



**睿中实业**

**NEEQ:872149**

**上海睿中实业股份公司**

**SHANGHAI REVZONE INDUSTRY CORP**



**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、公司负责人滕忠、主管会计工作负责人吴坚及会计机构负责人（会计主管人员）吴坚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、中喜会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	40
	附件会计信息调整及差异情况 .....	114

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	上海睿中实业股份公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
睿中实业、本公司、公司、股份公司	指	上海睿中实业股份公司
股东大会	指	上海睿中实业股份公司股东大会
董事会	指	上海睿中实业股份公司董事会
监事会	指	上海睿中实业股份公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
北京京科、京科城发	指	北京京科城发科贸有限公司，系睿中实业全资子公司
睿曦投资	指	上海睿曦投资管理中心(有限合伙)
睿星投资	指	上海睿星投资管理中心(有限合伙)，系睿中实业员工及顾问持股平台
睿中轨道	指	江苏睿中轨道交通装备有限公司
科铂威（原睿中通信）	指	科铂威复合材料有限公司,原江苏睿中通信技术有限公司
晟达交通	指	上海晟达交通工程技术有限公司
《公司章程》	指	上海睿中实业股份公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2023 年度
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海睿中实业股份公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI REVZONE INDUSTRY CORP		
	RZ		
法定代表人	滕忠	成立时间	2009年11月26日
控股股东	控股股东为(陈齐嵘)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(陈齐嵘、施海),一致行动人为(上海睿星投资管理中心(有限合伙))
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C392通信设备制造-C3921通信系统设备制造-C3921通信系统设备制造		
主要产品与服务项目	新型材料、数字与智能技术在轨道交通领域工程化应用,铁路通信和无线信号覆盖系统、轨道交通四电设备固定系统及基础建设工务配套产品的系统集成、自主研发、销售代理以及运营维护。		
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	睿中实业	证券代码	872149
挂牌时间	2017年9月29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)	94,700,000
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3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨召利	联系地址	上海市闵行区七莘路1889号
电话	021-54265525	电子邮箱	zhaoli.yang@revzone.cn
传真	021-54265535		
公司办公地址	上海市闵行区七莘路1889号	邮政编码	201800
公司网址	www.revzone.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100006972677325		
注册地址	上海市闵行区七莘路1889号一层C-02室		
注册资本(元)	94,700,000	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

##### 1、商业模式：

上海睿中实业股份公司专注于新型材料、数字与智能技术在轨道交通领域工程化应用，致力为轨道交通建设及运维提供安全、增效的产品和服务。公司具备较强的创新研发、生产制造和技术服务能力，是国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”。截止 2023 年底，公司已获授权的发明专利 14 项，实用新型 66 项，原始取得软著 12 项。

公司主要业务和产品主要分为三个发展方向：

(1) 基于金属防腐技术、陶瓷基、树脂基等新型材料工程化应用，轨道交通基础建设配套产品的研发、设计、生产和销售。主要为槽式预埋系列、盾构管片快速连接系列、全装配式支架系列、铜钢熔铸接地系列、通信漏泄电缆和光电缆卡具系列、增韧陶瓷紧固系列、连续纤维增强热塑性高性能树脂预浸带等产品，以及配套的 BIM 机电设计、力学仿真设计、性能评价等技术服务。

(2) 轨道交通融合通信。主要为基于宽带、窄带融合和数字无线的轨道交通专用通信系统、数字集群调度及广播、定制化通讯终端设备等产品开发和系统集成交付。

(3) 轨道交通信息化管理系统。无线通信、物联网与数字传感分析技术融合，为轨道交通电务、工务、客运、运输、房建等专业的运营维护管理，提供数字化、智能化的监测设备和信息化管理平台。主要产品有漏缆及波导管监测系统、LTE-M 接口质量监测系统、无线健康分析及故障诊断系统、专用工具智能管理系统、人脸识别、基坑自动化测斜设备和风险管控平台等。

##### 2、研发模式

公司采用自主研发为主、合作研发为辅的研发模式，结合与专业院校的产学研联动，加快技术研发和产品化的步调。公司建立了完善的研发体系和激励机制，坚持以技术创新为驱动，以行业需求为导向、前沿先进技术为引领，推动前沿技术与轨道交通信息化建设的结合、通过与用户进行联合课题和试点应用等方式促进产业化落地。

##### 3、采购模式

公司采购主要包括原材料和委外加工。公司制定了《采购管理制度》，对供应商选择、管理、采购流程等进行了明确要求，严格控制产品质量。公司根据市场情况、供应商情况及需求数量及金额等，综合采用网上电商平台、议价、竞争性谈判等方式进行采购。

##### 4、生产模式

公司按照“以销定产”生产模式组织生产，根据与客户签订的销售合同和订单进行生产安排，少量生产环节由外协厂商完成。无论自行生产还是委外生产，公司均依据相关国家行业标准、企业标准进行产品设计、建立产品技术档案，并结合客户要求确定产品的技术标准和确定批产的质量标准。生产部门根据产品物料清单，按照生产工序图及操作手册，完成原材料领用、制造、组装、包装等环节，生产全过程同步实施质量控制。产品生产完成后，经联调测试、检验合格后办理成品入库。

##### 5、销售模式

公司主要采取直销为主的市场营销模式。公司主要客户为中国中铁、中国铁建等工程总包单位，铁路局、铁路公司及城市轨道交通公司等业主建设单位，以及高铁电气、卡斯柯、武汉长飞等通信信号设备厂商。公司主要通过参与科研课题、定期客户拜访、市场信息情报跟踪、商机管理等方式与重点目标客户建立联系，再根据客户的要求参与市场招投标、竞争性谈判获取业务、签订业务合同，并按照合同约定、客户需求提供产品和服务。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

## 6、经营情况回顾

### (1) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 268,250,921.17 元，同比增长 37.24%；归属于挂牌公司股东的净利润 21,191,580.95 元，同比增长 116.00%。营收和利润稳定增长同时，公司经营性现金流状况也取得显著改善，2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 15,881,483.84 元，由上一年度净流出转为净流入。

创新研发：

报告期内公司加强与专业院校合作，打破基础理论研究方面的瓶颈、提升产品科技创新水平，促进研发人才引进和专业人才梯队的搭建。新型材料的工程化应用取得多项创新突破：

公司自主研发的 5G 通信漏缆卡具、与中国铁塔股份有限公司云南省分公司共同开发的新型电缆光缆组合式卡具，在多个高铁、地铁建设项目中实现成果转化落地；

公司自主研发的热熔连铸铜覆钢新型接地材料，已实现自主生产并在福州地铁滨海快线等项目中成功推广应用；

公司与上海交通大学设立人才项目，共同研究连续纤维增强高性能热塑性树脂基复合材料（CFRTP）的设计、成型工艺及工程化应用；热塑性树脂的水相分散技术和 CFRTP 预浸料的悬浮浸渍制备工艺的核心技术已申报发明专利；自主开发的 CFRTP 预浸料自动化连续生产线为国内首创，成功打破国外技术封锁。

轨道交通专用通信和信息化领域，公司积极推动与轨道交通运营单位、设计单位的联合课题研究，围绕安全增效的核心价值，务实创新解决轨道交通行业痛点问题。报告期内公司承接的立项课题有：

上海申通地铁集团有限公司的立项课题“轨道交通区域口罩常态化背景下的人像识别技术应用研究”；

中国上海铁路局集团有限公司的立项课题“数字化集控式公寓叫班系统”、“基于多域信息数据的 GSM-R 无线健康分析及故障诊断系统”；

中铁第四勘察设计院集团有限公司的立项课题“市圈城际（市域）铁路互联互通机电系统关键技术研究”等。

### (2) 行业引领：

公司凭借在槽式预埋产品方面的技术能力，参与并主导了《不锈钢槽式预埋组件》（T/CECS 10343-2023）产品标准的编制工作，报告期内该项标准已由中国工程建设标准化协会批准发布，经专家组评审为国际领先。并且，在国家铁路、市域铁路、城市轨道交通三个领域，公司均成功引领了不锈钢槽式预埋产品的首例正线应用。报告期内，公司已顺利通过电气化铁路隧道内接触网预埋槽道的铁路产品 CRCC 认证的工厂检验，截止本年报披露时间，公司已成为该铁路采信产品首批获证企业。

市场营销：

报告期内公司在区域和产品应用两个维度持续拓展市场覆盖，新增中标签约共 3.22 亿元。其中，朔黄铁路中标漏缆监测系统，在地方铁路信息化领域取得突破；上海市域铁路机场联络线和消防无线通信项目是公司在公安消防数字无线通信领域的重大突破；在中老铁路中标漏缆和光电缆一体化卡具，在一带一路中取得业务突破；在川藏铁路项目中，在运输、售后服务等面临巨大挑战下仍获得了用户高度认可，对公司市场口碑意义重大。除此之外，公司在贵阳、福州等城市也取得了区域破冰。

#### 重点工程建设：

报告期内，公司在江苏省南通市投资建设的产研基地基本完工，设计满产产能预计 4 亿元，为公司业务可持续增长提供了必要条件。截至报告披露日，全资子公司江苏睿中轨道交通装备有限公司，控股公司江苏科铂威复合材料技术有限公司已完成搬迁工作，新建产研基地、新增生产线已正式投产使用。

截至报告披露日，商业模式未发生变化。

## （一） 行业情况

### 1. 铁路行业情况

2023 年全国铁路完成固定资产投资 7645 亿元。2023 年，全国铁路累计投产新线 3637 公里，其中高铁 2776 公里。截至 2023 年 12 月底，全国铁路营业里程达 15.9 万公里，其中高铁 4.5 万公里，继续稳居世界第一。发展改革委印发的《中长期铁路网规划》提出，到 2025 年，铁路网规模达到 17.5 万公里左右，网络覆盖进一步扩大。到 2030 年，远期铁路网规模将达到 20 万公里左右，其中高速铁路 4.5 万公里。中共中央、国务院印发的《国家综合立体交通网规划纲要》提出，到 2035 年，国家综合立体交通网实体线网总规模合计 70 万公里左右，其中铁路 20 万公里左右，高速铁路 7 万公里（含部分城际铁路），普速铁路 13 万公里（含部分市域铁路）。形成由“八纵八横”高速铁路为骨架、区域性高速铁路衔接的高速铁路网；由若干条纵横普速铁路主通道为骨架、区域性普速铁路衔接的普速铁路网；京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝地区双城经济圈等重点城市群率先建成城际铁路网，其他城市群城际铁路逐步成网。另外，“一带一路”的国策促进了中国铁路的技术、产品及装备走向全世界。在已开通运营的雅万高铁、中老铁路建设中，公司均成功实现了产品销售。

铁路网的持续建设、几大城市经济圈为中心辐射的市域铁路发展规划，以及“一带一路”战略下海外铁路项目的建设发展，将为公司铁路相关产品带来可预期的市场需求和商机，有利于与公司铁路业务的持续增长。

### 2. 城市轨道交通行业情况

根据中国城市轨道交通协会统计信息，截至 2022 年末，中国内地共计 55 个城市开通城市轨道交通，运营线路 308 条，运营线路总长度 10,287.45 公里。2022 年新增运营线路 25 条，新增运营线路长度 1,080.63 公里。2022 年中国内地城轨交通完成建设投资 5,443.97 亿元，在建线路总长 6,350.55 公里，可研批复投资额累计 46,208.39 亿元。

#### 轨道交通运营与维护

轨道交通运营维护，直接关系到轨道交通运行安全和运行效率。轨道交通线路一旦完成建设即转入了长期持续的运维阶段。轨道交通线路运营里程的加大，运维的规模也随之加大。随着轨道交通设施服役年限的增加，其基础设施均会出现不同程度的劣化/病害现象，对运营安全产生重大隐患。如何有效的在这些劣化现象影响到行车安全之前进行监测检测，并进行行之有效的整治，是轨道交通运维部门面

面临的难题。因此，轨道交通运维部门迫切需要新技术、新产品来解决传统运维方式所无法解决的问题。

轨道交通运维行业发展潜力巨大，但行业门槛高，对产品技术水平、服务能力要求较高，行业内的竞争焦点主要集中在市场前瞻性和研发实力、产品技术含量以及售后服务等方面。公司已通过课题、试点方式提前布局的融合通信、智能运维等信息化业务，主要围绕轨道交通运营增效、安全监测与智能运维，可有效助力轨道交通运维部门提高智能运维能力，降低运维风险，提高运维效率。轨道交通运维市场需求的持续发展，为公司业务可持续发展创造了极为有利的条件。

### 3. 新质生产力的国策推动行业发展

中央经济工作会议指出要以科技创新推动产业创新，特别是以颠覆技术和前沿技术催生新产业、新模式、新动能，发展新质生产力。新质生产力对创新起主导作用，摆脱传统经济增长方式、生产力发展路径，具有高科技、高效能、高质量特征，符合新发展理念的先进生产力质态。

我国的轨道交通行业经过近 20 年的发展，轨道交通建设的步伐日益加快，已经迎来了黄金机遇期。技术创新是我国经济发展的核心战略，也是我国城市轨道交通行业发展的核心战略。2021 年 2 月 1 日起实施的国家铁路局批准发布《市域（郊）铁路设计规范》（TB 10624—2020）。这部市域（郊）铁路工程建设行业标准的发布，是国家铁路局贯彻落实党中央、国务院关于加快推进新型城镇化发展决策部署的具体举措，将为规范和引导市域（郊）铁路发展、加快推进都市圈建设提供重要技术支撑。新一代信息技术的发展突飞猛进，轨道交通智慧化、智能化、信息化、数字化，成为引领轨道交通创新发展的强大动力。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 2023 年 7 月获得国家级专精特新“小巨人”称号；</li> <li>➢ 2023 年 12 月完成国家级高新技术企业认定复审；</li> <li>➢ 2023 年 12 月完成上海市专精特新企业认定复审；</li> <li>➢ 2023 年 12 月根据《关于组织开展 2023 年度省级专精特新中小企业申报认定和 2020 年度省级专精特新企业复核工作的通知》（苏工信中小〔2023〕313 号），经企业申报、市县审核推荐、形式审查、专家评审、厅务会审议和网上公示等程序，认定全资控股子公司江苏睿中轨道交通装备有限公司为 2023 年度江苏省级专精特新中小企业。</li> </ul>

## 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	268,250,921.17	195,460,187.12	37.24%

毛利率%	35.36%	32.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,282,443.17	9,810,930.47	116.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,662,339.54	7,400,457.65	179.20%
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）	7.31%	4.71%	-
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）	7.09%	3.56%	-
基本每股收益	0.22	0.11	100.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	547,558,082.74	428,372,857.28	27.82%
负债总计	247,252,897.20	143,873,660.38	71.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,396,047.76	284,499,196.90	4.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	3.01	3.98%
资产负债率%（母公司）	40.8%	31.06%	-
资产负债率%（合并）	45.16%	33.58%	-
流动比率	2.06	2.75	-
利息保障倍数	10.71	7.60	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	15,881,483.84	-39,480,899.52	-
应收账款周转率	0.97	0.82	-
存货周转率	8.5	6.29	-
<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%	27.82%	42.53%	-
营业收入增长率%	37.24%	14.25%	-
净利润增长率%	116.93%	249.01%	-

### 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	43,613,062.26	7.97%	21,391,151.09	4.99%	103.88%
应收票据	2,681,094.04	0.49%	6,636,100.00	1.55%	-59.60%
应收账款	297,777,140.27	54.38%	257,460,366.60	60.03%	15.66%
应收款项融资	38,555,655.75	7.04%		0.00%	0%
预付款项	4,221,135.95	0.77%	3,726,208.06	0.87%	13.28%

其他应收款	6,017,128.29	1.10%	7,099,170.72	1.66%	-15.24%
其他流动资产	6,954,859.95	1.27%	4,995,882.96	1.16%	39.21%
长期待摊费用	4,229,735.31	0.77%	5,581,818.27	1.30%	-24.22%
递延所得税资产	8,776,786.42	1.60%	5,875,218.43	1.37%	49.39%
存货	18,387,928.28	3.36%	22,390,270.33	5.23%	-17.88%
长期股权投资	1,643,556.92	0.30%	1,728,118.41	0.40%	-4.89%
固定资产	16,410,358.76	3.00%	14,339,860.83	3.35%	14.44%
在建工程	52,302,939.44	9.55%	10,357,990.31	2.42%	404.95%
使用权资产	6,767,872.42	1.24%	9,209,788.04	2.15%	-26.51%
无形资产	5,315,647.96	0.97%	4,337,514.67	1.01%	22.55%
其他非流动资产	20,552,202.60	3.75%	1,561,911.07	0.36%	1,215.84%
应付票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
短期借款	61,300,000.00	11.20%	47,000,000.00	10.97%	30.43%
应付账款	107,786,077.77	19.68%	69,056,094.98	16.10%	56.08%
预收款项	0	0%	0	0%	0%
合同负债	1,322,033.33	0.24%	1,188,470.29	0.28%	11.24%
应付职工薪酬	6,928,422.80	1.27%	3,739,526.33	0.87%	85.28%
应交税费	3,746,687.46	0.68%	5,010,818.41	1.17%	-25.23%
其他应付款	4,070,734.26	0.74%	4,644,604.91	1.08%	-12.36%
其他流动负债	18,464,931.93	3.37%	3,950,601.14	0.92%	367.40%
租赁负债	5,513,190.30	1.01%	7,401,444.94	1.73%	-25.51%
其他应付款	4,070,734.26	0.74%	4,644,604.91	1.08%	-12.36%
一年内到期的流动负债	5,893,207.30	1.08%	1,768,187.18	0.41%	233.29%
长期借款	30,407,594.00	5.55%	0.00	0.00%	0.00%
递延收益	653,000.00	0.12%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税负债	1,167,018.05	0.21%	113,912.20	0.03%	924.49%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额的大幅增加，主要系报告期内公司强化销售回款，使得年末货币资金较多；
- 2、报告期末应收票据余额的减少，主要系报告期内公司将票据转让给供应商所致；
- 3、报告期末应收账款余额的增长，主要系报告期内公司业务收入增长30%以上，使应收账款同向增加；
- 4、应收款项融资期末余额，主要是销售回款中有3800多万元的应收账款债券凭证所致；
- 5、报告期末其他流动资产余额的增加，主要系报告期内公司产生了310万元的待认证的进项税所致；
- 6、报告期末递延所得税资产余额的增加，主要系报告期末有未经抵消的信用减值损失700多万元所致；
- 7、报告期末短期借款余额的增加，主要系报告期内新增1000万元保证借款所致；
- 8、报告期末应付账款余额大幅增加增加，主要系报告期内公司业务大幅增长、采购金额也对应大幅增加；同时公司加强供应商管理，适度延长应付账款账期所致；
- 9、报告期末应付职工薪酬余额的增加，主要系报告期内公司主营业务收入和回款较前两年有明显增长，

而对应计提的绩效奖金也大幅增加所致；

10、报告期末其他流动负债增加，主要是有 1829 万元已转商业承兑汇票不能终止确认所致；

11、报告期末在建工程余额大幅增加，主要系报告期内公司子公司新厂房和新增产线建设所致；

12、报告期末其他非流动资产余额大幅增加，主要系报告期内的公司支付 2055 万元能形成长期资产的预付款所致；

13、报告期末一年内到期的流动负债余额的增加，主要系报告期内公司 400 万元的长期借款将在未来一年内到期所致；

14、报告期末递延所得税负债余额的增加，主要系报告期内公司确认了应纳税额暂时性差异产生的所得税负债增加了 100 万元所致；

## (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	268,250,921.17	-	195,460,187.12	-	37.24%
营业成本	173,389,535.6	64.64%	132,504,330.73	67.79%	30.86%
毛利率%	35.36%	-	32.21%	-	-
销售税金及附加	1,863,452.68	0.69%	1,519,436.60	0.78%	22.64%
销售费用	22,633,285.30	8.44%	13,328,517.77	6.82%	69.81%
管理费用	18,948,869.71	7.06%	19,576,243.99	10.02%	-3.20%
研发费用	14,182,007.99	5.29%	13,578,031.16	6.95%	4.45%
财务费用	2,435,310.03	0.91%	1,680,173.73	0.91%	44.94%
信用减值损失	-10,927,508.28	-4.07%	-5,973,818.62	-3.06%	82.92%
资产减值损失	-1,960,218.71	-0.72%	0.00	0.00%	-
其他收益	962,731.29	0.36%	2,168,749.10	1.11%	-55.61%
投资收益	-84,561.49	-0.03%	634,689.60	0.32%	-113.32%
公允价值变动 收益	591,563.43	0.22%	759,414.69	0.39%	-22.10%
营业利润	22,898,839.83	8.72%	10,862,487.91	5.56%	115.24%
营业外收入	15,050.42	0.01%	4.63	0.00%	324,963.07%
营业外支出	496,676.69	0.19%	486,244.75	0.25%	2.15%
净利润	21,191,580.95	7.90%	9,810,930.47	5.02%	116.00%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入的增长，主要系公司所处行业还处于高峰期，公司新中标业务收入增长较快。

2、报告期内营业成本和及毛利率的上升，主要系：

(1) 报告期公司业务收入增长，产品成本随之增加；

(2) 部分项目的施工安装随着项目完成也转入主营业务成本所致；毛利率上升的主要原因报告期内公司相对毛利率较高的产品收入占比相比2022年有所提升所致；

3、报告期内营业费用的增长，主要系报告期计提的绩效奖金大幅增加和差旅等业务费用增长较快。

4、报告期内财务费用的增加，主要系公司新增借款所致；

5、报告期内信用减值损失的大幅增加，主要系报告期末，公司2年及2年以上账龄的应收账款余额增长较多，而对应的主要回款为应收账款债券凭证，无法冲减信用减值；

6、报告期内资产减值损失的大幅增加，主要系报告期末，公司从严谨性出发，对于长期未发货的产品计提了存货跌价准备所致；

7、报告期内其他收益的减少，主要系报告期内公司实际到位的政府补助减少所致；

8、报告期内投资收益的减少，主要系2023年公司利用定增的短期闲置资金理财的本金大幅减少所致；

9、报告期内营业利润的大幅增加，主要系营业收入和产品毛利的增加所致；

10、报告期内营业外收入的增加，主要系2023年度存货的盘盈；

11、报告期内净利润的大幅增加，主要系2023年度营业收入和毛利增加所致。

## 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	268,250,921.17	195,460,187.12	37.24%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	173,389,535.60	132,504,330.73	30.86%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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
轨道建设 公务产品	178,229,245.85	120,923,381.84	32.15%	12.57%	69.58%	3.32%
铁路通信 系统类产品	12,188,435.14	8,753,021.68	28.19%	-50.45%	-50.06%	3.32%
信息化系 统产品	77,833,240.18	43,713,132.08	43.84%	22.68%	0.10%	3.32%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

不适用

### 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	济南轨道城建管片制造有限公司	26,736,219.20	9.97%	否
2	中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	26,331,653.92	9.82%	否
3	中铁隆昌铁路器材有限公司	18,616,815.91	6.94%	否
4	上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	14,562,831.86	5.43%	否
5	中交第三航务工程局有限公司	13,682,699.79	5.10%	否
合计		99,930,220.68	37.25%	-

### 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	中山市天翔机电工程有限公司	22,084,384.65	14.52%	否
2	兴化市创赢通信器材有限公司	13,396,810.75	8.81%	否
3	南通重矿金属新材料有限公司	12,249,534.51	8.05%	否
4	北京中兴高达通信技术有限公司	9,113,323.01	5.99%	否
5	上海神剑铁路通信信号有限公司	7,323,515.45	4.82%	否
合计		64,167,568.37	42.19%	-

### (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	15,881,483.84	-39,480,899.52	140.23%
投资活动产生的现金流量净额	-31,046,309.33	-70,284,527.23	55.83%
筹资活动产生的现金流量净额	36,292,663.38	121,048,331.88	-70.02%

#### 现金流量分析：

2023年度公司经营活动净现金流量净额1588万元，主要原因一方面报告期公司经营性现金流入相比2022年增加了3600余万元，同时公司采购商品、员工工资和各项税费支出的经营性现金流出比去年同期减少2200万元。

2023年度公司投资活动净现金流负数相比2022年大幅减少，主要系公司投资活动流入现金小于投资活动流出现金，具体是公司购买固定资产支出相比2022年增加5000万元所导致。

2023年度公司筹资活动净现金流比去年同期大幅减少8500万元，主要系公司吸收投资收到的现金相比22年大幅减少了1.36亿元，而借款收到现金相比22年增加了5000万元所致。

#### 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
江苏睿中轨道交通装备有限公司	控股子公司	轨道交通专用设备及金属制品的研发、生产、销售	45,000,000.00	147,132,567.81	86,463,435.51	110,071,551.47	13,715,279.47
科铂威复合材料有限公司	控股子公司	通信产品、电子产品、机电产品、仪器仪表、物联网系统及相关设备的研发、设计、制造、销售、技术转让、技术咨询、技术服务	50,000,000.00	99,482.18	-683,523.01	0.00	-100,783.61
北京科	控股子公司	贸易，投资	10,000,000.00	7,777,446.33	7,777,446.33	0.00	0.00

城发科贸有限公司	司						
上海晟达交通工程技术有限公司	参股公司	交通工程技术、建筑科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。	55,000,000.00	5,748,243.09	5,478,523.09	0.00	-44,738.09
江苏科铂威复合材料技术有限公司	控股子公司	高性能纤维及复合材料制造；新材料技术研发；有色金属压延加工；金属材料制造；模具制造；金属基复合材料和陶瓷基复合	20,000,000.00	4,713,185.49	4,472,453.99	143,867.25	473,874.4

		材料销售；					
--	--	-------	--	--	--	--	--

**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
上海晟达交通工程技术有限公司	无关联性	拓展新业务

**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
江苏科铂威复合材料技术有限公司	新设取得	无重大影响
北京京科城发科贸有限公司	通过注销申请方式处置	无重大影响

**(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	7,350,978.12	0	不存在
银行理财产品	募集资金	6,000,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-	13,350,978.12	0	-

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 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	14,182,007.99	13,578,031.16
研发支出占营业收入的比例%	5.29%	6.95%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

## (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	8	8
本科以下	16	22
研发人员合计	24	30
研发人员占员工总量的比例%	16.67%	20.27%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	78	48
公司拥有的发明专利数量	14	2

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是根据我们的职业判断，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审计意见为背景，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事项。

### (一) 应收账款

#### 1、事项描述

如财务报表附注“五、(四)”所述，截至2023年12月31日，睿中公司应收账款账面余额346,255,966.93元，坏账准备48,478,826.66元，账面价值297,777,140.27元，账面价值占2023年12月31日资产总额的比例为54.38%，若应收账款不能按期收回或因无法收回发生坏账，对财务报表将产生重大影响，因此我们将应收账款的坏账准备认定作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

- (1) 了解、评估和测试管理层与应收账款可回收性相关的内部控制；
- (2) 结合对睿中公司营业收入的审计，检查合同、发票、发货单、验收单、银行收款单等资料，确认应收账款余额的准确性；
- (3) 核对应收账款账龄，测试账龄划分的准确性；
- (4) 通过公开信息渠道并结合函证情况，查询睿中公司主要客户的经营情况，核实是否存在因经营异常而需单项计提坏账准备的客户。

### (二) 收入确认

### 1、事项描述

睿中公司主营业务为铁路通信和无线信号覆盖系统、轨道交通四电设备固定系统及基础建设工务配套产品的系统集成、自主研发、销售代理以及运营维护，2023年度实现营业收入268,250,921.17元，收入确认是否恰当会对睿中公司经营成果产生重大影响，我们将睿中公司收入确认计量的真实性及准确性作为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 对销售与收款循环进行内控测试，检查睿中公司内部控制运行的有效性；

(2) 检查相关销售合同或订单，识别风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价睿中公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对相关客户实施函证程序，并且在函证过程中执行有效的函证控制程序，对未回函的样本进行替代测试；

(4) 根据睿中公司收入确认的具体政策，检查与收入确认相关的合同、发票、发货单、验收单、银行收款单等资料；

(5) 对收入进行截止测试，检查收入确认的支持性资料，评价销售收入是否在恰当的期间确认。

## 七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任维护员工合法权益。公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，并为员工缴纳重大疾病及意外伤害等商业保险，改进员工的薪酬结构，不断提高员工的福利待遇；

### 1、实现安全生产

报告期内，公司高度重视安全生产管理，开展员工安全生产教育，无重大安全事故发生。

### 2、保证产品质量

报告期内，公司严格贯彻产品质量标准体系，严格质量控制和检验制度，努力为用户提供优质高效的产品和服务，最大限度地满足客户的需求。

### 3、党建引领企业发展，保障员工合法权益

2023年11月21日，中共上海睿中实业股份公司支部委员会揭牌，进一步加强公司党组织建设，用党建工作的成效推动和促进企业实现更好、更快发展，同时加强职工代表大会和工会组织建设，公司定期安排员工进行体检，有效预防、控制和消除职业病危害，公司不断完善员工培训和晋升机制，并广泛开展娱乐休闲活动。

### 4、产学研结合

公司重视产学研结合，积极开展与高校和科研院所的战略合作，实行优势互补，激发技术研发部门的创新活力。

## 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
营运资金风险	<p>2023年12月31日公司的资产负债率为45.16%，2023年度公司的经营性现金流为15,881,483.84。公司融资渠道有限，营运资金仍较为紧张，主要依赖于银行短期借款、股东借款等融资渠道。由于公司业务开展与高速铁路及城市轨道交通项目投资周期紧密相关，若未来行业发展、金融政策等发生不利变化，可能会对公司发展产生一定的影响。</p> <p>应对措施：充分利用国家对中小企业金融扶持政策，积极和银行对接，调整贷款种类，降低公司贷款融资资金成本；</p>
应收账款无法收回的风险	<p>随着公司业务规模的扩大、结算项目的增多，报告期末应收账款呈增长趋势，且占公司总资产的比例相对较高。公司应收账款占比较高主要由行业性质决定。公司下游客户多为铁路、城市及市政建设项目的总承包商，结算审批流程复杂且周期较长，但客户较优质、风险可控，合同对方会在期限内结清欠款，应收账款回收风险较小。若出现国家产业政策变化、客户资金较为紧张等情况时，可能会存在无法及时收回款项的情况。</p> <p>应对措施：公司提高对应收账款的风险防范意识，加强对应收账款风险的管控，不断完善资信评估机制，制定欠款清收的激励考核办法，加强应收账款的清收。</p>
产品技术方案被替代的风险	<p>目前公司供应的漏缆监测产品相较市场上其他产品具有更强的质量稳定性及耐用性，在产品质量上具有较强的竞争力。在铁路通信技术领域行业高速发展的环境下，公司掌握的技术资源可能面临先进程度落后于行业未来技术水平发展而被替代的风险。此外，公司轨道交通建设工务产品面临同质化市场的竞争，尽管公司预埋槽件在镀层等细分设计工艺等方面拥有较为先进的技术，但也存在技术及资源面临先进程度落后于行业未来技术水平发展而被替代的风险。</p> <p>应对措施：公司产品主要为轨道交通领域提供工务类、铁路通信系统类、信息化系统类产品。为了降低技术方案被替代的风险对公司业务经营的影响，持续在工艺技术创新、产品应用方案优化和拓展、数字化智能化产品研发等方面加大投入，以保持产品技术的竞争优势和领先地位。</p>
公司生产经营风险	<p>报告期内，公司主营业务持续围绕我国轨道交通建设及运营维护，提供铁路通信系统的选型集成、销售安装及维修，以及轨道交通四电设备固定系统及基础建设的产品研发、销售和技术服务。公司主要生产产品的生产模式由外部采购或委外生产正逐渐</p>

	<p>转变为自主生产。但目前有些生产工艺因环保要求，在外部加工，存在一定的生产经营风险。</p> <p>应对措施：除加强公司自身生产领域的全流程管理，同时为了控制外协加工商可能给公司带来的产品质量问题，公司加强了对于外协加工商的质量管理，以保证公司经营稳定性。</p>
人才流失的风险	<p>公司获取订单的模式主要为参与各地工程总承包商招标，所使用的技术工艺在同行业细分工艺技术方面具有创新性与独占性。因此公司持续经营需要具备一定的销售能力的营销人员和具有优秀研发能力的技术人员作为支撑。公司销售和技术中心位于上海市七宝地区，具有一定的位置优势。但公司受限于资金资本规模，在快速发展过程中存在无法为销售和技术人才提供匹配行业领先水准待遇的隐患，因此存在人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司将逐步建立核心技术团队的激励制度，完善研发体系，提高人才管理水平。</p>
公司治理风险	<p>公司建立了包含股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司各项制度设立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚需较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，对公司治理提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据最新的资本市场监管要求，结合公司自身实际，加强公司内部治理体系建设。</p>
未来资本性支出较大的风险	<p>为保障公司轨道交通相关产品的可持续赢利能力，需进一步提升公司产品竞争力与优化产品结构。因行业的特性，公司经营规模较小，拓展材料类业务生产研发的固定资产投资会对公司现金流产生压力，公司未来存在因资本性支出较大影响公司现金流的情况。</p> <p>应对措施：公司将根据企业未来发展需求，对资本性支出前期做好科学评估，过程做好监管，使得投入能达到预期收益。</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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.一
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.三
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	三.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

##### 1、 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	6,179,062.67	2.09%
作为被告/被申请人	1,246,542.02	0.42%
作为第三人	0	0%
合计	7,425,604.69	2.51%

##### 2、 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

#### (二)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	江苏睿中轨道交通装备有限公司	50,000,000	0	50,000,000	2023年8月29日	2028年5月31日	连带	否	已事前及时履行
2	江苏睿中轨道交通装备有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2023年12月25日	2024年12月21日	连带	否	尚未履行
合计	-	70,000,000		70,000,000	-	-	-	-	-

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）	70,000,000	70,000,000
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	-	-
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		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内发生的母公司对全资子公司的银行借款担保，因公司对规则的理解不够充分，部分对子公司的担保尚未履行审议程序，公司将尽快补充审议并履行信息披露义务。

预计担保及执行情况

适用 不适用

## 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况。

## 三、 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	8,000,000.00	6,239,740.72
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受担保	71,707,594.00	71,707,594.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

### 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：

本公司作为被担保方，关联方陈齐嵘、施海、滕忠、代启宏为公司短期借款提供的担保详见本附注“五、（十八）短期借款”及“五、（二十六）长期借款”，2023年新增的长期借款、短期借款涉及到关联方担保的，公司属于单方受益。

上述关联交易属于日常性关联交易，属于公司日常开展业务需要，公司建立了完整的《关联交易管理制度》和内控流程，对于每个会计年度预计发生的关联交易内容都会履行相应的审批程序并履行预披露义务；公司管理层会对于关联交易的内容进行判断，对于交易价格公允性和合理性进行判断，不存在利益输送等违法违规行为；上述关联交易不会对公司造成不利影响，亦不会损害公司及其他股东的利益。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### 四、 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

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	2017年7月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月26日		挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用公司资金	正在履行中
董监高	2017年7月26日		挂牌	关联交易承诺	承诺关联交易合规进行	正在履行中
董监高	2017年7月26日		挂牌	诚信承诺	关于诚信情况的承诺	正在履行中
董监高	2017年7月26日		挂牌	竞业禁止承诺	承诺竞业禁止	正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

###### 1、关于同业竞争的承诺

为有效防止及避免同业竞争，公司实际控制人陈齐嵘及施海出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

(1) 本人及关系密切的家庭成员未投资任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营，亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司及全资、控股子公司之间不存在同业竞争。

(2) 与公司的关系发生实质性改变之前，除投资公司及其全资、控股子公司或以公司及公司全资、控股子公司作为投资、资本运作的平台外，本人及关系密切的家庭成员将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司及公司全资、控股子公司相同或类似业务的主体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何经营活动。

(3) 凡是与公司或公司全资、控股子公司可能产生同业竞争的机会，都将及时通知并建议公司或公司全资、控股子公司参与。

(4) 如果发生与公司或公司全资、控股子公司产生同业竞争或为利用资源等优势，代为培育符合公司业务发展的需要、但暂不适合公司实施的业务或资产，本人及关系密切的家庭成员将在合适的时机以资产重组、股权置换、业务调整等方式逐步将存在同业竞争的业务纳入公司这一平台中，公司在同等条件下有优先购买的权利；或将产生同业竞争的业务转让给其他独立第三方。

###### 2、关于资金占用的承诺

公司实际控制人陈齐嵘及施海出具《承诺函》，承诺不存在以下列方式占用公司资金：

- “ (1) 要求公司为本人垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出；  
(2) 要求公司代其偿还债务；  
(3) 要求公司有偿或者无偿、直接或者间接拆借资金给本人或本人指定的第三方使用；  
(4) 要求公司通过银行或者非银行金融机构向本人或本人指定的第三方提供委托贷款；

- (5) 要求公司委托本人或本人指定的第三方进行投资活动；
- (6) 要求公司为本人或本人指定的第三方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (7) 要求公司在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本人或本人指定的第三方提供资金；
- (8) 不及时偿还公司承担对本人的担保责任而形成的债务。”

### 3、关于关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

### 4、关于诚信情况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《董事、监事、高级管理人员诚信情况的承诺函》，承诺最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情况；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未偿还的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等。

### 5、关于竞业禁止的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于竞业限制事宜的声明》，承诺：不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

## (三)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
银行存款	银行存款	其他（未及时对账）	308,505.38	0.104%	账户只收不付
其他货币资金	银行存款	其他（保证金）	2,554,659.49	0.862%	用于开具保函
土地	无形资产	抵押	4,125,813.70	1.392%	用于开具保函
房屋建筑物	在建工程	抵押	49,640,410.25	16.748%	用于借款抵押
<b>总计</b>	-	-	56,629,388.82	19.106%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限情况属于公司实际开展业务过程中发生的内容，不会对公司日常经营情况产生重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 五、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	68,029,845	71.84%	0	68,029,845	71.84%
	其中：控股股东、实际控制人	12,324,496	13.01%	0	12,324,496	13.01%
	董事、监事、高管	351,191	0.37%	193,555	544,746	0.58%
	核心员工	0	0%	0	0	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,670,155	28.16%	0	26,670,155	28.16%
	其中：控股股东、实际控制人	23,628,289	24.95%	0	23,628,289	24.95%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		94,700,000.00	-	0	94,700,000	-
普通股股东人数						104

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	陈齐嵘	24,295,975	0	24,295,975	25.6557%	14,885,682	9,410,293	0	0
2	施海	11,656,810	0	11,656,810	12.3092%	8,742,607	2,914,203	0	0
3	上海腾远企业发展(集团)有限公司	10,963,200	0	10,963,200	11.5768%	0	0	0	0
4	上海腾远实业有限公司	8,408,000	0	8,408,000	8.8786%	0	0	0	0

5	陆筱琴	4,245,000	0	4,245,000	4.4826%	0	0	0	0
6	上海睿星投资管理中心(有限合伙)	3,325,300	0	3,325,300	3.5114%	2,216,866	1,108,434	0	0
7	徐培君	3,300,000	0	3,300,000	3.4847%	0	0	0	0
8	唐晓峰	3,280,000	0	3,280,000	3.4636%	0	0	0	0
9	王卿	2,910,000	-72,918	2,837,082	2.9959%	0	0	0	0
10	刘辛彦	2,488,600	0	2,488,600	2.6279%	0	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>74,872,885</b>	<b>-72,918</b>	<b>74,799,967</b>	<b>78.9864%</b>	<b>25,845,150</b>	<b>13432930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈齐嵘担任睿星投资执行事务合伙人；陈齐嵘与睿曦投资执行事务合伙人胡承铭为兄弟关系；陈齐嵘与施海为一致行动人。公司前十大股东除以上关联关系外，无其他关联关系。

## 六、 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

陈齐嵘，男，1968年3月出生，中国国籍，无境外居留权，1990年毕业于华东理工大学，获有机化学学士学位，1993年于上海化工研究院获化学工程硕士学位，硕士研究生学历。1993年至1996年任联合利华(上海)有限公司质量管理主管，1996年至1999年任上海阿姆斯特壮建筑制品有限公司工艺和质保经理，1999年至2006年任可耐福石膏板(芜湖)有限公司商务经理，2006年至2009年任喜利得(中国)有限公司销售总监，2009年至2010年任腾普(常州)精机有限公司商务部总经理。2010年加入睿中实业，现任公司董事、副董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

陈齐嵘与施海签订有《一致行动人协议》，约定涉及公司经营发展的事项在进行公司股东大会、董事会决议等内部决策程序时均保持一致行动，陈齐嵘与施海为一致行动人。陈齐嵘直接持有公司股份总数的25.6557%，并作为员工持股平台睿星投资的执行事务合伙人，控制公司股份总数的3.5114%；施海直接持有公司股份总数的12.3092%股份，二人合计控制公司股份总数的41.48%股份，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 七、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年度第一次股票定向发行	2021年11月27日	140,000,000	44,646,624.11	否	<p>2021年11月30日召开的2021年第五次临时股东大会审议批准的《上海睿中实业股份公司定向发行说明书》，本次股票发行募集资金总额为140,000,000.00元，其中96,900,000.00元用于补充流动资金，43,100,000.00元用于偿还银行借款。</p> <p>2022年04月11日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，根据该议案，原96,900,000.00元的用于补充流动资金的部分募集资金用途变更为其中</p>	34,200,000.00	已事前及时履行

				4,200,000.00元用于购买南通新工厂的土地出让金。 2022年10月21日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》， 根据该议案，原 96,900,000.00元的用于补充流动资金的部分募集资金用途变更为其中 30,000,000.00元用于南通新工厂的建设。	
--	--	--	--	---	--

**募集资金使用详细情况：**

项目	金额（元）	
募集资金总额	140,000,000.00	
发行费用	-	
募集资金净额	140,000,000.00	
加：利息收入	50,959.71	
加：理财产品收益	761,133.78	
具体用途	累计使用金额	其中：2023年度
1、偿还银行借款	42,600,000.00	-
2、补充流动资金	57,121,864.84	14,125,832.99
3、购买土地款	4,143,770.00	-
4、南通新工厂建设	30,520,081.60	30,520,081.60
5、银行手续费	1,688.38	709.52
截至2023年12月31日募集资金余额	6,424,688.67	

**八、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**九、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

## 十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十一、 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
2024 年 5 月 18 日	1	0	0
合计	1	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十一次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2023 年年度股东大会分别审议通过了《公司 2022 年度利润分配方案》，以公司总股本为 94,700,000 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），以 2023 年 7 月 18 日为权益登记日进行了权益分派。

### (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	1	0	2

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司  
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

行业主要涉及的法律法规有：

- 《中华人民共和国产品质量法》
- 《中华人民共和国计量法》
- 《中华人民共和国标准化法》
- 《工业产品质量责任条例》
- 《中华人民共和国计量法实施细则》等

## (二) 行业发展情况及趋势

该部分详细情况请参见本报告“第二节、一（二）行业情况”；

公司报告期内主营业务未发生重大变化，具有发展主营业务所需要的资金、人员以及相关条件，具有持续经营能力。公司经营符合国家产业政策以及相关质量、安全等要求。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
轨道建设工作产品	新材料	复合纳米合金涂覆技术	否	无	无影响
无线通信监测类产品	通信技术	无线通信质量的智能分析及预警	是	有	无影响

## 三、 产品生产和销售

### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

## 四、 研发情况

### (一) 研发模式

适用 不适用

详情请参见本报告第二节“一（一）2、研发模式”

### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	不锈钢新预埋套筒产品研发	1,599,455.05	1,599,455.05
2	不锈钢二期研发	1,363,888.81	4,937,117.75
3	自干型纳米涂层研发	1,220,694.42	1,220,694.42
4	轨道交通视频监控及车务作业系统	1,069,613.44	1,069,613.44
5	太阳能固定支架研发项目	1,049,646.14	1,049,646.14
	合计	<b>6,303,297.86</b>	<b>9,876,526.80</b>

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,182,007.99	13,578,031.16
研发支出占营业收入的比例	5.29%	6.95%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

适用 不适用

### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

### (三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

## 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 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				
滕忠	董事长	男	1976年5月	2021年3月1日	2024年2月29日	351,191.00	193,555	544,746	0.5752%
陈齐嵘	副董事长	男	1968年3月	2021年3月1日	2024年2月29日	24,295,975.00	0	24,295,975	25.6557%
施海	董事、总经理	男	1973年4月	2021年3月1日	2024年2月29日	11,656,810.00	0	11,656,810	12.3092%
代启宏	董事、高级管理人员	男	1970年12月	2012年3月1日	2024年2月29日	0	0	0	0%
吴坚	董事、财务总监、董事会秘书	男	1976年8月	2021年3月1日	2024年2月29日	0	0	0	0%
邵妙芬	监事会主席	女	1957年3月	2021年3月1日	2024年2月29日	0	0	0	0%
陈霞	股东代表监事	女	1992年5月	2021年3月1日	2024年2月20日	0	0	0	0%
郑玺娟	职工代表监事	女	1988年8月	2021年3月1日	2024年2月29日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈齐嵘、施海为一致行动人，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	2	0	7
销售人员	21	6	5	22
生产人员	78	28	31	74
技术人员	28	8	13	30
行政人员	3	0	1	6
财务人员	9	0	1	9
员工总计	144	44	51	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	38	46
专科	37	37
专科以下	61	56
员工总计	144	148

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况：由年初 144 人增加至报告期末 148 人。

2、员工培训：根据公司入职培训、岗位培训的要求，多层次、多方位的为员工开展专项业务培训。与此同时，为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现企业与员工共赢。

3、薪酬政策：公司薪酬结构主要为工资+绩效奖金。公司为员工设计了双系统、双通道的职业发展路径，提供每个职位序列纵向晋升发展的通道和阶梯。通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合部门、公司的效益制定有效的绩效管理考核办法，培养和激励员工。

4、报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

(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《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，结合自身的实际情况，持续完善法人治理结构，建立健全内部控制体系，公司已有与公司治理相关的规章制度包括：1.公司章程；2.股东大会议事规则；3.董事会议事规则；4.监事会议事规则；5.对外担保管理制度；6.对外投资管理制度；7.关联交易决策制度；8.投资者关系管理制度；9.利润分配管理制度；10.承诺管理制度；11.信息披露事务管理制度；12.总经理工作细则；13.防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理制度；14.董事会秘书工作制度；15.重大信息内部报告制度；16.子公司管理制度等制度。公司依此构成了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、法规的规定及要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大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。公司管理层将不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，持续保证公司治理机制的有效运行。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本报告期内的监督事项没有异议。

1、监事会对公司重大风险事项的监督意见，报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对公司年报的审核意见，监事会认为：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关法律、行政法规、中国证监会和股转系统以及《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映了公司的实际情况。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面能够与董事、监事、高级管理人员及持股 5% 以上的股东及其控制的其他企业分开，具体情况如下：

##### 1.业务独立

公司主要从事铁路通信和无线信号覆盖系统、轨道交通四电设备固定系统及基础建设工务配套产品的系统集成、自主研发、销售代理以及运营维护。公司建立了完备的生产、质量管理体系，取得了生产经营所必需的各项认证和许可证。公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、生产和服务体系，公司具有独立的生产经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立生产、采购、销售、服务等，具有自主的知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

#### 2.资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司主要财产包括专利、商标等无形资产以及机器设备、电子设备、办公设备等主要经营、管理设备，相关财产均有权利凭证。公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形；公司不存在以其资产、权益或信誉为其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### 3.人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在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。

#### 4.财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的财务会计账簿。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

#### 5.机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置总经理负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门。公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，设置了健全的内部经营管理机构。各机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

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

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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。除此之外，公司治理制度涵盖了公司财务管理、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

## 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

### (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	中喜财审 2024S01559 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张浩芬	王衍磊
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40	

中喜财审 2024S01559 号

#### 上海睿中实业股份公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了上海睿中实业股份公司（以下简称睿中公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了睿中公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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审计意见为背景，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事项。

#### （一）应收账款

##### 1、事项描述

如财务报表附注“五、（四）”所述，截至2023年12月31日，睿中公司应收账款账面余额346,255,966.93元，坏账准备48,478,826.66元，账面价值297,777,140.27元，账面价值占2023年12月31日资产总额的比例为54.38%，若应收账款不能按期收回或因无法收回发生坏账，对财务报表将产生重大影响，因此我们将应收账款的坏账准备认定作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- （1）了解、评估和测试管理层与应收账款可回收性相关的内部控制；
- （2）结合对睿中公司营业收入的审计，检查合同、发票、发货单、验收单、银行收款单等资料，确认应收账款余额的准确性；
- （3）核对应收账款账龄，测试账龄划分的准确性；
- （4）通过公开信息渠道并结合函证情况，查询睿中公司主要客户的经营情况，核实是否存在因经营异常而需单项计提坏账准备的客户。

#### （二）收入确认

##### 1、事项描述

睿中公司主营业务为铁路通信和无线信号覆盖系统、轨道交通四电设备固定系统及基础建设工务配套产品的系统集成、自主研发、销售代理以及运营维护，2023年度实现营业收入268,250,921.17元，收入确认是否恰当会对睿中公司经营成果产生重大影响，我们将睿中公司收入确认计量的真实性及准确性作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- （1）对销售与收款循环进行内控测试，检查睿中公司内部控制运行的有效性；
- （2）检查相关销售合同或订单，识别风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价睿中公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对相关客户实施函证程序，并且在函证过程中执行有效的函证控制程序，对未回

函的样本进行替代测试；

(4) 根据睿中公司收入确认的具体政策，检查与收入确认相关的合同、发票、发货单、验收单、银行收款单等资料；

(5) 对收入进行截止测试，检查收入确认的支持性资料，评价销售收入是否在恰当的期间确认。

#### **四、其他信息**

睿中公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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**

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，管理层负责评估睿中公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算睿中公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督睿中公司的财务报告过程。

#### **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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能对睿中公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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睿中公司不能持续经营。

（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）就睿中公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	43,613,062.26	21,391,151.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	13,350,978.12	51,759,414.69
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	2,681,094.04	6,636,100.00
应收账款	五（四）	297,777,140.27	257,460,366.60
应收款项融资	五（五）	38,555,655.75	-
预付款项	五（六）	4,221,135.95	3,726,208.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	6,017,128.29	7,099,170.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	18,387,928.28	22,390,270.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	6,954,859.95	4,995,882.96
<b>流动资产合计</b>		<b>431,558,982.91</b>	<b>375,458,564.45</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	五（十）	1,643,556.92	1,728,118.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	16,410,358.76	14,339,860.83
在建工程	五（十二）	52,302,939.44	10,357,990.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	6,767,872.42	9,209,788.04

无形资产	五（十四）	5,315,647.96	4,337,514.67
开发支出			
商誉		-	
长期待摊费用	五（十五）	4,229,735.31	5,581,818.27
递延所得税资产	五（十六）	8,776,786.42	5,797,291.23
其他非流动资产	五（十七）	20,552,202.60	1,561,911.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,999,099.83</b>	<b>52,914,292.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>547,558,082.74</b>	<b>428,372,857.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	61,300,000	47,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	107,786,077.77	69,056,094.98
预收款项			
合同负债	五（二十）	1,322,033.33	1,188,470.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	6,928,422.8	3,739,526.33
应交税费	五（二十二）	3,746,687.46	5,010,818.41
其他应付款	五（二十三）	4,070,734.26	4,644,604.91
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	五（二十四）	5,893,207.3	1,768,187.18
其他流动负债	五（二十五）	18,464,931.93	3,950,601.14
<b>流动负债合计</b>		<b>209,512,094.85</b>	<b>136,358,303.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	30,407,594	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	5,513,190.3	7,401,444.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（二十八）	653,000	-
递延所得税负债	五（十六）	1,167,018.05	113,912.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>37,740,802.35</b>	<b>7,515,357.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>247,252,897.20</b>	<b>143,873,660.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十九）	94,700,000	94,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	142,690,783.02	142,690,783.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	6,768,976.67	5,658,223.34
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	52,236,288.07	41,450,190.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		296,396,047.76	284,499,196.90
少数股东权益		3,909,137.78	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>300,305,185.54</b>	<b>284,499,196.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>547,558,082.74</b>	<b>428,372,857.28</b>

法定代表人：滕忠主管会计工作负责人：吴坚会计机构负责人：吴坚

## （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		32,430,087.65	15,319,902.90
交易性金融资产		13,350,978.12	51,759,414.69
衍生金融资产			
应收票据		2,642,294.04	3,090,100.00
应收账款	十三（一）	283,665,399.34	233,428,549.79
应收款项融资		17,340,794.88	
预付款项		2,295,110.43	3,489,736.13
其他应收款	十三（二）	4,934,345.12	5,880,096.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,591,453.09	8,753,310.92
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		6,833,364.44	4,925,863.70
<b>流动资产合计</b>		<b>366,083,827.11</b>	<b>326,646,975.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	56,965,605.81	32,050,167.30
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		1,240,744.01	1,605,064.68
在建工程		200,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,429,142.28	7,972,136.36
无形资产		1,189,834.26	126,339.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,810,707.71	4,457,793.07
递延所得税资产		8,142,375.95	5,574,606.13
其他非流动资产			572,815.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,978,410.02</b>	<b>52,358,921.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>444,062,237.13</b>	<b>379,005,896.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		47,000,000	31,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,754,862	62,581,628.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,886,535.51	3,016,189.10
应交税费		3,338,210.27	2,792,909.32
其他应付款		12,066,798.97	6,751,965.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,322,033.33	1,188,470.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,543,367.26	1,092,840.44
其他流动负债		4,571,864.33	2,150,601.14
<b>流动负债合计</b>		<b>174,483,671.67</b>	<b>110,574,603.34</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		5,513,190.3	7,056,557.60
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		1,167,018.05	113,912.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,680,208.35</b>	<b>7,170,469.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>181,163,880.02</b>	<b>117,745,073.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		94,700,000	94,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		142,912,831.91	142,912,831.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,768,976.67	5,658,223.34
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,516,548.53	17,989,768.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>262,898,357.11</b>	<b>261,260,823.81</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>444,062,237.13</b>	<b>379,005,896.95</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>		<b>268,250,921.17</b>	<b>195,460,187.12</b>
其中：营业收入	五（三十三）	268,250,921.17	195,460,187.12
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>233,452,461.31</b>	<b>182,186,733.98</b>
其中：营业成本	五（三十三）	173,389,535.6	132,504,330.73

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十四）	1,863,452.68	1,519,436.60
销售费用	五（三十五）	22,633,285.3	13,328,517.77
管理费用	五（三十六）	18,948,869.71	19,576,243.99
研发费用	五（三十七）	14,182,007.99	13,578,031.16
财务费用	五（三十八）	2,435,310.03	1,680,173.73
其中：利息费用		2,365,110.93	1,572,588.12
利息收入		121,472.12	121,558.48
加：其他收益	五（三十九）	962,731.29	2,168,749.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-84,561.49	634,689.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-84,561.49	-126,558.48
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）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	591,563.43	759,414.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-10,927,508.28	-5,973,818.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-1,960,218.71	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,380,466.10</b>	<b>10,862,487.91</b>
加：营业外收入	五（四十四）	15,050.42	4.63
减：营业外支出	五（四十五）	496,676.69	486,244.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,898,839.83</b>	<b>10,376,247.79</b>
减：所得税费用	五（四十六）	1,707,258.88	565,317.32

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,191,580.95	9,810,930.47
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）		21,191,580.95	9,810,930.47
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）		-90,862.22	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,282,443.17	9,810,930.47
<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>		21,191,580.95	9,810,930.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,282,443.17	9,810,930.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-90,862.22	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.11

法定代表人：滕忠主管会计工作负责人：吴坚会计机构负责人：吴坚

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三（四）	253,133,494.11	171,733,303.18
减：营业成本	十三（四）	182,612,295.16	124,504,280.49
税金及附加		1,616,665.43	1,180,411.37

销售费用		22,370,385.16	13,243,721.92
管理费用		14,864,338.56	16,015,551.64
研发费用		9,522,948.93	14,151,507.41
财务费用		1,349,837.12	1,322,558.26
其中：利息费用		1,276,956.94	1,211,416.51
利息收入		111,118.87	110,966.46
加：其他收益		42,117.53	712,401.30
投资收益（损失以“-”号填列）		-84,561.49	20,634,575.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-84,561.49	-126,558.48
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）		591,563.43	759,414.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,061,907.87	-5,238,544.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,284,235.35</b>	<b>18,183,118.86</b>
加：营业外收入		952.06	1.91
减：营业外支出		40,844.86	449,194.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,244,342.55</b>	<b>17,733,925.80</b>
减：所得税费用		221,216.94	-678,153.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,023,125.61</b>	<b>18,412,079.44</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		11,023,125.61	18,412,079.44
（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			

六、综合收益总额		11,023,125.61	18,412,079.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.11

(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		197,816,385.4	161,142,954.51
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		285,055.14	680,239.01
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	6,329,374.97	8,730,734.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>204,430,815.51</b>	<b>170,553,927.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		103,812,459.32	141,684,237.38
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		33,301,042.34	26,698,850.58
支付的各项税费		22,036,338.27	15,687,052.91
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	29,399,491.74	25,964,686.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>188,549,331.67</b>	<b>210,034,827.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,881,483.84</b>	<b>-39,480,899.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		71,500,000	70,061,133.78
取得投资收益收到的现金			634,689.60

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		71,500,000	70,695,823.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,046,309.33	18,919,216.83
投资支付的现金		32,500,000	121,061,133.78
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	五（四十七）	-	1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		102,546,309.33	140,980,350.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,046,309.33	-70,284,527.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000	140,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000	-
取得借款收到的现金		95,707,594.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	-	1,720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		99,707,594	188,720,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000	55,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,835,110.93	1,572,588.12
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	五（四十七）	4,579,819.69	10,499,080.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		63,414,930.62	67,671,668.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		36,292,663.38	121,048,331.88
<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>		21,127,837.89	11,282,905.13
加：期初现金及现金等价物余额		19,622,059.50	8,339,154.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,749,897.39	19,622,059.50

法定代表人：滕忠主管会计工作负责人：吴坚会计机构负责人：吴坚

#### （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		173,660,554.41	130,155,382.18
收到的税费返还		-	678,769.17
收到其他与经营活动有关的现金		16,701,086.63	12,263,730.59

<b>经营活动现金流入小计</b>		190,361,641.04	143,097,881.94
购买商品、接受劳务支付的现金		114,513,762.18	169,077,533.23
支付给职工以及为职工支付的现金		24,936,326.6	20,648,101.32
支付的各项税费		17,559,674.01	11,798,561.76
支付其他与经营活动有关的现金		31,699,862.23	24,861,390.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		188,709,625.02	226,385,586.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,652,016.02	-83,287,705.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		71,500,000	69,761,133.78
取得投资收益收到的现金		-	20,634,575.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		71,500,000	90,395,709.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		986,428.61	842,580.90
投资支付的现金		57,500,000	120,761,133.78
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>		58,486,428.61	121,603,714.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		13,013,571.39	-31,208,005.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	140,000,000.00
取得借款收到的现金		47,000,000	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		47,000,000	172,720,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000	42,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,746,956.94	1,211,416.51
支付其他与筹资活动有关的现金		3,902,519	9,066,829.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,649,475.94	52,378,245.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,350,524.06	120,341,754.39
<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>		16,016,111.47	5,846,043.74
加：期初现金及现金等价物余额		13,550,811.31	7,704,767.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,566,922.78	13,550,811.31

## (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	94,700,000.00				142,690,783.02				5,658,223.34		41,450,190.54		284,499,196.90
加：会计政策变更									8,440.77		75,966.92		84,407.69
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	94,700,000.00				142,690,783.02				5,666,664.11		41,526,157.46		284,583,604.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,102,312.56		10,710,130.61	3,909,137.78	15,721,580.95
（一）综合收益总额											21,282,443.17	-90,862.22	21,191,580.95
（二）所有者投入和减少资本												4,000,000.00	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股												4,000,000.00	4,000,000.00
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								1,102,312.56	-10,572,312.56			-9,470,000
1. 提取盈余公积								1,102,312.56	-1,102,312.56			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,470,000.00			-9,470,000
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>94,700,000.00</b>			<b>142,690,783.02</b>				<b>6,768,976.67</b>	<b>52,236,288.07</b>	<b>3,909,137.78</b>		<b>300,305,185.54</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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	66,700,000				31,042,481.13				3,817,015.4		33,480,468.01	135,039,964.54
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	66,700,000.00				31,042,481.13				3,817,015.40		33,480,468.01	135,039,964.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,000,000.00				111,648,301.89				1,841,207.94		7,969,722.53	149,459,232.36
（一）综合收益总额											9,810,930.47	9,810,930.47
（二）所有者投入和减少资本	28,000,000.00				111,648,301.89							139,648,301.89
1. 股东投入的普通股	28,000,000.00				111,648,301.89							139,648,301.89
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								1,841,207.94	-1,841,207.94			
1. 提取盈余公积								1,841,207.94	-1,841,207.94			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									20,000,000.00		20,000,000.00	
4. 其他									-20,000,000.00		-20,000,000.00	
(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>94,700,000.00</b>				<b>142,690,783.02</b>			<b>5,658,223.34</b>	<b>41,450,190.54</b>		<b>284,499,196.90</b>	

法定代表人：滕忠主管会计工作负责人：吴坚会计机构负责人：吴坚

## (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	94,700,000				142,912,831.91				5,658,223.34		17,989,768.56	261,260,823.81
加：会计政策变更								8,440.77		75,966.92		84,407.69
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,700,000				142,912,831.91				5,666,664.11		18,065,735.48	261,345,231.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,102,312.56		450,813.05		1,553,125.61
（一）综合收益总额										11,023,125.61		11,023,125.61
（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								1,102,312.56		-10,572,312.56		-9,470,000
1. 提取盈余公积								1,102,312.56		-1,102,312.56		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,470,000.00	-9,470,000.00
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>94,700,000.00</b>				<b>142,912,831.91</b>			<b>6,768,976.67</b>		<b>18,516,548.53</b>	<b>262,898,357.11</b>	

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

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	66,700,000				31,264,530.02				3,817,015.4		1,418,897.06	103,200,442.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,700,000.00				31,264,530.02				3,817,015.40		1,418,897.06	103,200,442.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,000,000.00				111,648,301.89				1,841,207.94		16,570,871.50	158,060,381.33
（一）综合收益总额											18,412,079.44	18,412,079.44
（二）所有者投入和减少资本	28,000,000.00				111,648,301.89							139,648,301.89
1. 股东投入的普通股	28,000,000.00				111,648,301.89							139,648,301.89
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									1,841,207.94		-1,841,207.94	
1. 提取盈余公积									1,841,207.94		-1,841,207.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>94,700,000</b>				<b>142,912,831.91</b>				<b>5,658,223.34</b>		<b>17,989,768.56</b>	<b>261,260,823.81</b>

# 上海睿中实业股份公司

## 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

上海睿中实业股份公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2009 年 11 月 26 日,统一社会信用代码为 913100006972677325,注册地址为上海市闵行区七莘路 1889 号一层 C-02 室。截至 2023 年 12 月 31 日,公司注册资本为人民币 9,470.00 万元。

本公司股票已于 2017 年 9 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:睿中实业;证券代码:872149。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业,主要从事铁路通信和无线信号覆盖系统、轨道交通四电设备固定系统及基础建设工务配套产品的系统集成、自主研发、销售代理以及运营维护。本公司的实际控制人为陈齐嵘、施海。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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,按照财政部颁布的《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”),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。

#### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重要影响事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

### （三）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。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）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	200 万元
重要的应收款项核销	200 万元
重要的应付账款、其他应付款	200 万元
账龄超过一年的重要合同负债	200 万元

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

#### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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,应当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,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **(七) 合并财务报表的编制方法**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（九）外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### **（十）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）金融工具的分类、确认和计量方法**

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，将金融资产划分为三类：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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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。

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

(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。

#### （十一）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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

### 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，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	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
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	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## (2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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和租赁应收款，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	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄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——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1—2年	10.00
2—3年	25.00
3—4年	50.00
4—5年	75.00
5年以上	100.00

## (3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——押金、保证金、员工借款及备用金、代扣代缴款项组合等	款项性质	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履约成本和委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

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

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

(1) 投资成本的确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投

资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 后续计量及损益确认

##### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

##### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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

值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

#### **(十四) 固定资产**

##### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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。

##### **2、固定资产的初始计量**

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本,以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产,以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

##### **3、固定资产的后续支出**

与固定资产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### **4、各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残

值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00—5.00	5.00	19.00—31.67
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5.00	5.00	19.00

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 6、固定资产的处置

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金额计入当期损益。

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资

费。

## **（十五）在建工程**

### **1、在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

### **2、在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **（十六）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **(十七) 使用权资产**

#### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### 2、使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人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，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。

#### （十八）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。

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。本公司使用寿命有限的无形资产摊销情况如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法
商标权	3.00	直线法
软件	3.00	直线法

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

#### （十九）长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。商誉和使用寿命不确定的无形资产，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。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）股份支付及权益工具

### 1、股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价

值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## （二十三）收入

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

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

本公司的收入主要来源为商品销售，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### **（二十四）合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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、该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

1、本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### **（二十五）政府补助**

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

### **（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公

公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十七) 租赁**

### **1、租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### **(1) 本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、十六“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 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，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

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。

## （二十八）重要会计政策和会计估计变更

### 1、会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对 2023 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

#### 合并资产负债表项目

项目	2022.12.31	影响金额	2023.01.01
递延所得税资产	5,797,291.23	1,280,228.14	7,077,519.37
递延所得税负债	113,912.20	1,195,820.45	1,309,732.65
盈余公积	5,658,223.34	8,440.77	5,666,664.11
未分配利润	41,450,190.54	75,966.92	41,526,157.46

#### 母公司资产负债表项目

项目	2022.12.31	影响金额	2023.01.01
递延所得税资产	5,574,606.13	1,280,228.14	6,854,834.27
递延所得税负债	113,912.20	1,195,820.45	1,309,732.65
盈余公积	5,658,223.34	8,440.77	5,666,664.11
未分配利润	17,989,768.56	75,966.92	18,065,735.48

### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	2023 年度税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；房屋出租按照 9% 的征收率计算应纳税额	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税税额计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海睿中实业股份公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
江苏睿中轨道交通装备有限公司	15%
科铂威复合材料有限公司	20%
江苏科铂威复合材料技术有限公司	20%
北京京科城发科贸有限公司	20%

## 2、税收优惠

(1)2023年12月12日,本公司通过高新技术企业认定,证书编号为GR202331006104,有效期至2026年12月12日,有效期内享受企业所得税税率15.00%的税收优惠政策。

2022年12月12日,子公司江苏睿中轨道交通装备有限公司通过高新技术企业认定,证书编号为GR202232012486,有效期至2025年12月12日,有效期内享受企业所得税税率15.00%的税收优惠政策。

(2)适用20%企业所得税税率的子公司为小型微利企业。根据财政部税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、财政部税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和财政部税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》文件规定,自2023年1月1日起至2027年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
现金	16,554.34	26,954.34
银行存款	41,041,848.43	19,595,105.16
其他货币资金	2,554,659.49	1,769,091.59
合计	43,613,062.26	21,391,151.09

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	2023.12.31	2022.12.31
银行存款	308,505.38	-
保函保证金	2,554,659.49	1,769,091.59
合计	2,863,164.87	1,769,091.59

### (二) 交易性金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,350,978.12	51,759,414.69
其中:银行理财产品	13,350,978.12	51,759,414.69
合计	13,350,978.12	51,759,414.69

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据按种类列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	2,300,000.00	-
商业承兑汇票	392,880.45	6,930,000.00
小计	2,692,880.45	6,930,000.00
减：坏账准备	11,786.41	293,900.00
合计	2,681,094.04	6,636,100.00

#### 2、期末已背书或贴现未到期的应收票据

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	-	-
商业承兑汇票	-	40,000.00
合计	-	40,000.00

3、本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### (四) 应收账款

#### 1、应收账款按种类列示

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的应收账款	8,400,487.67	2.43	8,400,487.67	-
按组合计提坏账准备的应收账款	337,855,479.26	97.57	40,078,338.99	297,777,140.27
其中：账龄组合	337,855,479.26	97.57	40,078,338.99	297,777,140.27
合计	346,255,966.93	100.00	48,478,826.66	297,777,140.27

续表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项计提坏账准备的应收账款	7,160,693.67	2.42	7,160,693.67	-
按组合计提坏账准备的应收账款	288,654,381.11	97.58	31,194,014.51	257,460,366.60
其中：账龄组合	288,654,381.11	97.58	31,194,014.51	257,460,366.60
合计	295,815,074.78	100.00	38,354,708.18	257,460,366.60

#### (1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023.12.31			
	余额	坏账准备	与本公司关系	单项计提坏账准备原因
河南大森机电股份有限公司	8,400,487.67	8,400,487.67	非关联方	有较大可能性无法收回
合计	8,400,487.67	8,400,487.67		

## (2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.12.31		
	账面金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年, 下同)	192,726,551.26	3.00	5,781,796.55
1—2年	72,346,389.92	10.00	7,234,638.99
2—3年	46,218,697.31	25.00	11,554,674.33
3—4年	18,186,514.75	50.00	9,093,257.37
4—5年	7,853,417.09	75.00	5,890,062.82
5年以上	523,908.93	100.00	523,908.93
合计	337,855,479.26		40,078,338.99

## 2、坏账准备变动情况

类别	2023.1.1	本年变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	38,354,708.18	10,124,118.48	-	-	-	48,478,826.66
合计	38,354,708.18	10,124,118.48	-	-	-	48,478,826.66

## 3、期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
中铁十四局集团电气化工程有限公司	非关联方	37,852,790.85	1-2年 26,452,150.70 2-3年 11,400,520.00 3-4年 120.15	5,495,405.14	10.93
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	非关联方	24,738,769.00	1年以内	742,163.07	7.14
济南轨道城建管片制造有限公司	非关联方	24,555,919.56	1年以内 22,439,859.36 3-4年 2,116,060.20	673,195.78	7.09
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	非关联方	16,456,000.00	1年以内	493,680.00	4.75
中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	非关联方	9,328,429.90	1年以内	279,852.90	2.69
合计		112,931,909.31		7,684,296.89	32.60

## (五) 应收款项融资

## 1、类别明细

总类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	3,375,046.22	-
应收账款债权凭证	36,250,112.92	-
商业承兑汇票	-	-
减：坏账准备	1,069,503.39	-

总类	2023.12.31	2022.12.31
小计	38,555,655.75	-
减：其他综合收益—公允价值变动	-	-
期末公允价值	38,555,655.75	-

## 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	-
应收账款债权凭证	-	18,253,067.60
合计	1,000,000.00	18,253,067.60

3、期末公司无质押的应收票据，也无已贴现未到期的应收票据以及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## (六) 预付账款

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	3,893,207.79	92.23	3,682,745.39	98.83
1—2年	327,928.16	7.77	34,126.00	0.92
2—3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	9,336.67	0.25
合计	4,221,135.95	100.00	3,726,208.06	100.00

### 2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
安徽鑫合盛新材料有限公司	非关联方	878,630.67	1年以内
广东运通华南科技有限公司	非关联方	772,266.08	1年以内
北京银江瑞讯科技有限公司	非关联方	321,620.00	1年以内
创远信科(上海)技术股份有限公司	非关联方	313,351.50	1年以内
上海铁晨工程咨询有限公司	非关联方	236,152.00	1年以内
合计		2,522,020.25	

## (七) 其他应收款

### 1、其他应收款类别情况

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,033,128.29	100.00	16,000.00	6,017,128.29
其中：保证金、押金、备用金、 代扣代缴款项组合	6,033,128.29	100.00	16,000.00	6,017,128.29

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
合计	6,033,128.29	100.00	16,000.00	6,017,128.29

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,099,170.72	100.00	-	7,099,170.72
其中：保证金、押金、备用金、 代扣代缴款项组合	7,099,170.72	100.00	-	7,099,170.72
合计	7,099,170.72	100.00	-	7,099,170.72

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金、押金	4,967,455.91	5,944,429.61
备用金	1,018,434.84	1,115,162.90
代扣代缴款项	47,237.54	39,578.21
合计	6,033,128.29	7,099,170.72

## 3、坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023.1.1 余额	-	-	-	-
2023.1.1 余额在本 年				
—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	-	-	16,000.00	16,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023.12.31 余额	-	-	16,000.00	16,000.00

## 4、期末按欠款方归集的其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关 系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款总额比例 (%)
南通高新技术产业开发区 财政局	非关联方	保证金	1,000,000.00	1—2 年	16.58

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
上海铁路站场调速技术中心有限公司	非关联方	保证金	317,047.55	2—3年	5.26
南通铁建建设构件有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	2—3年	4.97
中铁隧道局集团有限公司物资分公司	非关联方	保证金	220,000.00	1年以内	3.65
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	3.32
合计			2,037,047.55		33.78

## (八) 存货

### 1、存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,506,193.37	1,884,112.52	3,622,080.85
库存商品	14,067,699.35	76,106.19	13,991,593.16
合同履约成本	683,626.22	-	683,626.22
委托加工物资	90,628.05	-	90,628.05
合计	20,348,146.99	1,960,218.71	18,387,928.28

续表

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,226,367.61	-	3,226,367.61
在产品	304,127.62	-	304,127.62
库存商品	17,678,110.21	-	17,678,110.21
合同履约成本	201,317.79	-	201,317.79
委托加工物资	980,347.10	-	980,347.10
合计	22,390,270.33	-	22,390,270.33

## (九) 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
留抵增值税	3,444,159.50	3,108,675.82
预付房租费	409,456.25	37,207.14
合同取得成本	-	1,850,000.00
待认证进项税	3,101,244.20	-
合计	6,954,859.95	4,995,882.96

## (十) 长期股权投资

项目	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
长期股权投资	1,643,556.92	1,643,556.92	1,728,118.41	1,728,118.41
合计	1,643,556.92	1,643,556.92	1,728,118.41	1,728,118.41

#### 长期股权投资明细情况

单位名称	投资比例	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
上海晟达交通工程技术有限公司	30.00%	1,728,118.41	-	84,561.49	1,643,556.92
合计	30.00%	1,728,118.41	-	84,561.49	1,643,556.92

注：公司 2023 年根据权益法确认对上海晟达交通工程技术有限公司的投资损失 84,561.49 元。

#### (十一) 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	17,286,395.98	725,740.37	1,348,819.91	966,537.20	20,327,493.46
2、本年增加金额	2,749,309.76	125,151.61	-	1,404,935.66	4,279,397.03
(1) 购置	1,271,964.56	125,151.61	-	1,404,935.66	2,802,051.83
(2) 在建工程转入	1,477,345.20	-	-	-	1,477,345.20
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	9,401.71	288,560.00	-	297,961.71
(1) 处置或报废	-	9,401.71	288,560.00	-	297,961.71
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	20,035,705.74	841,490.27	1,060,259.91	2,371,472.86	24,308,928.78
二、累计折旧					
1、年初余额	4,007,462.27	443,372.05	1,195,878.91	340,919.40	5,987,632.63
2、本年增加金额	1,835,468.74	146,638.78	16,200.00	195,881.53	2,194,189.05
(1) 计提	1,835,468.74	146,638.78	16,200.00	195,881.53	2,194,189.05
(2) 新增	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	9,119.66	274,132.00	-	283,251.66
(1) 处置或报废	-	9,119.66	274,132.00	-	283,251.66
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	5,842,931.01	580,891.17	937,946.91	536,800.93	7,898,570.02
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1、年末账面价值	14,192,774.73	260,599.10	122,313.00	1,834,671.93	16,410,358.76
2、年初账面价值	13,278,933.71	282,368.32	152,941.00	625,617.80	14,339,860.83

### (十二) 在建工程

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转入固定资产	其他减少	
南通生产基地厂房建设	9,619,317.71	40,021,092.54		-	49,640,410.25
南通生产基地设备安装	738,672.60	3,201,201.79	1,477,345.20	-	2,462,529.19
上海展厅升级改造	-	200,000.00	-	-	200,000.00
合计	10,357,990.31	43,422,294.33	1,477,345.20	-	52,302,939.44

### (十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	13,856,147.50	-	13,856,147.50
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	1,443,102.25	-	1,443,102.25
4、年末余额	12,413,045.25	-	12,413,045.25
二、累计折旧			
1、年初余额	4,646,359.46	-	4,646,359.46
2、本年增加金额	2,441,915.62	-	2,441,915.62
3、本年减少金额	1,443,102.25	-	1,443,102.25
4、年末余额	5,645,172.83	-	5,645,172.83
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
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	6,767,872.42	-	6,767,872.42
2、年初账面价值	9,209,788.04	-	9,209,788.04

### (十四) 无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,268,083.10	4,920.00	1,800,102.58	6,073,105.68
2、本年增加金额	-	-	1,168,641.29	1,168,641.29
(1) 购置	-	-	1,168,641.29	1,168,641.29
3、本年减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	4,268,083.10	4,920.00	2,968,743.87	7,241,746.97
二、累计摊销				
1、年初余额	56,907.76	4,920.00	1,673,763.25	1,735,591.01
2、本年增加金额	85,361.64	-	105,146.36	190,508.00
(1) 计提	85,361.64	-	105,146.36	190,508.00
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	142,269.40	4,920.00	1,778,909.61	1,926,099.01
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
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	4,125,813.70	-	1,189,834.26	5,315,647.96
2、年初账面价值	4,211,175.34	-	126,339.33	4,337,514.67

#### (十五) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023.12.31
装修费	5,581,818.27	45,000.00	1,397,082.96	-	4,229,735.31
合计	5,581,818.27	45,000.00	1,397,082.96	-	4,229,735.31

#### (十六) 递延所得税资产/负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	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
信用减值损失	49,571,239.36	7,435,685.90	38,648,608.18	5,797,291.23
租赁负债	7,056,557.60	1,058,483.64	-	-
资产减值准备	1,884,112.52	282,616.88	-	-
合计	58,511,909.48	8,776,786.42	38,648,608.18	5,797,291.23

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	1,350,978.12	202,646.72	759,414.69	113,912.20
使用权资产	6,429,142.28	964,371.33	-	-
合计	7,780,120.40	1,167,018.05	759,414.69	113,912.20

#### (十七) 其他非流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
长期资产预付款	20,552,202.60	989,096.07
软件系统开发预付款	-	572,815.00
合计	20,552,202.60	1,561,911.07

#### (十八) 短期借款

项目	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	51,300,000.00	42,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	61,300,000.00	47,000,000.00

期末未到期借款明细如下：

借款银行	2023.12.31 余额	借款日期	到期日期	担保情况
上海银行股份有限公司漕河泾支行	10,000,000.00	2023-6-30	2024-06-28	江苏睿中轨道交通装备有限公司
兴业银行股份有限公司上海闵行支行	7,000,000.00	2023-11-27	2024-11-26	担保人:施海、陈齐嵘
南京银行股份有限公司上海普陀支行	10,000,000.00	2023-12-18	2024-12-12	肖宏梅担保,徐越担保陈齐嵘担保,施海担保
中国农业银行股份有限公司上海七宝支行	9,500,000.00	2023-9-5	2024-8-31	担保人:上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心,徐越,施海,肖宏梅,陈齐嵘
中国农业银行股份有限公司上海七宝支行	500,000.00	2023-9-5	2024-8-31	担保人:上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心,徐越,施海,肖宏梅,陈齐嵘
北京银行股份有限公司上海徐汇支行	10,000,000.00	2023-9-28	2024-9-11	担保人:施海、陈齐嵘
南京银行股份有限公司通州支行	300,000.00	2023-12-25	2024-12-21	上海睿市实业股份公司、施海、徐越、陈齐嵘、肖宏梅
江苏银行股份有限公司南通通州支行	2,000,000.00	2023-1-15	2024-1-14	徐越、施海、代启宏、肖宏梅、陈齐嵘
江苏银行股份有限公司南通通州支行	2,000,000.00	2023-1-13	2024-1-12	代启宏、徐越、施海、肖宏梅、陈齐嵘
苏州银行股份有限公司南通通州支行	4,000,000.00	2023-7-21	2024-7-21	信用借款
苏州银行股份有限公司南通通州支行	5,000,000.00	2023-8-22	2024-8-21	信用借款
苏州银行股份有限公司南通通州支行	1,000,000.00	2023-7-13	2024-7-11	信用借款
合计	61,300,000.00			

#### (十九) 应付账款

##### 1、应付账款明细情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
货款	107,786,077.77	69,056,094.98
合计	107,786,077.77	69,056,094.98

2、期末无账龄超过一年的重要应付款项。

#### (二十) 合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	1,322,033.33	1,188,470.29
合计	1,322,033.33	1,188,470.29

### (二十一) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、短期薪酬	3,585,505.53	33,743,724.56	30,576,544.93	6,752,685.16
2、离职后福利-设定提存计划	154,020.80	2,692,557.37	2,670,840.53	175,737.64
3、辞退福利	-	9,750.00	9,750.00	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,739,526.33	36,446,031.93	33,257,135.46	6,928,422.80

#### 2、短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,408,930.43	29,761,880.76	26,601,717.44	6,569,093.75
2、职工福利费	-	1,023,699.76	1,023,699.76	-
3、社会保险费	111,451.10	1,621,788.78	1,623,748.47	109,491.41
其中：医疗保险费及生育保险费	108,837.40	1,563,215.83	1,565,544.08	106,509.15
工伤保险费	2,613.70	58,572.95	58,204.39	2,982.26
4、住房公积金	65,124.00	1,257,223.08	1,248,247.08	74,100.00
5、工会经费和职工教育经费	-	79,132.18	79,132.18	-
合计	3,585,505.53	33,743,724.56	30,576,544.93	6,752,685.16

#### 3、设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、基本养老保险费	149,353.50	2,609,496.10	2,588,437.39	170,412.21
2、失业保险费	4,667.30	83,061.27	82,403.14	5,325.43
合计	154,020.80	2,692,557.37	2,670,840.53	175,737.64

### (二十二) 应交税费

税费项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税	-	1,114,286.18
企业所得税	3,295,279.88	3,276,000.29
城市维护建设税	106,420.05	184,405.82
教育费附加	63,852.02	143,887.67
地方教育附加	42,568.02	24,978.42
印花税	94,985.70	79,741.89
代扣代缴个人所得税	126,873.04	170,809.39
城镇土地使用税	16,708.75	16,708.75

税费项目	2023.12.31	2022.12.31
合计	3,746,687.46	5,010,818.41

### (二十三) 其他应付款

#### 1、其他应付款按性质列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
借款、报销款	3,077,312.47	3,029,353.75
设备款	833,907.02	651,993.70
其他	159,514.77	963,257.46
合计	4,070,734.26	4,644,604.91

#### 2、期末无账龄超过一年的重要应付款项。

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	1,893,207.30	1,768,187.18
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	-
合计	5,893,207.30	1,768,187.18

### (二十五) 其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票及应收账款债权凭证	18,293,067.60	3,800,000.00
待转销项税	171,864.33	150,601.14
合计	18,464,931.93	3,950,601.14

### (二十六) 长期借款

项目	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	34,407,594.00	-
减：一年内到期的长期借款	4,000,000.00	-
合计	30,407,594.00	-

#### 期末未到期借款明细如下：

借款银行	2023.12.31 余额	借款日期	到期日期	担保情况
苏州银行股份有限公司南通通州支行	5,249,000.00	2023-8-29	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	4,259,000.00	2023-11-1	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	5,026,544.00	2023-9-15	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	1,762,000.00	2023-10-17	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权

借款银行	2023.12.31 余额	借款日期	到期日期	担保情况
苏州银行股份有限公司南通通州支行	239,800.00	2023-10-18	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	4,180,500.00	2023-10-24	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	1,110,900.00	2023-12-7	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	2,139,750.00	2023-9-1	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	558,500.00	2023-11-17	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	533,600.00	2023-11-28	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	4,327,000.00	2023-9-25	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	895,000.00	2023-9-28	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
苏州银行股份有限公司南通通州支行	4,126,000.00	2023-7-31	2028-5-31	肖宏梅、施海、上海睿中实业股份公司、陈齐嵘、房产类在建工程、土地使用权
合计	34,407,594.00			

### (二十七) 租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	8,062,132.53	10,227,193.41
减：未确认的融资费用	655,734.93	1,021,944.81
重分类至一年内到期的非流动负债	1,893,207.30	1,803,803.66
租赁负债净额	5,513,190.30	7,401,444.94

### (二十八) 递延收益

#### 1、明细情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
政府补助	-	700,000.00	47,000.00	653,000.00
合计	-	700,000.00	47,000.00	653,000.00

#### 2、政府补助明细情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期转入损益金额	2023.12.31	与资产/收益相关
英才计划资助	-	700,000.00	47,000.00	653,000.00	与收益相关
合计	-	700,000.00	47,000.00	653,000.00	

### (二十九) 股本

项目	2022.12.31	本次变动增减(+、-)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,700,000.00	-	-	-	-	-	94,700,000.00
合计	94,700,000.00	-	-	-	-	-	94,700,000.00

### (三十) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	142,690,783.02	-	-	142,690,783.02
合计	142,690,783.02	-	-	142,690,783.02

### (三十一) 盈余公积

项目	2022.12.31	期初调整金额	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	5,658,223.34	8,440.77	5,666,664.11	1,102,312.56	-	6,768,976.67
合计	5,658,223.34	8,440.77	5,666,664.11	1,102,312.56	-	6,768,976.67

### (三十二) 未分配利润

项目	2023.12.31	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	41,450,190.54	33,480,468.01
调整年初未分配利润合计数	75,966.92	-
调整后年初未分配利润	41,526,157.46	33,480,468.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,282,443.17	9,810,930.47
减：提取法定盈余公积	1,102,312.56	1,841,207.94
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	9,470,000.00	-
转增资本公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	52,236,288.07	41,450,190.54

注：根据 2023 年 5 月 18 日股东大会决议，公司以总股本 94,700,000.00 为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元现金，共计分配 9,470,000.00 元。

### (三十三) 营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	268,087,190.91	173,318,806.85	195,000,764.12	131,693,407.31
其他业务	163,730.26	70,728.75	459,423.00	810,923.42
合计	268,250,921.17	173,389,535.60	195,460,187.12	132,504,330.73

### (三十四) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	766,570.79	698,218.97

项目	2023 年度	2022 年度
教育费附加	453,404.29	392,788.81
地方教育附加	302,269.54	261,859.21
印花税	234,068.94	126,142.53
环境保护税	40,304.12	-
车船税	-	1,440.00
城镇土地使用税	66,835.00	38,987.08
合计	1,863,452.68	1,519,436.60

### (三十五) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	12,445,532.81	6,595,694.50
业务招待费	5,305,524.24	3,618,158.62
差旅费	2,244,843.38	1,338,253.13
技术服务费	1,581,926.53	1,312,204.12
投标费	598,601.34	367,500.29
检测费	229,569.81	-
办公费	169,603.36	-
展览宣传费	3,460.00	40,531.64
其他	54,223.83	56,175.47
合计	22,633,285.30	13,328,517.77

### (三十六) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	11,240,047.92	9,518,726.29
折旧费	1,886,973.05	1,775,401.02
中介机构服务费	1,666,053.00	2,929,906.46
业务招待费	1,252,067.70	2,674,459.67
长期待摊费用摊销	697,794.04	724,529.08
水电物业费	470,568.18	211,371.30
差旅费	412,805.49	307,483.01
租赁费	351,948.04	126,902.75
办公费	283,303.61	219,342.67
无形资产摊销	183,611.96	516,140.63
装修费	107,186.80	-
修理费	70,217.34	178,700.85
其他	326,292.58	393,280.26
合计	18,948,869.71	19,576,243.99

### (三十七) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工投入	8,313,973.64	7,441,734.11
材料投入	3,619,139.55	3,138,911.98
技术服务费	601,210.40	1,938,937.46
检验费	851,822.80	473,110.84
折旧及摊销	434,921.42	375,798.81
其他费用	360,940.18	209,537.96
合计	14,182,007.99	13,578,031.16

#### (三十八) 财务费用

类别	2023 年度	2022 年度
利息支出	2,365,110.93	1,572,588.12
减：利息收入	121,472.12	121,619.58
手续费及其他	191,671.22	229,205.19
合计	2,435,310.03	1,680,173.73

#### (三十九) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
进项税加计抵减	674,664.73	-
增值税即征即退	-	678,769.17
政府补助	288,066.56	1,489,979.93
合计	962,731.29	2,168,749.10

#### (四十) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-84,561.49	-126,558.48
银行理财产品收益	-	761,248.08
合计	-84,561.49	634,689.60

#### (四十一) 公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	591,563.43	759,414.69
合计	591,563.43	759,414.69

#### (四十二) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-10,927,508.28	-5,973,818.62
合计	-10,927,508.28	-5,973,818.62

#### (四十三) 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

项目	2023 年度	2022 年度
资产减值损失	-1,960,218.71	-
合计	-1,960,218.71	-

#### (四十四) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
其他	15,050.42	4.63	15,050.42	4.63
合计	15,050.42	4.63	15,050.42	4.63

#### (四十五) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
违约金	59,153.97	-	59,153.97	-
公益性捐赠支出	40,000.00	109,548.00	40,000.00	109,548.00
罚款、滞纳金	20,904.09	36,933.50	20,904.09	36,933.50
固定资产报废损失	14,710.05	338,962.15	14,710.05	338,962.15
其他	361,908.58	801.10	721.21	801.10
合计	496,676.69	486,244.75	135,489.32	486,244.75

#### (四十六) 所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	3,549,240.53	1,342,605.90
递延所得税费用	-1,841,981.65	-777,288.58
合计	1,707,258.88	565,317.32

#### (四十七) 现金流量表附注

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助及营业外收入	942,020.27	1,489,979.93
利息收入	121,472.12	121,619.58
保证金、往来款及其他	5,265,882.58	7,119,134.72
合计	6,329,374.97	8,730,734.23

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	15,988,944.35	15,596,073.26
保证金、往来款及其他	13,349,634.61	10,221,330.54
营业外支出	60,912.78	147,282.60
合计	29,399,491.74	25,964,686.40

##### 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付南通高新区财政局投资保证金	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

#### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
收关联方借款	-	1,720,000.00
合计	-	1,720,000.00

#### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
偿还关联方借款	2,424,222.30	6,820,000.00
支付租金	2,155,597.39	3,201,675.00
融资费用	-	477,405.00
合计	4,579,819.69	10,499,080.00

### (四十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,191,580.95	9,810,930.47
加：信用减值准备	10,314,040.14	5,973,818.62
资产减值准备	1,960,218.71	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,194,189.05	1,807,131.90
使用权资产折旧	2,441,915.62	2,827,273.09
无形资产摊销	190,508.00	516,715.30
长期待摊费用摊销	1,397,082.96	1,396,707.96
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,710.05	338,962.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-591,563.43	-759,414.69
财务费用(收益以“-”号填列)	2,365,110.93	2,049,993.12
投资损失(收益以“-”号填列)	84,561.49	-634,689.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,979,495.19	-891,200.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,053,105.85	113,912.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,042,123.34	-2,666,914.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-87,216,794.19	-53,207,860.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,420,189.56	-6,156,263.94
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	15,881,483.84	-39,480,899.52

项 目	2023 年度	2022 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	40,749,897.39	19,622,059.50
减：现金的期初余额	19,622,059.50	8,339,154.37
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	21,127,837.89	11,282,905.13

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	40,749,897.39	19,622,059.50
其中：库存现金	16,554.34	26,954.34
可随时用于支付的银行存款	40,733,343.05	19,595,105.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	40,749,897.39	19,622,059.50

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023.12.31 账面价值	受限原因
货币资金：		
银行存款	308,505.38	账户只收不付
其他货币资金	2,554,659.49	用于开具保函
无形资产：		
土地	4,125,813.70	用于借款抵押
在建工程：		
房屋建筑物	49,640,410.25	用于借款抵押
合计	56,629,388.82	

## 六、研发支出

按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
人工投入	8,313,973.64	7,441,734.11
材料投入	3,619,139.55	3,138,911.98
技术服务费	601,210.40	1,938,937.46
检验费	851,822.80	473,110.84
折旧及摊销	434,921.42	375,798.81

项目	2023 年度	2022 年度
其他费用	360,940.18	209,537.96
合计	14,182,007.99	13,578,031.16
其中：费用化研发支出	14,182,007.99	13,578,031.16
资本化研发支出	-	-

## 七、政府补助

项目	2023 年度计入损益的金额	2022 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/收益相关
高新技术企业奖励	160,000.00	-	其他收益	与收益相关
通州区“510 英才计划”补助资金	47,000.00	-	其他收益	与收益相关
三代手续费返还	24,673.85	-	其他收益	与收益相关
2023 年闵行区春申金字塔人才安居补贴	15,000.00	-	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	13,392.71	7,629.91	其他收益	与资产相关
江海英才拨付资金	-	1,450,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	28,000.00	32,350.02	其他收益	与收益相关
合计	288,066.56	1,489,979.93		

## 八、合并范围的变更

报告期内，公司通过一级子公司江苏睿中轨道交通装备有限公司设立二级参股子公司江苏科铂威复合材料技术有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	子公司类型	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
江苏睿中轨道交通装备有限公司	一级子公司	南通	100.00	-	设立
科铂威复合材料有限公司	一级子公司	南通	100.00	-	设立
北京京科城发科贸有限公司	一级子公司	北京	100.00	-	收购
江苏科铂威复合材料技术有限公司	二级子公司	南通	-	51.00	

注：科铂威复合材料有限公司原名称为江苏睿中通信技术有限公司，于 2022 年 11 月 2 日更为现名。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

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	
上海晟达交通工程技术有限公司	上海	上海	技术开发及服务	30.00	-	设立
上海科铂威复合材料科技有限公司	上海	上海	技术开发及服务		25%	设立

## 十、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
陈齐嵘	副董事长
施海	董事、总经理

注：陈齐嵘、施海为一致行动人。

### 2、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
滕忠	董事长
代启宏	董事、副总经理
吴坚	董事、财务总监、董事会秘书
邵妙芬	监事会主席
陈霞	股东代表监事
郑玺娟	职工监事
上海睿星投资管理中心（有限合伙）	陈齐嵘实际控制的合伙企业
上海腾远企业发展（集团）有限公司	持股 5%以上的法人股东、滕忠实际控制的公司
上海腾远实业有限公司	持股 5%以上的法人股东、滕忠实际控制的公司
上海中欣腾远物流有限公司	滕忠实际控制的公司
上海腾园餐饮管理有限公司	滕忠实际控制的公司

### 3、关联交易情况

#### （1）销售商品或提供劳务

无。

#### （2）购买商品或接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海腾远企业发展（集团）有限公司	购买礼品	1,869,133.30	2,186,907.65
上海中欣腾远物流有限公司	物流服务	1,470,821.10	1,085,146.79
上海腾远实业有限公司	物业服务、水电	259,934.52	254,015.12
上海腾园餐饮管理有限公司	餐饮服务	829,082.60	1,291,162.00

#### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方：

关联方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海腾远实业有限公司	房屋	1,810,769.20	1,632,934.59

#### （4）关联方资金拆借

关联方	2022.12.31	本期拆入	本期偿还	2023.12.31
拆入				
滕忠	-	-	-	-

施海	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-
陈齐嵘	324,222.30	-	324,222.30	-

(5) 关联方应收应付款项

科目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
应收账款	上海腾远实业有限公司	3,035,502.91	7,299,333.56
应付账款	上海腾远实业有限公司	304,714.53	-
应付账款	上海中欣腾远物流有限公司	506,335.00	239,700.00
其他应收款	上海科铂威复合材料科技有限公司	30,000.00	-
其他应付款	陈齐嵘	13,660.24	307,570.30
其他应付款	滕忠	49,058.69	47,351.70
其他应付款	施海	88,346.42	2,114,781.68
其他应付款	吴坚	36,559.60	-
其他应付款	陈霞	-	700.00
其他应付款	郑玺娟	-	70.00
其他应付款	上海中欣腾远物流有限公司	34,400.00	239,700.00

(6) 关联担保情况

本公司作为被担保方：陈齐嵘、施海、滕忠、代启宏为公司短期借款提供的担保详见本附注“五、(十八)短期借款”及“五、(二十六)长期借款”。

## 十一、或有事项及承诺事项

**本公司无需要披露的或有事项及承诺事项。**

## 十二、资产负债表日后事项

**本公司无需要披露的资产负债表日后事项。**

## 十三、其他重要事项说明

**本公司无需要披露的其他重要事项。**

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按种类列示

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	8,400,487.67	2.54	8,400,487.67	-
按组合计提坏账准备的应收账款	322,008,238.73	97.46	38,342,839.39	283,665,399.34
其中：账龄组合	321,836,238.73	97.41	38,342,839.39	283,493,399.3

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
				4
关联方组合	172,000.00	0.05	-	172,000.00
合计	330,408,726.40	100.00	46,743,327.06	283,665,399.34

续表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	7,160,693.67	2.65	7,160,693.67	-
按组合计提坏账准备的应收账款	263,191,996.97	97.35	29,763,447.18	233,428,549.79
其中：账龄组合	263,019,996.97	97.29	29,763,447.18	233,256,549.79
关联方组合	172,000.00	0.06	-	172,000.00
合计	270,352,690.64	100.00	36,924,140.85	233,428,549.79

应收账款种类的说明：

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023.12.31			
	余额	坏账准备	与本公司关系	单项计提坏账准备原因
河南大森机电股份有限公司	8,400,487.67	8,400,487.67	非关联方	有较大可能性无法收回
合计	8,400,487.67	8,400,487.67		

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023.12.31		
	账面金额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	182,481,377.41	3.00	5,474,441.32
1—2年	72,243,907.95	10.00	7,224,390.80
2—3年	40,547,112.60	25.00	10,136,778.15
3—4年	18,186,514.75	50.00	9,093,257.37
4—5年	7,853,417.09	75.00	5,890,062.82
5年以上	523,908.93	10.00	523,908.93
合计	321,836,238.73		38,342,839.39

2、坏账准备变动情况

类别	2022.12.31	本年变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	36,924,140.85	9,819,186.21	-	-	-	46,743,327.06
合计	36,924,140.85	9,819,186.21	-	-	-	46,743,327.06

### 3、期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
中铁十四局集团电气化工程有限公司	非关联方	37,852,790.85	1-2年 26,452,150.70 2-3年 11,400,520.00 3-4年 120.15	5,495,405.14	11.46
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	非关联方	24,738,769.00	1年以内	742,163.07	7.49
济南轨道城建管片制造有限公司	非关联方	24,555,919.56	1年以内 22,439,859.36 3-4年 2,116,060.20	673,195.78	7.43
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	非关联方	16,456,000.00	1年以内	493,680.00	4.98
中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司	非关联方	9,328,429.90	1年以内	279,852.90	2.82
合计		112,931,909.31		7,684,296.89	34.18

### (二) 其他应收款

#### 1、其他应收款类别情况

项目	2023.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,950,345.12	100.00	16,000.00	4,934,345.12
其中：保证金、押金、备用金、代扣代缴款项组合	4,547,685.14	91.87	16,000.00	4,531,685.14
关联方组合	402,659.98	8.13	-	402,659.98
合计	4,950,345.12	100.00	16,000.00	4,934,345.12

续上表

项目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,880,096.95	100.00	-	5,880,096.95
其中：保证金、押金、备用金、代扣代缴款项组合	5,477,436.97	93.15	-	5,477,436.97
关联方组合	402,659.98	6.85	-	402,659.98
合计	5,880,096.95	100.00	-	5,880,096.95

#### 2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.1.1 余额	-	-	-	-
2023.1.1 余额在本年				

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	16,000.00	16,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023.12.31 余额	-	-	16,000.00	16,000.00

### 3、期末按欠款方归集的其他应收款主要情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)
科铂威复合材料有限公司	关联方	往来款	402,659.98	5年以上	8.13
上海铁路站场调速技术中心有限公司	非关联方	保证金	317,047.55	2—3年	6.40
南通铁建建设构件有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	2—3年	6.06
中铁隧道局集团有限公司物资分公司	非关联方	保证金	220,000.00	1年以内	4.44
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	4.04
合计			1,439,707.53		29.07

### (三) 长期股权投资

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	55,322,048.89	-	55,322,048.89	30,322,048.89	-	30,322,048.89
对联营、合营企业投资	1,643,556.92	-	1,643,556.92	1,728,118.41	-	1,728,118.41
合计	56,965,605.81	-	56,965,605.81	32,050,167.30	-	32,050,167.30

#### 1、对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提 减值准备	期末减值准 备余额
北京京科城发科贸有限公司	10,222,048.89	-	-	10,222,048.89	-	-
江苏睿中通信技术有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
江苏睿中轨道交通装备有限公司	20,000,000.00	25,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-
合计	30,322,048.89	25,000,000.00	-	55,322,048.89	-	-

#### 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提减值准备	期末减值准备余额
上海晟达交通工程技术有限公司	1,728,118.41	-	84,561.49	1,643,556.92	-	-
合计	1,728,118.41	-	84,561.49	1,643,556.92	-	-

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	253,133,494.11	182,612,295.16	171,733,303.18	124,504,280.49
其他业务	-	-	-	-
合计	253,133,494.11	182,612,295.16	171,733,303.18	124,504,280.49

## 十五、补充资料

### 1、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	-14,710.05	
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	288,066.56	
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	591,563.43	
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	-	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,096.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-119,825.56	
小计	759,191.09	
减：所得税影响额	116,057.63	
少数股东权益影响额	23,029.83	
合计	620,103.63	

## 2、净资产收益率

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	7.31	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.22	0.22

上海睿中实业股份公司

(加盖公章)

二〇二四年四月二十九日

## 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 **请填写具体原因** 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

##### 1、会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对 2023 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

##### 合并资产负债表项目

项目	2022.12.31	影响金额	2023.01.01
延所得税资产	5,797,291.23	1,280,228.14	7,077,519.37
延所得税负债	113,912.20	1,195,820.45	1,309,732.65
余公积	5,658,223.34	8,440.77	5,666,664.11
分配利润	41,450,190.54	75,966.92	41,526,157.46

##### 母公司资产负债表项目

项目	2022.12.31	影响金额	2023.01.01
延所得税资产	5,574,606.13	1,280,228.14	6,854,834.27
延所得税负债	113,912.20	1,195,820.45	1,309,732.65
余公积	5,658,223.34	8,440.77	5,666,664.11
分配利润	17,989,768.56	75,966.92	18,065,735.48

##### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 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，包括已计提资产减值准备	-14,710.05

的冲销部分	
计入当期损益的政府补助	288,066.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	591,563.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,096.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-119,825.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>759,191.09</b>
减：所得税影响数	116,057.63
少数股东权益影响额（税后）	23,029.83
<b>非经常性损益净额</b>	<b>620,103.63</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用