.00	0.01%	-	-	-
其他收益	1,219,824.53	0.97%	814,450.92	0.89%	49.77%
投资收益	-115,414.26	-0.09%	-107,120.35	-0.12%	7.74%
公允价值变动 收益			-		
资产处置收益	103,896.21	0.08%	112,740.39	0.12%	-7.84%
汇兑收益			-		
营业利润	14,992,985.99	11.92%	4,718,930.49	5.18%	217.72%
营业外收入	2,738.33	0.00%	9,751.47	0.01%	-71.92%
营业外支出	1,081,344.82	0.86%	58,696.19	0.06%	1,742.27%
净利润	12,553,568.43	9.98%	4,358,881.39	4.78%	188.00%

#### 项目重大变动原因：

1、2023 年度营业收入 12576.22 万元，去年同期为 9113.75 万元，同比增加 3462.47 万元。2023 年度因为市场行情，内销订单增加，营业收入增加 3010.28 万元；另新增国外客户，外销截齿收入 452.19 万元。

2、2023 年度营业成本 9672.86 万元，去年同期为 7332.83 万元，同比增加 2340.03 万元，由于 2023 年营业收入同比去年增加，相应引起主营业务成本中直接人工、直接材料、其他直接支出增加和其他业务成本中材料销售成本增加，固定成本增加金额少，产品分摊费用小，毛利率同比增加。

3、2023 年销售费用 40.34 万元，去年同期 65.19 减少 24.85 万元，其中 2023 年招待费、三包费同比增加 10 万元；2023 年奖金计提比例低于 2022 年，所以职工薪酬同比减少 24.85 万元。

4、2023 年研发费用 655.60 万元，去年同期 515.65 万元，同比增加 139.95 万元，系市场竞争激烈，公司需增加研发投入，不断开发新的产品，屹立市场不败。

5、2023 年财务费用 93.95 万元，去年同期 52.40 万元，同比增加 41.55 万元，其中贷款利息增加 10.42

万元、承兑贴现、汇兑损益、现金折扣增加 31.13 万元。

6、2023 年信用减值损失同比减少 103.58 万元，2023 年信用减值损失转回 31.55 万元所致。

7、2023 年其他收益 121.98 万元，去年同期 81.44 万元，除了 2023 年度政府补助同比增加，还有公司纳入先进制造业，进项税加计抵减 5%，2023 年共计加计抵减 50.94 万元，增减其他收益 50.94 万元。

8、2023 年营业利润 1499.30 万元，去年同期 471.89 万元，同比增加 1027.41 万元。本期内销订单增加和新增外销客户，营业收入同比增加 3462.47 万元，固定成本增加金额少，产品分摊费用小，毛利率同比增加，税金及附加、三项费用增长率小于收入增长率，坏账准备的转回，资产减值损失同比减少，其他收益同比增加，综上所述，本年营业利润高于去年同期 1027.41 万元。

9、2023 年营业外支出 108.13 万元，去年同期 5.87 万元，同比增加 102.26 万元。主要系当期税务稽查罚款及滞纳金所致。

10、2023 年净利润 1255.36 万元，去年同期 435.89 万元，同比增加 819.47 万元，本期利润总额 1391.44 万元（即营业利润与营业外收支净额的和），去年同期 466.99 万元，较上年同期增加 924.45 万元，再减少所得税费用，即得本年净利润 1255.36 万元(1394.44-136.08)较上年同期 435.89 万元(466.99-31.10)增加 819.47 万元。

## 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	122,729,664.30	89,150,625.01	37.67%
其他业务收入	3,032,567.25	1,986,824.92	52.63%
主营业务成本	96,150,306.87	73,241,775.51	31.28%
其他业务成本	578,340.00	86,553.25	568.19%

### 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
截齿	20,619,330.85	15,561,927.62	24.53%	6.21%	6.83%	-0.44%
内球笼精锻件	49,491,609.43	39,855,635.03	19.47%	22.46%	20.47%	1.33%
一体式长轴内球笼精锻件	50,712,317.20	39,410,043.57	22.29%	86.91%	83.32%	1.52%
机械零件	1,685,128.94	1,169,492.34	30.60%	-11.81%	-4.79%	-5.12%
螺杆机整机	98,495.58	75,096.51	23.76%	-56.17%	-33.72%	-25.83%
滑片机整机	71,681.42	44,305.15	38.19%	30.02%	62.65%	-12.40%
汽车轴类	51,100.88	33,806.65	33.84%	-	-	-
其他业务	3,032,567.25	578,340.00	80.93%	-	-	-
合计	125,762,231.55	96,728,646.87	23.09%	41.07%	37.17%	2.19%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

1、2023年主营业务收入12272.97万元，去年同期8915.06万元，同比增加3357.91万元，国内订单尤其是一体式长轴内球笼精锻件订单的大幅增加，内销增加2905.72万元，另新增国外外销截齿收入452.19万元。

2、2023年其他营业收入303.26万元，去年同期198.68万元，同比增加104.58万元，系销售废品收入和销售原材料所致。

3、2023年主营业务成本9615.03万元，去年同期7324.18万元，同比增加2290.85万元，2023年主营业务收入同比去年增加，相应引起主营业务成本中直接人工、直接材料、其他直接支出增加。

4、2023年其他营业成本57.83万元，去年同期8.66万元，同比增加49.17万元，由废品支出和销售材料成本相加所得。

#### 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	客户一	92,464,566.65	73.52%	否
2	客户二	10,070,816.07	8.01%	否
3	万向钱潮股份有限公司芜湖分公司	7,276,513.99	5.79%	否
4	客户四	7,264,946.45	5.78%	否
5	客户五	4,521,859.23	3.60%	否
	合计	121,598,702.39	96.69%	-

#### 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	供应商一	56,820,548.86	51.07%	否
2	钱潮智造(芜湖)有限公司	3,761,591.75	3.38%	否
3	无锡新弘贸特钢有限公司	3,890,157.30	3.50%	否
4	上海广彭实业有限公司	3,137,946.80	2.82%	否
5	山东天铭钢铁有限公司	2,979,763.25	2.68%	否
	合计	70,590,007.96	63.44%	-

#### (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	-5,377,626.78	-31,038.45	17225.69%
投资活动产生的现金流量净额	301,097.70	35,089.07	758.10%
筹资活动产生的现金流量净额	2,193,596.67	2,810,827.12	-21.96%

#### 现金流量分析:

1、2023 年经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 534.66 万元。销售商品提供劳务现金为 4640.49 万元，去年同期 7315.46 万元，同比减少 2674.97 万元，系应收账款多为承兑，其中部分承兑贴现，还有部分承兑直接支付购买商品款或投资固定资产。本期购买商品等支付的现金 2414.81 万元，去年同期 5299.70 万元，同比减少 2884.89 万元。支付给职工比去年同期增加 280.27 万元，23 年支付的各项税费较上年同期增加 377 万元，总的现金流入同比减少 40.81 万元。现金流出总金额本期 7389.35 万元，去年同期 7331.98 万元，同比增加 57.37 万元。综上总流入少 2684.67 万元，总支出少 2150.00 万元，即产生的现金流量净额同比减少 534.66 万元（2684.67-2150）万元。

2、2023 年投资活动产生的现金流量净额 30.11 万元，去年同期 3.51 万元，差异为 26.60 万元。由于出售固定资产本期现金流入 43.45 万元，去年同期 55.08 万元，同比减少 11.63 万元；购买固定资产本期 13.34 万元，去年同期 51.57 万元，同比减少 38.23 万元，综上总流入同比减少 26.60 万元。

3、2023 年筹资活动产生的现金流量净额 219.36 万元较去年同期 281.08 万元，减少 61.72 万元。筹资活动现金流入（取得借款）4494.92 万元，去年同期 4005.17 万元，同比增加 489.75 万元，筹资活动现金总流出（偿还借款、支付利息、分配股利）4275.56 万元，去年同期总流出 3724.09 万元，同比增加 551.47 万元，综上净流入比去年同期减少 61.72 万元（489.75-551.47）。

## 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
盐城中德劲博机电有限公司	控股子公司	许可项目：特种设备制造；货物进出口；进出口代理，一般项目：通用设备制造；机械电气设备制造；电机及其控制系统研	3,000,000.00	847,243.34	-6,900,561.58	509,992.94	-1,147,162.74

		发；机械 设备销售； 机械零件、 零部件销 售；润滑 油销售；制 冷、空调 设备销售； 特种设 备销 售；电 子、机 械设备 维护					
--	--	--	--	--	--	--	--

#### 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
盐城中德劲博机电有限公司	无关联性	为母公司寻找一个新的增长点

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人控制不当风险	公司股权高度集中，周国平、陈泽共同为公司的实际控制人。二人合计持有公司 7,700,000 股，占公司总股本 96.25%。二人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施

	加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
供应商集中风险	公司为了保证原材料质量稳定和降低原材料采购价格,采取了相对集中的采购策略。公司的钢材供应商是公司根据供应商的行业地位、经营规模、价格竞争力和交货及时性等因素综合考虑,择优选定。虽然长期以来,公司与原材料供应商保持长期稳定关系,同时公司所需的原材料市场供应充足,公司对其不存在依赖,但若短期内供应商不能及时、足额、保质的提供原材料,或者经营状况恶化,或者与公司的业务关系发生变化,将影响公司经营。
债务到期的违约风险	截至 2023 年 12 月 31 日,公司的负债余额为 6441.55 万元,主要系日常的经营流动负债,其中公司的流动负债主要为应付账款、短期借款。虽然公司具有较好的盈利能力、良好的现金流和信用记录,银行资信级别较高,但如果一旦经营状况恶化,无法偿还到期借款本息,且无法获取新的资金来源或将到期借款进行展期,则公司可能存在违约或抵押物被强制执行的风险,将对公司的持续经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	钢材作为公司最主要的原材料,其价格容易受到国际金属价格、市场需求、行业内竞争情况及市场短期投机因素等影响,且影响较大。虽然公司采取了各种措施应对主要原材料价格波动的风险,但该措施无法保证能够完全消除原材料价格大幅度波动对公司产品成本的影响。因此,若未来原材料价格出现不可抗力的大幅度波动,将会对公司的经营业绩产生一定影响。
应收账款可能发生坏账的风险	公司期末应收账款余额较大。2022 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日公司应收账款占流动资产的比例分别 36.23%和 40.57%,占总资产的比重分别为 28.71%和 33.42%。公司应收账款占流动资产比重较高,主要是由行业及公司的销售结算模式决定的。公司各期期末账龄一年以内应收账款余额占比均保持在 98%以上,报告期内坏账核销金额较少。虽然公司下游客户实力雄厚、信用状况良好,与公司合作时间较长,发生坏账的可能性较小,但如果公司主要客户的财务状况出现恶化,或者经营情况、商业信用发生重大不利变化,公司应收账款发生坏账的可能性增加,从而对公司的经营造成不利影响。
对银行贷款资金使用的风险	由于公司主要房产和土地均已抵押给银行,虽然公司处于迅速发展阶段,对资金的需求较大,为了避免过度依赖于银行贷款,所以尽量控制和缩减银行贷款的金额。2023 年末银行借款 2100 万元,其中有 200 万贷款因银行问题(200 万贷款已于 2024 年 1 月份还清),导致 2023 年末未能及时还款(货币资金期末额 323.94 万)。但上述资金如果无法继续正常使用,将对公司的正常运作产生一定风险。
税收政策风险	公司目前为国家高新技术企业,根据 2021 年 11 月 29 日,江苏省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室颁布了《关于公示江苏省 2021 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》,公司通过高新技术企业重新认定,证书编号为 GR202132007754。公司自 2022 年度至 2025 年度期间,享受国家重点扶持的高新技术企

	业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。若以后年度相关证书重新认定不合格或国家取消、调整相关税收优惠政策,将会对公司的税赋、盈利带来一定影响
部分房产未取得房产证风险	公司 2015 年新建两处厂房,一处主要用于精密冷、温锻造车间存放模具及模套; 第二处作为新的前处理生产车间。该两处房产在建设时未办理规划许可证等手续,存在不规范之处。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）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	2020年1月18日	2025年1月17日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及



(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房产	抵押	4,107,566.25	2.71%	银行借款抵押
无形资产	土地	抵押	2,626,815.71	1.73%	银行借款抵押
总计	-	-	6,734,381.96	4.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

房产和土地的抵押均是用于银行借款，目前公司自身的偿债能力良好，因此无不利的影响。

## 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	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,000,000	100%	0	8,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,700,000	96.25%	0	7,700,000	96.25%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	周国平	3,860,000	0	3,860,000	48.25%	3,860,000			
2	陈泽	3,840,000	0	3,840,000	48.00%	3,840,000			
3	周琦人	300,000	0	300,000	3.75%	300,000			
合计		8,000,000	0	8,000,000	100%	8,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

周国平、周琦人为祖孙关系，即周国平为周琦人母亲周雪梅的父亲，其余股东并无关联关系。

### 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

报告期内股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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 5 月 25 日	2.675	0	0
合计	2.675	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

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	4.809	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周国平	董事长、总经理	男	1956年1月	2019年1月22日	2022年1月21日	3,860,000	0	3,860,000	48.25%
马君	董事、副总经理	男	1981年6月	2019年1月22日	2022年1月21日				
沈建华	董事、董事会秘书、技术经理	男	1986年6月	2019年1月22日	2022年1月21日				
张进	董事、品质经理	男	1986年3月	2019年1月22日	2022年1月21日				
李德山	董事、生产经理	男	1976年11月	2019年1月22日	2022年1月21日				
朱登俊	财务总监	男	1954年11月	2019年1月22日	2022年1月21日				
陈泽	监事会主席	男	1984年8月	2019年1月22日	2022年1月21日	3,840,000	0	3,840,000	48%
冯飞	监事	男	1991年11月	2019年1月22日	2022年1月21日				

徐同富	职工监事	男	1967年7月	2019年1月22日	2022年1月21日				
-----	------	---	---------	------------	------------	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员与股东之间并无关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	1	0	21
行政人员	1	1	1	1
生产人员	78	40	9	109
销售人员	3	0	0	3
技术人员	20	1	0	21
财务人员	7	1	0	8
<b>员工总计</b>	<b>129</b>	<b>44</b>	<b>10</b>	<b>163</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	15
专科	22	27
专科以下	93	121
<b>员工总计</b>	<b>129</b>	<b>163</b>

**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、薪酬政策：公司本着可观、公正、规范的原则，根据企业自身情况简历了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资等。公司按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险并缴纳公积金。

2、培训计划：公司除了新员工入职培训，三级安全教育培训外，还有专业知识和技能方面的培训。

3、离退休人员：报告期内，公司离退休返聘职工有 11 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》进行，截至报告期末，公司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

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。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司主营是专门从事汽车内球笼精锻件及其它精密锻件的研发、生产与销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务各个经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。因此，公司业务独立。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、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、监事以外的其他职务，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、资产独立：公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有生产经营有关的品牌、专有技术及技术服务系统、生产系统和市场营销系统，核心技术和产品均具有自主知识产权。

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，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，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，能够独立做出财务决策，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他企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部决策及各项制度都符合各项法律及公司章程。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字(2024)003113 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董娟	朱智鸣
	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	
审计报告正文：审计报告如下：		

# 审 计 报 告

中审亚太审字(2024)003113 号

盐城中德精锻股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了盐城中德精锻股份有限公司（以下简称“中德股份”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中德精锻 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及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，我们独立于中德股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

中德股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中德股份管理层（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，管理层负责评估中德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中德股份的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

此页无正文，系盐城中德精锻股份有限公司 2023 年审计报告（中审亚太审字(2024)003113 号）之签章页。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：董娟  
（盖章） （签名并盖章）

中国注册会计师：朱智鸣  
（签名并盖章）

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

## 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	附注六 1	3,239,394.02	6,122,723.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六 2	18,628,419.92	12,346,481.05
应收账款	附注六 3	40,911,066.40	27,648,041.12
应收款项融资	附注六 4		126,810.37
预付款项	附注六 5	2,311,780.60	1,218,652.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六 6	101,937.23	54,659.30
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	附注六 7	35,600,263.89	28,750,000.35
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	附注六 8	36,025.91	35,628.28
<b>流动资产合计</b>		<b>100,828,887.97</b>	<b>76,302,996.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六 9	18,441,779.74	17,054,440.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	附注六 10	2,541,493.07	2,626,815.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六 11	403,443.34	198,457.24
其他非流动资产	附注六 12	208,774.80	129,899.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,595,490.95</b>	<b>20,009,613.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,424,378.92</b>	<b>96,312,610.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六 13	27,082,476.89	17,017,972.22
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	附注六 14		500,000.00
应付账款	附注六 15	18,193,344.44	12,856,452.15
预收款项			
合同负债	附注六 16	348,361.77	464,840.91
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	附注六 17	3,154,056.03	2,921,659.35
应交税费	附注六 18	789,041.09	1,674,869.09
其他应付款	附注六 19	1,743,456.65	2,078,160.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注六 20	11,456,517.30	10,109,881.77
<b>流动负债合计</b>		<b>62,767,254.17</b>	<b>47,623,835.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	附注六 21	1,648,219.89	1,772,331.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,648,219.89</b>	<b>1,772,331.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,415,474.06</b>	<b>49,396,167.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六 22	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六 23	25,391,560.68	25,391,560.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注六 24	1,191,996.39	
盈余公积	附注六 25	4,190,921.38	2,812,061.88
一般风险准备			
未分配利润	附注六 26	19,234,426.41	10,712,820.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,008,904.86	46,916,442.61
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>58,008,904.86</b>	<b>46,916,442.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>122,424,378.92</b>	<b>96,312,610.37</b>

法定代表人：周国平

主管会计工作负责人：朱登俊

会计机构负责人：王增明

## （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		3,219,508.7	6,009,230.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,628,419.92	12,346,481.05
应收账款	附注十四 1	40,705,726.91	27,646,779.43
应收款项融资			126,810.37
预付款项		2,295,555.08	1,202,615.02
其他应收款	附注十四 2	5,479,749.05	4,633,110.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		35,764,403.16	28,746,077.19
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		25,776.07	
<b>流动资产合计</b>		<b>106,119,138.89</b>	<b>80,711,104.34</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	附注十四 3	2,310,000.00	2,310,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,090,044.95	16,539,983.4
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,541,493.07	2,626,815.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		351,335.80	161,855.08
其他非流动资产		208,774.80	129,899.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,501,648.62</b>	<b>21,768,553.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>129,620,787.51</b>	<b>102,479,658.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,082,476.89	17,017,972.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	500,000.00
应付账款		17,887,503.65	12,648,522.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,942,809.33	2,811,258.35
应交税费		784,035.55	1,669,913.10
其他应付款		10,670.65	347,734.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		300,087.43	420,548.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		11,450,241.64	10,104,123.81
<b>流动负债合计</b>		<b>60,457,825.14</b>	<b>45,520,072.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,648,219.89	1,772,331.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,648,219.89</b>	<b>1,772,331.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,106,045.03</b>	<b>47,292,404.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,058,868.03	26,058,868.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,191,996.39	
盈余公积		4,190,921.38	2,812,061.88
一般风险准备			
未分配利润		28,072,956.68	18,316,323.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>67,514,742.48</b>	<b>55,187,253.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>129,620,787.51</b>	<b>102,479,658.33</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	附注六 27	125,762,231.55	91,137,449.93
其中：营业收入	附注六 27	125,762,231.55	91,137,449.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



<b>二、营业总成本</b>		<b>112,309,087.08</b>	<b>86,518,261.05</b>
其中：营业成本	附注六 27	96,728,646.83	73,328,328.76
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	附注六 28	737,557.03	640,455.03
销售费用	附注六 29	403,420.93	651,951.38
管理费用	附注六 30	6,941,155.51	6,216,976.68
研发费用	附注六 31	6,556,024.51	5,156,500.73
财务费用	附注六 32	942,282.27	524,048.47
其中：利息费用		622,682.22	518,438.34
利息收入		6,757.54	7,770.18
加：其他收益	附注六 33	1,219,824.53	814,450.92
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六 34	-115,414.26	-107,120.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六 35	315,535.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六 36	16,000.00	-720,329.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六 37	103,896.21	112,740.39
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,992,986.03</b>	<b>4,718,930.49</b>
加：营业外收入	附注六 38	2,738.33	9,751.47
减：营业外支出	附注六 39	1,081,344.82	58,696.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,914,379.54</b>	<b>4,669,985.77</b>
减：所得税费用	附注六 40	1,360,811.07	311,104.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,553,568.47</b>	<b>4,358,881.39</b>
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）		12,553,568.47	4,358,881.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,553,568.47	4,358,881.39

<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>		12,553,568.47	4,358,881.39
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		12,553,568.47	4,358,881.39
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		1.57	0.54
(二)稀释每股收益(元/股)		1.57	0.54

法定代表人：周国平

主管会计工作负责人：朱登俊

会计机构负责人：王增明

#### (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>	附注十四 4	125,572,716.49	90,804,529.58
减：营业成本	附注十四 4	96,594,570.20	73,146,991.76
税金及附加		736,841.74	640,381.94
销售费用		375,580.38	548,294.38
管理费用		6,147,629.40	5,497,960.46
研发费用		6,164,803.95	4,730,515.39
财务费用		941,821.68	523,514.90
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		1,208,960.44	639,550.92
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四 5	-115,414.26	-107,120.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		385,015.15	-663,503.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		154,291.77	112,740.39
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,244,322.24</b>	<b>5,698,538.68</b>
加：营业外收入		1,922.33	9,751.47
减：营业外支出		1,081,333.11	7,623.19
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,164,911.46</b>	<b>5,700,666.96</b>
减：所得税费用		1,376,316.45	311,104.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,788,595.01</b>	<b>5,389,562.58</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		13,788,595.01	5,389,562.58
（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>		<b>13,788,595.01</b>	<b>5,389,562.58</b>
<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		46,404,912.17	73,154,622.41
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六 41(1)	610,400.48	707,860.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,015,312.65</b>	<b>73,862,483.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,148,069.63	52,996,977.36
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		15,424,297.67	12,621,563.35
支付的各项税费		6,883,674.72	2,345,760.84
支付其他与经营活动有关的现金	附注六 41(1)	5,936,897.41	5,929,219.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,392,939.43</b>	<b>73,893,521.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,377,626.78</b>	<b>-31,038.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		434,500	550,800.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>434,500</b>	<b>550,800.04</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,402.3	515,710.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>133,402.30</b>	<b>515,710.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>301,097.70</b>	<b>35,089.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,949,229.91	39,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六 41(2)		1,051,699.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>44,949,229.91</b>	<b>40,051,699.71</b>
偿还债务支付的现金		39,957,753.80	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,759,571.11	2,232,998.61
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	附注六 41(2)	38,308.33	7,873.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,755,633.24</b>	<b>37,240,872.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,193,596.67</b>	<b>2,810,827.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-397.21</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,883,329.62</b>	<b>2,814,877.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,122,723.64	3,307,845.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,239,394.02</b>	<b>6,122,723.64</b>

法定代表人：周国平

主管会计工作负责人：朱登俊

会计机构负责人：王增明

#### (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		46,161,894.17	72,730,171.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		599,444.98	532,882.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,761,339.15</b>	<b>73,263,054.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,100,070.98	53,784,922.49
支付给职工以及为职工支付的现金		14,431,384.57	11,584,220.29
支付的各项税费		6,801,089.19	1,335,545.19

支付其他与经营活动有关的现金		6,682,313.32	6,659,071.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,014,858.06	73,363,759.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,253,518.91	-100,705.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		404,000	550,800.04
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>		404,000	550,800.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,402.3	515,710.97
投资支付的现金			
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>		133,402.30	515,710.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		270,597.70	35,089.07
<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		44,949,229.91	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,051,699.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,949,229.91	40,051,699.71
偿还债务支付的现金		39,957,753.80	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,759,571.11	2,232,998.61
支付其他与筹资活动有关的现金		38,308.33	7,873.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,755,633.24	37,240,872.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,193,596.67	2,810,827.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-397.21	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,789,721.75	2,745,210.96
加：期初现金及现金等价物余额		6,009,230.45	3,264,019.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,219,508.70	6,009,230.45

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 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	8,000,000.00				25,391,560.68				2,812,061.88		10,712,820.05		46,916,442.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-513,102.61		-513,102.61
二、本年期初余额	8,000,000.00				25,391,560.68				2,812,061.88		10,199,717.44		46,403,340.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,191,996.39	1,378,859.50		9,034,708.97		11,605,564.86
（一）综合收益总额											12,553,568.47		12,553,568.47
（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								1,378,859.50	-3,518,859.50			-2,140,000.00
1. 提取盈余公积								1,378,859.50	-1,378,859.50			-
2. 提取一般风险准备									-2,140,000.00			-2,140,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,191,996.39					1,191,996.39
1. 本期提取							1,245,056.58					1,245,056.58
2. 本期使用							53,060.19					53,060.19
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000.00				25,391,560.68		1,191,996.39	<b>4,190,921.38</b>	19,234,426.41			58,008,904.86



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	8,000,000.00				25,391,560.68				2,273,105.62		8,612,894.92		44,277,561.22
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	8,000,000.00				25,391,560.68				2,273,105.62		8,612,894.92		44,277,561.22
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									538,956.26		2,099,925.13		2,638,881.39
(一)综合收益总额											4,358,881.39		4,358,881.39
(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									538,956.26		-2,258,956.26		-1,720,000.00

1. 提取盈余公积								538,956.26		-538,956.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,720,000.00		-1,720,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,000,000.00</b>				<b>25,391,560.68</b>			<b>2,812,061.88</b>		<b>10,712,820.05</b>		<b>46,916,442.61</b>

法定代表人：周国平

主管会计工作负责人：朱登俊

会计机构负责人：王增明

(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	8,000,000.00				26,058,868.03				2,812,061.88		18,316,323.78	55,187,253.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-513,102.61	
二、本年期初余额	8,000,000.00				26,058,868.03				2,812,061.88		17,803,221.17	54,674,151.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,378,859.50		10,269,735.51	12,840,591.40
（一）综合收益总额											13,788,595.01	13,788,595.01
（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									1,378,859.50		-3,518,859.50	-2,140,000.00
1. 提取盈余公积									1,378,859.50		-1,378,859.50	-

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,140,000.00	-2,140,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								1,191,996.39					1,191,996.39
1. 本期提取								1,245,056.58					1,245,056.58
2. 本期使用								53,060.19					53,060.19
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000.00				26,058,868.03			1,191,996.39	4,190,921.38			28,072,956.68	67,514,742.48

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

		股	债								
一、上年期末余额	8,000,000.00			26,058,868.03				2,273,105.62		15,185,717.46	51,517,691.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,000,000.00			26,058,868.03				2,273,105.62		15,185,717.46	51,517,691.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								538,956.26		3,130,606.32	3,669,562.58
（一）综合收益总额										5,389,562.58	5,389,562.58
（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								538,956.26		-2,258,956.26	-1,720,000.00
1. 提取盈余公积								538,956.26		-538,956.26	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,720,000.00	-1,720,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,000,000.00</b>				<b>26,058,868.03</b>				<b>2,812,061.88</b>		<b>18,316,323.78</b>	<b>55,187,253.69</b>

## 盐城中德精锻股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别说明，以人民币元表述)

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

盐城中德精锻股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由大丰市中德精锻件 有限公司于 2016 年 1 月整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 913209007550838876,公司注册地: 大丰市区南翔路东首;法定代表人:周国平;截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 8,000,000.00 股,注册资本(股本)为 8,000,000.00 元。

2016 年 4 月 27 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意盐城中德精锻 股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]3462 号),同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

本公司主要经营活动:机械设备锻件、汽车零部件、摩托车零部件、矿山机械配件、模 具制造、加工;自营和代理各类商品的进出口业务(国家限定企业经营或者禁止进出口的商 品除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有受控制的子公司均纳入合并财务 报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注 8.1 在子公司中的权益”;本期合并范 围未发生变化。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 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》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准 则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开 发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披 露规定编制。

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。

## 2.2 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 4.1 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4.2 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4.3 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 4.4 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	期末单项应收账款信用风险显著不同且金额超过资产总额 0.1%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	期末单项其他应付款金额超过负债总额 0.1% 且账龄超过 1 年

### 4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 4.5.1 同一控制下企业合并

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手



续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 4.5.2 非同一控制下企业合并

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

(3) 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

(1) 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；

(2) 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

### 4.6 合并财务报表的编制方法

#### 4.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

#### 4.6.2 合并财务报表编制的方法

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### 4.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 4.8 现金及现金等价物的确定标准

现金：是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物：是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.9 外币业务和外币报表折算

##### 4.9.1 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益。

##### 4.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

#### 4.10 金融工具

##### 4.10.1 金融资产和金融负债的分类

4.10.1.1 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，将金融资产划分为下列三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (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；

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 4.10.1.2 金融负债在初始确认时划分为下列两类

(1) 以摊余成本计量的金融负债；

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4.10.2 金融资产和金融负债的计量

##### 4.10.2.1 以摊余成本计量的金融资产

定义：公司管理此类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。

此类金融资产主要包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以交易价格进行初始计量。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 4.10.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 4.10.2.2.1 债务工具

定义：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。

此类金融资产包括其他债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 4.10.2.2.2 权益工具

定义：公司将部分非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4.10.2.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

定义：公司将分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融资产按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.10.2.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

定义：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、衍生金融负债等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融负债按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成利得或损失，计入当期损益。

#### 4.10.2.5 以摊余成本计量的金融负债

定义：以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

### 4.10.3 金融资产减值

#### 4.10.3.1 金融资产减值范围

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### 4.10.3.2 预期信用损失的确认、计量

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对由收入准则规范的交易形成的无论是否存在重大融资成分的应收款项、租赁应收款，公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶

段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合。

对于划分为组合的应收账款、租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 4.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产

的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;

(2)终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具)之和。

公司保留了转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的,应当继续确认被转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4.10.5 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

#### 4.10.6 金融工具的公允价值确定

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### 4.11 应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

#### 4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.12 应收账款

应收账款项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

## 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 4.12.1 预期信用损失的确定方法

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	逾期账龄组合
应收账款[组合 2]	合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算

### 4.12.2 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于存在信用风险较大可能存在无法收回的款项，基于谨慎性原则，予以单项按照 100%的比例计提坏账。

### 4.12.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 4.13 应收款项融资

### 4.13.1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 4.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

### 4.14.1 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	信用风险组合
其他应收款[组合 2]	合并范围内关联方组合

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的款项



等。

#### 4.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.15 存货

#### 4.15.1 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、自制半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

#### 4.15.2 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

#### 4.15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

存货跌价准备按单个存货项目（或存货类别）计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### 4.15.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### 4.15.5

##### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 4. 15. 6 存货成本结转制度

公司按项目归集成本，成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用。直接成本按实际发生额计入对应项目成本，间接成本以标准工费单耗分配至各项目中。各项目在确认收入的同时结转相应成本至营业成本。

## 4. 16 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 4. 16. 1 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

(3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定。

### 4. 16. 2 后续计量及损益确认方法

(1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，并调整长期股权投资的账

面价值。投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资单位负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵消基础上确认投资损益。

#### 4.16.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。

### 4.17 固定资产

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5、10	5	19、9.5
运输设备	直线法	4、5、10	5	23.75、19、9.5
电子设备	直线法	3、5、10	5	31.67、19、9.5
其他设备	直线法	3、5、10	5	31.67、19、9.5

### 4.18 借款费用

#### 4.22.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相

关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，直接计入当期财务费用。

#### 4.18.2 资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 4.18.3 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

4.18.4 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 4.19 无形资产

4.19.1 计价方法：按其成本进行初始计量。

4.23.2 无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4.19.3 使用寿命有限的无形资产其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，具体各项无形资产的摊销年限如下表：

名称	摊销年限
土地使用权	50年
软件	5年
专利技术	5年

4.19.4 每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的原则进行处理。

#### 4.19.5 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

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。

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。

#### 4.20 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

#### 4.21 职工薪酬

##### 4.21.1 短期薪酬的会计处理方法

###### 4.21.1.1 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

4.21.1.2 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

###### 4.21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定

提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- (1) 修改设定受益计划时；
- (2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 4.21.3 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本；
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 4.22 收入

收入确认原则

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：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 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；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- (3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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，应考虑下列迹象：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 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；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

基于以上原则，本公司商品控制权转移时点和具体原则分别确定如下：

公司产品销售收入确认原则为客户收到货后进行预检，待客户后期验收合格、双方对账无误后，确认收入；对于外销，公司依据合同约定将产品发出并向海关办理报关出口，经海关审批后获得出口报关单时，确认销售收入。公司的合同中仅有提供货物这一单项履约义务。

#### 4.23 合同成本

#### 4.23.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 4.23.2 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### 4.23.3 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 4.24 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 4.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的



政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

#### 4.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

#### 4.24.3 确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 4.26 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 4.26.1 本公司作为承租人

##### (一) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### (二) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。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。

#### 4.26.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### (1) 经营租赁

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

##### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 4.27 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.27.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。自 2023 年 1 月 1 日实施。	无需审批	该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

### 4.27.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

## 5、税项

## 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

## 5.2 税收优惠及批文

2022年2月21日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在《高新技术企业认定管理工作网》发布《关于公示江苏省2021年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》,公示:母公司盐城中德精锻股份有限公司为江苏省2021年第三批拟认定高新技术企业之一,名单序号313号,颁发的《高新技术企业证书》证书编号为GR202132007754,发证日期为2021年11月30日,到期日期为2024年11月30日;2022年2月21日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在《高新技术企业认定管理工作网》发布《关于公示江苏省2021年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,公示:子公司盐城中德劲博机电有限公司为江苏省2021年第二批拟认定高新技术企业之一,名单序号714号,颁发的《高新技术企业证书》证书编号为GR202132003743,发证日期为2021年11月30日,到期日期为2024年11月30日。按照企业所得税法规定,公司2021年至2024年可以享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期初指2023年1月1日,期末指2023年12月31日,上期指2022年度,本期指2023年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,836.58	1,182.97
银行存款	3,229,557.44	6,121,540.67
<b>合计</b>	<b>3,239,394.02</b>	<b>6,122,723.64</b>
其中:存放在境外的款项总额		

### 6.2 应收票据

#### 6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,834,921.41	12,346,481.05
商业承兑汇票	3,793,498.51	
<b>小计</b>	<b>18,628,419.92</b>	<b>12,346,481.05</b>
减:坏账准备		
<b>合计</b>	<b>18,628,419.92</b>	<b>12,346,481.05</b>

#### 6.2.2 期末已质押的应收票据

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

### 6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,013,842.21
商业承兑汇票		3,458,731.62
<b>合计</b>		<b>17,472,573.83</b>

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,380,558.19	26,103,700.44
1 至 2 年	53,243.29	2,611,258.92
2 至 3 年	228,648.08	260.00
3 年以上	111,387.75	111,127.75
<b>小计</b>	<b>41,773,837.31</b>	<b>28,826,347.11</b>
减：坏账准备	862,770.91	1,178,305.99
<b>合计</b>	<b>40,911,066.40</b>	<b>27,648,041.12</b>

#### 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	101,631.50	0.24	101,631.50	100.00	
按组合计提坏账准备	41,672,205.81	99.76	761,139.41	1.83	40,911,066.40
其中：按账龄组合	41,582,286.08	99.54	761,139.41	1.83	40,821,146.67
其他组合	89,919.73	0.22			89,919.73
<b>合计</b>	<b>41,773,837.31</b>	<b>100.00</b>	<b>862,770.91</b>	<b>/</b>	<b>40,911,066.40</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	101,631.50	0.35	101,631.50	100.00	
按组合计提坏账准备	28,724,715.61	99.65	1,076,674.49	3.75	27,648,041.12
其中：按账龄组合	28,672,195.61	99.47	1,076,674.49	3.76	27,595,521.12
其他组合	52,520.00	0.18			52,520.00
<b>合计</b>	<b>28,826,347.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,178,305.99</b>	<b>/</b>	<b>27,648,041.12</b>

#### 6.3.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
盐城澳斯科特矿用设备有限公司	70,206.50	70,206.50	100.00	企业已破产清算，已申报债权

大丰福莱特机械制造厂	30,345.00	30,345.00	100.00	已无业务往来，预期无法收回
江苏亿卡迪机械工业集团有限公司	245.00	245.00	100.00	已无业务往来，预期无法收回
上海钧华经贸有限公司	386.00	386.00	100.00	已无业务往来，预期无法收回
无锡辰源机械设备有限公司	449.00	449.00	100.00	已无业务往来，预期无法收回
<b>合计</b>	<b>101,631.50</b>	<b>101,631.50</b>	/	

(续上表)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盐城澳斯科特矿用设备有限公司	70,206.50	70,206.50	100.00	企业已破产清算，已申报债权
大丰福莱特机械制造厂	30,345.00	30,345.00	100.00	已无业务往来，预期无法收回
江苏亿卡迪机械工业集团有限公司	245.00	245.00	100.00	已无业务往来，预期无法收回
上海钧华经贸有限公司	386.00	386.00	100.00	已无业务往来，预期无法收回
无锡辰源机械设备有限公司	449.00	449.00	100.00	已无业务往来，预期无法收回
<b>合计</b>	<b>101,631.50</b>	<b>101,631.50</b>	/	

6.3.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	36,747,684.72	366,577.65	1.00
逾期1年以内	4,632,873.47	231,643.67	5.00
逾期1-2年	53,243.29	15,972.99	30.00
逾期2-3年	228,648.08	137,188.85	60.00
逾期3年以上	9,756.25	9,756.25	100.00
<b>合计</b>	<b>41,672,205.81</b>	<b>761,139.41</b>	

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	1,178,305.99	-315,535.08			862,770.91
<b>合计</b>	<b>1,178,305.99</b>	<b>-315,535.08</b>			<b>862,770.91</b>

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额

客户一	24,211,607.97	57.96	302,145.83
客户二	5,947,062.71	14.24	153,129.49
客户三	4,455,048.06	10.66	44,550.48
客户四	2,884,549.30	6.91	28,845.49
欧特威(江苏)机械科技有限公司	790,659.22	1.89	7,906.59
<b>合计</b>	<b>38,288,927.26</b>	<b>91.66</b>	<b>536,577.88</b>

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额为 38,288,927.26 元, 占应收账款合计数的比例为 91.66%, 相应计提的坏账准备和减值准备期末余额汇总金额为 536,577.88 元。

#### 6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中: 银行承兑汇票		126,810.37
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>126,810.37</b>

#### 6.5 预付款项

##### 6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,257,943.50	97.67	1,167,865.65	95.83
1 至 2 年	6,424.16	0.28	13,818.23	1.14
2 至 3 年	790.50	0.03	3,332.00	0.27
3 年以上	46,622.44	2.02	33,636.87	2.76
<b>合计</b>	<b>2,311,780.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,218,652.75</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 无

##### 6.5.2 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	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
大冶特殊钢有限公司	643,852.81	27.85
南通泊尔热能科技有限公司	385,200.00	16.66
上海广彭实业有限公司	279,888.48	12.11
张家港市达仓精密机械有限公司	221,200.00	9.57
国网江苏省电力公司盐城供电公司	179,639.98	7.77
<b>合计</b>	<b>1,709,781.27</b>	<b>73.96</b>

#### 6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	101,937.23	54,659.30
<b>合计</b>	<b>101,937.23</b>	<b>54,659.30</b>

##### 6.6.1 其他应收款

## 6.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	16,200.00	16,100.00
备用金	26,000.00	3,000.00
社保费及公积金	59,737.23	35,559.30
<b>合计</b>	<b>101,937.23</b>	<b>54,659.30</b>

## 6.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	82,837.23	35,559.30
1至2年		
2至3年		
3至4年	19,100.00	19,100.00
<b>小计</b>	<b>101,937.23</b>	<b>54,659.30</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>101,937.23</b>	<b>54,659.30</b>

## 6.6.1.3 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
张新景	备用金	18,000.00	1年以内	17.66
万向钱潮股份有限公司	押金	10,000.00	3年以上	9.81
大丰区丰氧气体制造有限公司	押金	6,000.00	3年以上	5.89
陈正鹏	押金	5,000.00	1年以内	4.90
江苏大丰农村商业银行	押金	200.00	其中：100元1年以内、 100元3年以上	0.20
<b>合计</b>		<b>39,200.00</b>	<b>/</b>	<b>38.46</b>

## 6.7 存货

## 6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,038,526.59		11,038,526.59	11,888,730.15		11,888,730.15
在产品	5,356,103.43		5,356,103.43	3,650,298.96		3,650,298.96
库存商品	1,474,786.39		1,474,786.39	3,937,075.88	16,000.00	3,921,075.88
发出商品	16,087,652.71		16,087,652.71	8,388,576.16		8,388,576.16
自制半成品	332,136.09		332,136.09	210,897.00		210,897.00
委托加工物资	1,311,058.68		1,311,058.68	690,422.20		690,422.20
<b>合计</b>	<b>35,600,263.89</b>		<b>35,600,263.89</b>	<b>28,766,000.35</b>	<b>16,000.00</b>	<b>28,750,000.35</b>

## 6.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	16,000.00			16,000.00		



合计	16,000.00		16,000.00	
----	-----------	--	-----------	--

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	36,025.91	35,628.28
合计	36,025.91	35,628.28

6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,441,779.74	17,054,440.76
固定资产清理		
合计	18,441,779.74	17,054,440.76

6.9.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	13,746,007.87	23,882,688.48	2,171,323.45	1,075,826.57	40,875,846.37
2. 本期增加金额					
(1) 购置		4,745,733.12	7,964.60	9,203.54	4,762,901.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		3,198,340.55		11,600.00	3,209,940.55
4. 期末余额	13,746,007.87	25,430,081.05	2,179,288.05	1,073,430.11	42,428,807.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,686,172.82	13,796,307.22	1,377,199.38	961,726.19	23,821,405.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提	652,935.00	1,897,752.02	377,934.44	17,453.47	2,946,074.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		2,768,853.20		11,600.00	2,780,453.20
4. 期末余额	8,339,107.82	12,925,206.04	1,755,133.82	967,579.66	23,987,027.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 在建工程减值转入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,406,900.05	12,504,875.01	424,154.23	105,850.45	18,441,779.74
2. 期初账面价值	6,059,835.05	10,086,381.26	794,124.07	114,100.38	17,054,440.76

6.9.2 使用权受限的固定资产

项目	账面价值	受限情况
固定资产	3,673,393.05	银行借款抵押
合计	3,673,393.05	/

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
1. 期初余额	4,135,565.00	141,025.64	622,641.49	4,899,232.13
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 投资性房地产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,135,565.00	141,025.64	622,641.49	4,899,232.13
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,508,749.29	141,025.64	622,641.49	2,272,416.42
2. 本期增加金额				
(1) 计提	85,322.64			85,322.64
(2) 投资性房地产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,594,071.93	141,025.64	622,641.49	2,357,739.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,541,493.07			2,541,493.07
2. 期初账面价值	2,626,815.71			2,626,815.71

#### 6.10.2 使用权受限的无形资产

项目	账面价值	受限情况
无形资产	2,541,493.07	银行借款抵押
合计	2,541,493.07	/

#### 6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	694,018.77	104,102.82	1,079,033.92	161,855.08
内部交易未实现利润	347,383.60	52,107.54	244,014.40	36,602.16
递延收益	1,648,219.87	247,232.98		
合计	2,689,622.24	403,443.34	1,323,048.32	198,457.24

##### 6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	168,752.14	115,272.07
可抵扣亏损	13,045,415.20	11,898,252.46
合计	13,214,167.34	12,013,524.53

6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026	121,230.68	121,230.68	子公司亏损
2027	1,811,024.23	1,811,024.23	子公司亏损
2028	2,461,886.95	2,461,886.95	子公司亏损
2029	2,652,993.71	2,652,993.71	子公司亏损
2030	1,308,383.50	1,308,383.50	子公司亏损
2031	2,204,366.58	2,204,366.58	子公司亏损
2032	1,338,366.81	1,338,366.81	子公司亏损
2032	1,147,162.74		子公司亏损
<b>合计</b>	<b>13,045,415.20</b>	<b>11,898,252.46</b>	/

6.12 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备预付款	208,774.80	129,899.80
<b>合计</b>	<b>208,774.80</b>	<b>129,899.80</b>

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
混合担保借款	10,000,050.00	10,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	7,000,000.00
借款利息	21,083.33	17,972.22
已贴现未到期末终止确认的承兑汇票	6,061,343.56	
<b>合计</b>	<b>27,082,476.89</b>	<b>17,017,972.22</b>

6.13.1.1 混合借款明细情况

贷款单位	借款余额	借款到期日
江苏大丰农村商业银行股份有限公司营业部	2,000,000.00	2024/6/9
江苏大丰农村商业银行股份有限公司营业部	3,000,000.00	2024/9/13
江苏大丰农村商业银行股份有限公司营业部	1,000,000.00	2024/9/13
江苏大丰农村商业银行股份有限公司营业部	1,000,000.00	2024/9/13
江苏大丰农村商业银行股份有限公司营业部	1,000,000.00	2024/9/13
江苏大丰农村商业银行股份有限公司营业部	1,000,000.00	2024/9/13
江苏大丰农村商业银行股份有限公司营业部	1,000,000.00	2024/9/13
中国工商银行股份有限公司盐城大丰支行	50.00	2024/12/26
<b>合计</b>	<b>10,000,050.00</b>	

6.13.1.2 保证借款明细情况

贷款单位	借款余额	借款到期日
交通银行股份有限公司盐城大丰支行	6,000,000.00	2024/12/10
上海浦东发展银行股份有限公司盐城大丰支行	5,000,000.00	2024/9/26
<b>合计</b>	<b>11,000,000.00</b>	

6.14 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00

合计	500,000.00
----	------------

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	14,461,771.58	10,370,427.85
运费	2,644,369.14	2,461,053.33
服务费	1,087,203.72	24,970.97
<b>合计</b>	<b>18,193,344.44</b>	<b>12,856,452.15</b>

6.15.2 账龄超过1年的重要应付账款

无

6.15.3 期末余额前五名应付账款列示

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
盐城大丰丰甬物流有限公司	2,169,199.68	11.92
盐城市大丰区鑫宏机械配件经营部	2,018,613.30	11.10
盐城源之顺建筑劳务有限公司	1,063,000.00	5.84
广东弘州科技有限公司	715,143.25	3.93
盐城市大丰凌云机械制造有限公司	675,721.46	3.71
<b>合计</b>	<b>6,641,677.69</b>	<b>36.50</b>

6.16 合同负债

6.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
货款	348,361.77	464,840.91
<b>合计</b>	<b>348,361.77</b>	<b>464,840.91</b>

账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏森威精锻有限公司	152,098.81	未到结算期
<b>合计</b>	<b>152,098.81</b>	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,921,659.35	14,534,445.70	14,302,049.02	3,154,056.03
二、离职后福利-设定提存计划		1,122,248.65	1,122,248.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,921,659.35</b>	<b>15,656,694.35</b>	<b>15,424,297.67</b>	<b>3,154,056.03</b>

6.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,898,395.35	13,287,600.49	13,076,279.51	3,109,716.33

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		481,127.19	481,127.19	
三、社会保险费		630,222.32	630,222.32	
其中：医疗保险费		477,980.62	477,980.62	
工伤保险费		92,034.70	92,034.70	
生育保险费		60,207.00	60,207.00	
四、住房公积金		110,032.00	110,032.00	
五、工会经费和职工教育经费	23,264.00	25,463.70	4,388.00	44,339.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,921,659.35</b>	<b>14,534,445.70</b>	<b>14,302,049.02</b>	<b>3,154,056.03</b>

#### 6.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,088,198.72	1,088,198.72	
失业保险费		34,049.93	34,049.93	
<b>合计</b>		<b>1,122,248.65</b>	<b>1,122,248.65</b>	

#### 6.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	396,387.70	165,350.60
增值税		1,023,149.58
土地使用税	88,624.81	99,048.45
房产税	38,559.99	49,141.49
城市维护建设税	41,148.92	75,370.94
教育费附加	29,392.09	80,211.82
代扣代缴个人所得税	165,325.65	164,380.46
印花税	28,934.19	17,548.01
其他	667.74	667.74
<b>合计</b>	<b>789,041.09</b>	<b>1,674,869.09</b>

#### 6.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,743,456.65	2,078,160.46
<b>合计</b>	<b>1,743,456.65</b>	<b>2,078,160.46</b>

#### 6.19.1 其他应付款

##### 6.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	1,535,000.00	1,535,000.00
安全生产费用		61,915.67
食堂伙食费	208,245.05	311,890.49
员工代垫款	211.60	3,354.30
应支未支费用		166,000.00
<b>合计</b>	<b>1,743,456.65</b>	<b>2,078,160.46</b>

6.19.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城市鑫利太阳能有限公司	1,535,000.00	暂未有还款计划
<b>合计</b>	<b>1,535,000.00</b>	

6.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的已背书票据	11,411,230.27	10,049,452.46
待转销项税额	45,287.03	60,429.31
<b>合计</b>	<b>11,456,517.30</b>	<b>10,109,881.77</b>

6.21 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,772,331.81		124,111.92	1,648,219.89	政府对于土地使用权出让金以及河道施工拆除围墙的补偿
<b>合计</b>	<b>1,772,331.81</b>		<b>124,111.92</b>	<b>1,648,219.89</b>	/

6.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,391,560.68			25,391,560.68
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>25,391,560.68</b>			<b>25,391,560.68</b>

6.24 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,245,056.58	53,060.19	1,191,996.39
<b>合计</b>		<b>1,245,056.58</b>	<b>53,060.19</b>	<b>1,191,996.39</b>

6.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,812,061.88	1,378,859.50		4,190,921.38
<b>合计</b>	<b>2,812,061.88</b>	<b>1,378,859.50</b>		<b>4,190,921.38</b>

盈余公积说明：本期盈余公积增加为根据当期实现净利润计提的 10% 的法定盈余公积。

6.26 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	10,712,820.05	8,612,894.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其他	-513,102.61	
调整后年初未分配利润	10,199,717.44	8,612,894.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,553,568.47	4,358,881.39
减：提取法定盈余公积	1,378,859.50	538,956.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,140,000.00	1,720,000.00

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	19,234,426.41	10,712,820.05

#### 6.27 营业收入和营业成本

##### 6.27.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,729,664.30	96,150,306.83	89,150,625.01	73,241,775.51
其他业务	3,032,567.25	578,340.00	1,986,824.92	86,553.25
合计	125,762,231.55	96,728,646.83	91,137,449.93	73,328,328.76

##### 6.27.2 营业收入（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
截齿	20,619,330.85	15,561,927.62	19,413,774.15	15,147,474.56
内球笼精锻件	49,491,609.43	39,855,635.03	40,414,840.76	34,364,170.58
一体式长轴内球笼精锻件	50,712,317.20	39,410,043.57	27,131,383.50	22,302,897.27
机械零件	1,685,128.94	1,169,492.34	1,910,759.34	1,283,800.01
螺杆机整机	98,495.58	75,096.51	224,734.51	116,193.23
滑片机整机	71,681.42	44,305.15	55,132.75	27,239.86
汽车轴类	51,100.88	33,806.61		
其他业务	3,032,567.25	578,340.00	1,986,824.92	86,553.25
合计	125,762,231.55	96,728,646.83	91,137,449.93	73,328,328.76

##### 6.27.3 报告期营业收入按确认时间列示如下：

项目	本期发生额	
	收入	成本
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	125,762,231.55	96,728,646.87
合计	125,762,231.55	96,728,646.87

#### 6.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	276,927.55	192,898.42
教育费附加	102,857.98	82,670.56
地方教育附加	68,571.98	55,113.71
房产税	117,842.81	141,443.94
土地使用税	114,660.36	125,084.48
车船使用税	3,746.80	746.80
印花税	44,549.55	34,097.12
环境保护税	8,400.00	8,400.00
合计	737,557.03	640,455.03

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

#### 6.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,858.60	216,666.00
差旅费	1,049.37	5,199.91
三包费	164,555.48	97,623.54
宣传费		246,000.00
办公费	353.98	1,865.36
业务招待费	116,603.50	84,596.57
<b>合计</b>	<b>403,420.93</b>	<b>651,951.38</b>

#### 6.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等员工费用	2,695,443.57	3,385,907.12
办公费	258,038.37	163,326.15
差旅费	162,634.82	108,453.81
折旧费	735,427.59	575,660.90
无形资产摊销	85,322.64	85,322.64
咨询费(含顾问费)	678,139.80	468,487.08
业务招待费	1,864,566.19	1,231,945.29
通信费	22,690.23	14,886.24
邮寄费	1,494.32	11,933.13
维修费	283,100.00	57,892.49
财产保险费	55,573.32	35,349.42
培训费	7,620.00	4,150.00
工会经费	14,480.00	23,064.00
其他	76,624.66	50,598.41
<b>合计</b>	<b>6,941,155.51</b>	<b>6,216,976.68</b>

#### 6.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,574,278.35	2,456,802.88
材料费	3,813,616.09	2,492,101.04
研发设备折旧	114,550.07	116,534.76
无形资产摊销		42,647.05
设备调试费等	53,580.00	48,415.00
<b>合计</b>	<b>6,556,024.51</b>	<b>5,156,500.73</b>

#### 6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	622,682.22	518,438.34
减：利息收入	6,757.54	7,770.18
手续费	4,791.24	5,506.33
票据贴息	52,719.73	7,873.98
汇兑损益	48,142.96	
折扣	220,703.66	
<b>合计</b>	<b>942,282.27</b>	<b>524,048.47</b>

#### 6.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	705,892.92	814,450.92
代扣个人所得税手续费返还	4,508.32	



项目	本期发生额	上期发生额
进项税额加计抵减	509,423.29	
<b>合计</b>	<b>1,219,824.53</b>	<b>814,450.92</b>

#### 6.33.1 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
本期递延收益转入（土地出让金补助、围墙灯拆除补偿）	124,111.92	与资产相关
2021年大中街道财税贡献奖金	50,000.00	与收益相关
省级专精特新政府补贴奖励	300,000.00	与收益相关
区级本级项目资金	100,000.00	与收益相关
2021年度激励创新20条等政策奖励资金	41,400.00	与收益相关
季度稳定生产项目	50,000.00	与收益相关
稳岗返还	32,181.00	与收益相关
2021年研发费用补助	8,200.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>705,892.92</b>	

#### 6.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认的应收票据贴现利息	-115,414.26	-107,120.35
<b>合计</b>	<b>-115,414.26</b>	<b>-107,120.35</b>

#### 6.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	315,535.08	-720,329.35
<b>合计</b>	<b>315,535.08</b>	<b>-720,329.35</b>

#### 6.36 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	16,000.00	
<b>合计</b>	<b>16,000.00</b>	

#### 6.37 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	103,896.21	112,740.39
<b>合计</b>	<b>103,896.21</b>	<b>112,740.39</b>

#### 6.38 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,738.33	9,751.47	2,738.33
<b>合计</b>	<b>2,738.33</b>	<b>9,751.47</b>	<b>2,738.33</b>

#### 6.39 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,000.00	7,250.00	2,000.00
罚款及滞纳金	1,079,344.82	51,446.19	1,079,344.82
<b>合计</b>	<b>1,081,344.82</b>	<b>58,696.19</b>	<b>1,081,344.82</b>

#### 6.40 所得税费用

##### 6.40.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,565,797.17	410,629.83
递延所得税费用	-204,986.10	-99,525.45
<b>合计</b>	<b>1,360,811.07</b>	<b>311,104.38</b>

#### 6.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
<b>利润总额</b>	13,914,379.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,274,736.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,533.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-247,232.98
研发费用加计扣除影响	-924,720.59
当期冲回的减值准备、预提费用或其他可抵扣暂时性差异	-15,505.38
其他(依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响)	
<b>所得税费用</b>	<b>1,360,811.07</b>

#### 6.41 现金流量表项目

##### 6.41.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	581,781.00	690,339.00
利息收入	6,757.54	7,770.18
其他	21,861.94	9,751.47
<b>合计</b>	<b>610,400.48</b>	<b>707,860.65</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	4,595.35	5,506.33
付现费用	5,730,980.96	5,895,967.63
支付往来款及其他	201,321.10	27,746.00
<b>合计</b>	<b>5,936,897.41</b>	<b>5,929,219.96</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

##### 6.41.2 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金释放		1,051,699.71
<b>合计</b>		<b>1,051,699.71</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	38,308.33	7,873.98
<b>合计</b>	<b>38,308.33</b>	<b>7,873.98</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,017,972.22	44,949,229.91	3,111.11	39,949,179.91		22,021,133.33
<b>合计</b>	<b>17,017,972.22</b>	<b>44,949,229.91</b>	<b>3,111.11</b>	<b>39,949,179.91</b>		<b>22,021,133.33</b>

6.41.3 以净额列报现金流量的说明

无。

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 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	12,553,568.47	4,358,881.39
加：资产减值准备	-16,000.00	
信用减值损失	-315,535.08	720,329.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,946,074.93	2,619,579.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销	85,322.64	127,969.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-103,896.21	-112,740.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	623,079.43	526,312.32
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-204,986.10	-99,525.45

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,834,263.54	-4,819,831.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,627,328.07	-9,807,724.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,675,659.64	6,455,711.12
其他	1,191,996.39	
经营活动产生的现金流量净额	-5,377,626.78	-31,038.45
<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	3,239,394.02	6,122,723.64
减：现金的期初余额	6,122,723.64	3,307,845.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,883,329.62	2,814,877.74

#### 6.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,239,394.02	6,122,723.64
其中：库存现金	9,836.58	1,182.97
可随时用于支付的银行存款	3,229,557.44	6,121,540.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,239,394.02	6,122,723.64
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		

#### 6.42.3 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

#### 6.42.4 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

#### 6.43 所有权或使用权受限制的资产

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
应收票据		500,000.00	票据质押
固定资产	3,673,393.05	4,107,566.25	银行借款抵押
无形资产	2,541,493.07	2,626,815.71	银行借款抵押

合计	6,214,886.12	7,234,381.96	/
----	--------------	--------------	---

#### 6.44 政府补助

##### 6.44.1 政府补助基本情况

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
本期递延收益转入（土地出让金补助、围墙灯拆除补偿）	124,111.92	与资产相关
2021 年中街道财税贡献奖金	50,000.00	与收益相关
省级专精特新政府补贴奖励	300,000.00	与收益相关
区级本级项目资金	100,000.00	与收益相关
2021 年度激励创新 20 条等政策奖励资金	41,400.00	与收益相关
季度稳定生产项目	50,000.00	与收益相关
稳岗返还	32,181.00	与收益相关
2021 年研发费用补助	8,200.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>705,892.92</b>	

##### 6.44.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,772,331.81		124,111.92		1,648,219.89	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,772,331.81</b>		<b>124,111.92</b>		<b>1,648,219.89</b>	

##### 6.44.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	705,892.92	814,450.92
<b>合计</b>	<b>705,892.92</b>	<b>814,450.92</b>

#### 6.45 研发支出

##### 6.45.1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,574,278.35	2,456,802.88
材料费	3,813,616.09	2,492,101.04
研发设备折旧	114,550.07	116,534.76
无形资产摊销		42,647.05
设备调试费等	53,580.00	48,415.00
<b>合计</b>	<b>6,556,024.51</b>	<b>5,156,500.73</b>
其中：费用化研发支出	6,556,024.51	5,156,500.73
资本化研发支出		

##### 6.45.2 符合资本化条件的研发项目

本期无符合资本化的研发项目。

#### 7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

#### 8、在其他主体中的权益

## 8.1 在子公司中的权益

### 8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
盐城中德劲博机电有限公司	3,000,000.00	盐城市大丰区东宁路西侧、南翔路北侧	盐城市大丰区东宁路西侧、南翔路北侧	通用设备制造	100.00		设立

### 8.1.2 重要的非全资子公司

无。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

周国平为本公司最终控制方，本公司股东周国平占股 48.25%、陈泽占股 48%、周琦人占股 3.75%。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

### 9.4 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
盐城市鑫利太阳能有限公司	实际控制人控制的其他企业

### 9.5 关联方交易情况

#### 9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 9.5.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周国平	7,200,000.00	6,000,000.00	2023/12/12	2024/12/11	否
周国平	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/9/2	2024/9/2	否
周国平	6,000,000.00	50.00	2020/3/18	2025/3/18	否
周国平	15,000,000.00	10,000,000.00	2022/6/6	2027/5/15	否
	<b>33,200,000.00</b>	<b>21,000,050.00</b>			

#### 9.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
盐城市鑫利太阳能有限公司	1,535,000.00	2018年9月	/	未约定期限

#### 9.5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	941,112.61	963,240.00

### 9.6 关联方应收应付款项

#### 9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	盐城鑫利太阳能有限公司	218,089.90	130,853.94	218,089.90	65,426.97
合计		218,089.90	130,853.94	218,089.90	65,426.97

#### 9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：	盐城鑫利太阳能有限公司	1,535,000.00	1,535,000.00
合计		1,535,000.00	1,535,000.00

## 10、承诺及或有事项

### 10.1 重要的承诺事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 11、或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

### 12、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

### 13、其他重要事项

#### 13.1 未决诉讼事项

截至2023年12月31日止，本公司存在一项未决诉讼：本公司与盐城澳斯科特矿用设备有限公司因买卖合同纠纷存在未决诉讼，目前盐城澳斯科特矿用设备有限公司进入破产重整程序，双方经法院主持自愿达成调解协议。本公司已申报债权，账面应收账款对盐城澳斯科特矿用设备有限公司70,206.50元已全额计提坏账准备。

## 14、公司财务报表重要项目注释

### 14.1 应收账款

#### 14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	41,269,738.46	26,257,938.58

1至2年	44,743.29	2,388,172.02
2至3年	5,561.18	
3年以上	79,702.75	79,702.75
<b>小计</b>	<b>41,399,745.68</b>	<b>28,725,813.35</b>
减：坏账准备	694,018.77	1,079,033.92
<b>合计</b>	<b>40,705,726.91</b>	<b>27,646,779.43</b>

14.1.2 按种类列式披露

种类	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	70,206.50	0.17	70,206.50	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,329,539.18	99.83	623,812.27	1.51	40,705,726.91
其中：按账龄组合	41,329,539.18	99.83	623,812.27	1.51	40,705,726.91
合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b>41,399,745.68</b>	<b>1.00</b>	<b>694,018.77</b>	<b>/</b>	<b>40,705,726.91</b>

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	70,206.50	0.24	70,206.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,655,606.85	99.76	1,008,827.42	3.52	27,646,779.43
其中：账龄组合	28,432,448.71	98.98	1,008,827.42	3.55	27,423,621.29
合并范围内关联方	223,158.14	0.78			223,158.14
<b>合计</b>	<b>28,725,813.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1,079,033.92</b>	<b>/</b>	<b>27,646,779.43</b>

14.1.2.1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	36,648,264.99	366,482.65	1.00
逾期 1年以内	4,621,473.47	231,073.67	5.00
逾期 1-2年	44,743.29	13,422.99	30.00
逾期 2-3年	5,561.18	3,336.71	60.00
逾期 3年以上	9,496.25	9,496.25	100.00
<b>合计</b>	<b>41,329,539.18</b>	<b>623,812.27</b>	

14.1.3 坏账准备的情况



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	1,079,033.92	-385,015.15				694,018.77
<b>合计</b>	<b>1,079,033.92</b>	<b>-385,015.15</b>				<b>694,018.77</b>

#### 14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,479,749.05	4,633,110.83
<b>合计</b>	<b>5,479,749.05</b>	<b>4,633,110.83</b>

##### 14.2.1 其他应收款

###### 14.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	5,381,857.03	4,581,857.03
备用金	26,000.00	3,000.00
押金	16,200.00	16,100.00
社保费及公积金	55,692.02	32,153.80
<b>合计</b>	<b>5,479,749.05</b>	<b>4,633,110.83</b>

###### 14.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	878,792.02	902,153.80
1至2年	870,000.00	1,250,000.00
2至3年	1,250,000.00	670,000.00
3年以上	2,480,957.03	1,810,957.03
<b>小计</b>	<b>5,479,749.05</b>	<b>4,633,110.83</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>5,479,749.05</b>	<b>4,633,110.83</b>

###### 14.2.1.3 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	款项的性质	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
盐城中德劲博机电有限公司	合并范围内关联方往来	5,381,857.03	1年以内 800,000.00 元, 1-2年 870,000.00 万元, 2-3年 1,250,000.00 万元, 其余 3年以上	98.21	
垫付社保费及公积金	垫付社保费及公积金	55,692.02	1年以内	1.02	

张新景	备用金	18,000.00	1年以内	0.33
万向钱潮股份有限公司	押金	10,000.00	3年以上	0.18
大丰区丰氧气体制造有限公司	押金	6,000.00	3年以上	0.11
合计		5,471,549.05		99.85

#### 14.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,310,000.00		2,310,000.00	2,310,000.00		2,310,000.00
合计	2,310,000.00		2,310,000.00	2,310,000.00		2,310,000.00

##### 14.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐城中德劲博机电有限公司	2,310,000.00			2,310,000.00		
合计						

#### 14.4 营业收入和营业成本

##### 14.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,559,487.30	96,030,905.17	88,870,757.75	73,098,342.42
其他业务	3,013,229.19	563,665.03	1,933,771.83	48,649.34
合计	125,572,716.49	96,594,570.20	90,804,529.58	73,146,991.76

##### 14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认的应收票据贴现利息	-115,414.26	-107,120.35
合计	-115,414.26	-107,120.35

#### 15、补充资料

##### 15.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	103,896.21	
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	705,892.92	

项目	本期发生额	说明
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		
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资产损失		
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	-1,078,606.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,508.32	
<b>小计</b>	<b>-264,309.04</b>	
减：所得税影响额	-39,646.36	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-224,662.68</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：

项目	涉及金额	原因
进项税加计5%抵减应纳增值税税额	509,423.29	根据《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）相关规定，本公司作为先进制造业纳税人享受当期可抵扣进项税加计5%抵减应纳增值税税额的税收优惠，进项税加计抵减作为经常性损

益计入其他收益

### 15.2 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	23.5999	1.5692	1.5692
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.0223	1.5973	1.5973

盐城中德精锻股份有限公司  
2024年4月25日

第17页至第63页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

## 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
非流动资产处置损益	103,896.21
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	705,892.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,078,606.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,508.32
<b>非经常性损益合计</b>	-264,309.04
减：所得税影响数	-39,646.36
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	-224,662.68

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用