



新环精密

NEEQ: 873580

山西新环精密制造股份有限公司



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、公司负责人任再应、主管会计工作负责人王彩霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘洋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、致同会计师事务所（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披露事项

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	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	138

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

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、新环精密	指	山西新环精密制造股份有限公司
新环投资（鑫环投资）	指	四川新环投资有限公司（原四川鑫环投资有限公司）
新环科技	指	山西新环科技有限公司
新环新能源（新环粉末）	指	山西新环新能源设备有限公司（原山西新环粉末冶金有限公司）
上海光澜	指	上海光澜科技有限公司
宁波新环	指	宁波新环氟塑料制品有限公司
轴业分公司	指	宁波新环氟塑料制品有限公司轴业分公司
河东村镇银行	指	平陆县河东村镇银行有限责任公司
润元投资	指	霍尔果斯润元股权投资管理合伙企业（有限合伙）
赢海投资	指	赢海（宁夏）股权投资合伙企业（有限合伙）
新余创志	指	新余市创志投资中心（有限合伙）
黄河投资	指	运城黄河流域生态保护示范产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）
金惠投资	指	山西金惠精密制造股权投资合伙企业（有限合伙）
倍增基金	指	山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	山西新环精密制造股份有限公司股东大会
董事会	指	山西新环精密制造股份有限公司董事会
监事会	指	山西新环精密制造股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《山西新环精密制造股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
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	山西新环精密制造股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanxixinhuanPrecisionManufacringCo.,Ltd		
法定代表人	任再应	成立时间	2000年12月6日
控股股东	控股股东为（四川新环投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任再应、任海玉、李凤绪），一致行动人为（四川新环投资有限公司、任再应、任海玉、李凤绪、任海亭）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	汽车减震器、光伏阻尼器、光伏支架等相关零部件的研发、制造及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新环精密	证券代码	873580
挂牌时间	2021年3月4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）	68,687,333
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	任海玉	联系地址	山西省运城市平陆县新湖工业园区振兴街与创业路交叉口
电话	13333484661	电子邮箱	haiyu.ren@xhxs.com
传真	0359-2376161		
公司办公地址	山西省运城市平陆县新湖工业园区振兴街与创业路交叉口	邮政编码	044300
公司网址	www.xhxs.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9114082972591044XB		

注册地址	山西省运城市平陆县新湖工业园区振兴街与创业路交叉口		
注册资本（元）	68,687,333	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司是一家专业从事汽车减震器零部件及光伏配件等各类精密零部件的研发、制造及销售的高新技术企业、面向全球汽车行业知名一级、二级供应商和国内外知名光伏跟踪系统厂家，为客户提供优质的精密零部件产品及一站式的技术解决方案。近几年来公司凭借多年技术积累，积极拓展业务领域，已从汽车减震器零部件业务体系拓展至光伏阻尼器、光伏支架等光伏配件业务体系，均是制造业基础零部件的重要行业之一，未来将持续加大新能源业务布局。

公司成立以来始终坚持产业深耕，经过二十多年发展，积累了丰富的产品设计、研发和生产的经验与技术，荣获了“山西省专精特新中小企业”、“山西省最具潜力民营企业”、“山西省中小企业技术中心”等多项荣誉，且已通过了“CNAS 实验室认可证书”、“两化融合管理体系评定”等资质及职业管理体系认证并持续有效运行。

公司自主研发了多项核心技术及产品，在相关产品领域积累了国家专利 72 项，其中发明专利 9 项，其产品具有“品种型号多、单价低、科技含量高、附加值高”的特点，按照生产工艺和用途不同，又主要分为七大类：粉末冶金制品、橡胶制品、汽车转向轴承产品、工程塑料及氟塑料产品、活塞连接杆、光伏阻尼器、光伏支架。同时掌握粉末冶金、橡塑制品和新能源三个技术领域核心技术与产品（尤其粉末冶金和橡塑制品，几乎涵盖了汽车减震器客户需要对外采购的全部核心零部件），为未来公司扩大客户基础与产品应用领域提供了广阔的空间。

总体运营中，公司主要采取“以销定产”的生产模式，研发模式主要分为以客户需求为导向的订单式研发以及围绕前沿技术的专题研发。公司与客户具有多年的业务合作关系，主要系二级配件生产厂商及国内外光伏技术供应商，客户通过对公司的生产经营及产品品质综合考虑，为了保证产品品质的稳定性和产品供应的稳定性，厂家与各级供应商之间、公司与各供应商之间一旦确立合作关系后，一般选择长期稳定合作，按年度签订框架协议、按月下达生产订单。在新订单获取上，公司通过参加展会、产品测试等方式，首先进入客户的供应商体系，成为其潜在供应商，待公司生产的产品通过客户测试验证后，即可成为其正式供货方。

报告期内，公司的主营业务内容未发生重大变化，商业模式较上年也未发生重大变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司紧紧围绕整体战略目标，积极推进和落实年度经营计划，对内加强整合资源及优化管理，对外加大市场开拓的力度，加强产品的研发创新。在公司管理层和全体员工的共同努力下，2023 年公司保持平稳发展。报告期内，公司经营情况主要如下：

1、报告期内公司财务状况

报告期末，公司总资产为 42,719.36 万元，较期初增加 7.80%；负债总额 17,020.09 万元，较期初增加 13.88%；归属于挂牌公司股东净资产 25,699.28 万元，较期初增加 4.11%；公司的资产负债率 39.84%，较期初的 37.71%，略有上升。

2、报告期内公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 22,391.39 万元，较去年增加 25.55%，主要由于报告期公司大力开拓新能源业务，阻尼器及光伏支架业务收入增加；实现净利润 1,865.38 万元，较上年减少 10.33%，主要由于报告期内光伏行业竞争激烈，光伏支架业务整体毛利率下降，同时其他收益同比减少。

3、报告期内公司现金流情况

报告期末经营活动净额-2289.63 万元，较上年期末减少 45.07%，主要原因为报告期内加大新能源业务的开发力度，导致采购应付金额大于应收账款回收金额，同时收回货款主要以承兑汇票为主。

4、报告期内业务生产状况

报告期内，公司进一步巩固加强汽车零部件核心客户的合作关系，经过多年的不懈努力，公司的汽车零部件产品逐步迈上中高端产品的范围，不仅供应国内市场，还出口到国际市场。同时，公司加大新能源业务布局和拓展，尤其是云南、四川、山西、内蒙古等区域的市场开拓力度，并与当地央企、国企达成光伏业务合作意向，取得显著成果。报告期内，公司取得了“云南省鲁甸县 10 万千瓦分布式光伏电站开发项目”的开发建设资格，并与苏州协鑫鑫光智慧能源有限公司签订了《“鑫阳光”产品授权协议》，目前项目正在顺利实施中。

公司持续对原有生产基地进行升级改造，加快智能化数字化工厂建设，继续加大固定资产投资及提高自主研发设备能力，其中新增生产线 4 条，压型设备 4 台，精整设备 3 台，磷化设备及环保设备各 1 台等。公司进一步加强研发技术创新，自主设计、制造生产设备能力大幅度提高，特别是第二代自动液压整形机研制成功，模具加工也实现了技术突破，打破了支架裁断模具外购的瓶颈。截至目前，公司已累计获得发明专利 9 项、实用新型专利 72 项。

(二) 行业情况

1、汽车零部件行业

汽车零部件行业是汽车工业的重要组成部分，与汽车行业尤其是整车技术的发展息息相关。随着经济全球化、产业分工精细化和汽车装备自动化及智能化，汽车零部件行业在汽车工业中的基础性作用越来越明显。

公司凭借多年积累的产品开发经验，根据客户需求及市场发展趋势建立了多系列、型号齐全的产品体系，能满足客户对产品定制化设计需求，同时，积极参与客户产品早期开发设计并提出开发改进建议，与客户进行同步开发，主营产品在行业内同产品中具有一定的技术领先优势，不断提高“XHXS”品牌特色化产品及服务在行业内的知名度及美誉度。

2、光伏行业

光伏发电可分为集中式光伏发电和分布式光伏发电，近年来，中国分布式光伏快速发展，经济性不断增强、商业模式不断创新、开发规模屡创新高，实现了大规模跨越式发展，在保障电力安全可靠供应、推动能源绿色转型发展、带动农民增收就业等方面发挥了重要作用。国内 2023 年光伏发电新增装机量 216.3GW，同比增长 147%，其中新增集中式 120GW，占比 55.5%；新增分布式 96.3GW，占比 44.5%；分布式中，户用 40GW+，工商业 50GW+。

大力发展光伏项目，是我国自主可控的新能源战略之一。对此，公司抓住机遇，顺势而为，紧跟行业步伐，2021 年开始介入分布式光伏电站的项目开发和实施，先后与辽宁国电投、江苏天合、内蒙古晶澳等光伏界知名上市企业及央企合作，涉及到不同场景、不同规模的分布式电站开发与安装，积累了分布式光伏项目开发和实施的丰富经验。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2017 年被认定为“高新技术企业”，2021 年被认定为山西

省“专精特新中小企业”，2022年被认定为“专精特新小巨人”企业、“省级技术中心”、山西省智能制造示范企业等荣誉；且已通过了“CNAS实验室认可证书”、“两化融合管理体系评定”等资质及职业管理体系认证并持续有效运行。

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	223,913,892.24	178,346,630.91	25.55%
毛利率%	20.42%	24.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,653,805.64	20,802,733.29	-10.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,968,988.56	18,009,037.23	-5.78%
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）	7.40%	12.52%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.74%	10.84%	-
基本每股收益	0.2716	0.3417	-20.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	427,193,638.17	396,291,879.84	7.80%
负债总计	170,200,860.70	149,452,850.56	13.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	256,992,777.47	246,839,029.28	4.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.74	3.59	4.11%
资产负债率%（母公司）	33.43%	32.17%	-
资产负债率%（合并）	39.84%	37.71%	-
流动比率	1.78	1.79	-
利息保障倍数	10.03	7.36	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,896,278.93	-15,782,580.52	-45.07%
应收账款周转率	1.97	2.26	-
存货周转率	2.67	2.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.80%	19.69%	-
营业收入增长率%	25.55%	-8.31%	-
净利润增长率%	-10.33%	-20.10%	-

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	6,763,319.51	1.58%	48,249,828.26	12.18%	-85.98%
应收票据	51,229,077.90	11.99%	32,222,621.68	8.13%	58.98%
应收账款	124,186,685.76	29.07%	94,065,090.56	23.74%	32.02%
存货	74,396,457.81	17.42%	56,310,696.27	14.21%	32.12%
固定资产	103,315,647.83	24.18%	105,735,924.49	26.68%	-2.29%
在建工程	607,947.98	0.14%	1,559,314.85	0.39%	-61.01%
无形资产	14,398,479.42	3.37%	15,792,906.00	3.99%	-8.83%
商誉	220,000.00	0.05%	220,000.00	0.06%	0.00%
短期借款	56,076,896.39	13.13%	57,568,606.84	14.53%	-2.59%
其他应收款	9,730,609.83	2.28%	9,951,555.16	2.51%	-2.22%
其他流动资产	6,269,381.92	1.47%	3,146,812.24	0.79%	99.23%
其他应付款	1,342,490.55	0.31%	1,529,951.15	0.39%	-12.25%
应付账款	46,741,220.64	10.94%	37,503,798.34	9.46%	24.63%
使用权资产	5,949,489.91	1.39%	7,079,649.54	1.79%	-15.96%
其他非流动资产	8,894,144.23	2.08%	2,753,848.84	0.69%	222.97%
一年内到期的非流动负债	1,355,522.39	0.32%	2,975,211.04	0.75%	-54.44%
其他流动负债	45,898,796.16	10.74%	28,602,092.58	7.22%	60.47%
租赁负债	3,789,440.93	0.89%	3,932,200.75	0.99%	-3.63%
递延收益	3,345,000.00	0.78%	4,014,000.00	1.01%	-16.67%
长期应收款	0.00	0.00%	9,212,113.00	2.32%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金 676.33 万元，较上年期末减少 85.98%，主要原因为报告期内支付货款、分红及归还银行贷款等款项，导致报告期货币资金比上年期末减少。
- 2、报告期末应收票据 5,122.91 万元，较上年期末增加 58.98%，主要原因为期末未终止确认的已背书（贴现）票据金额比上年末增加。
- 3、报告期末应收账款 12,418.67 万元，较上年期末增加 32.02%，主要原因为报告期内公司加大新能源业务力度，新增光伏支架销售收入但相对回款周期拉长导致应收账款余额增加。
- 4、报告期末存货 7,439.65 万元，较上年期末增加 32.12%，主要原因为报告期内光伏支架存货增加导致。
- 5、报告期末在建工程 60.79 万元，较上年期末减少 61.01%，主要原因为由于零星工程转固，导致在建工程余额减少。
- 6、报告期末其他流动资产 626.94 万元，较上年期末增加 99.23%，主要原因为待抵进项税额增加导致。

- 7、报告期末其他非流动资产 889.41 万元，较上年期末增加 222.97%，主要原因为报告期内合同资产质保金增加导致。
- 8、报告期末一年内到期的非流动负债 135.55 万元，较上年期末减少 54.44%，主要原因为报告期内终止租赁，租赁负债相应减少所致。
- 9、报告期末其他流动负债 4,589.88 万元，较上年期末增加 60.47%，主要原因为期末未终止确认的已背书（贴现）票据金额比上年末增加。
- 10、报告期末长期应收款 0.00 万元，较上年期末减少 100.00%，主要原因为期后已回款，重分类至一年内到期非流动资产。

（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	223,913,892.24	-	178,346,630.91	-	25.55%
营业成本	178,179,632.46	79.58%	134,897,194.49	75.64%	32.09%
毛利率%	20.42%	-	24.36%	-	-
销售费用	3,009,812.80	1.34%	3,818,405.81	2.14%	-21.18%
管理费用	15,070,132.09	6.73%	15,972,496.94	8.96%	-5.65%
研发费用	6,342,034.77	2.83%	6,145,630.29	3.45%	3.20%
财务费用	2,270,607.51	1.01%	3,307,581.62	1.85%	-31.35%
信用减值损失	-3,555,406.39	-1.59%	-73,659.12	-0.04%	-4,726.84%
资产减值损失	-314,582.85	-0.14%	-749,159.67	-0.42%	58.01%
其他收益	5,100,913.31	2.28%	10,258,190.27	5.75%	-50.27%
投资收益	188,308.24	0.08%	217,923.30	0.12%	-13.59%
公允价值变动 收益	215,733.35	0.10%	160,990.36	0.09%	34.00%
资产处置收益	168,845.98	0.08%	-212.50	0.00%	79,556.93%
营业利润	19,594,978.07	8.75%	22,590,948.40	12.67%	-13.26%
营业外支出	0.00	0.00%	422,610.80	0.24%	-100.00%
净利润	18,653,805.64	8.33%	20,802,733.29	11.60%	-10.33%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末营业收入 22,391.39 万元，较上年同期增加 25.55%，主要由于报告期阻尼器及光伏支架业务收入增加。
- 2、报告期末营业成本 17,817.96 万元，较上年同期增加 32.09%，主要由于随着营业收入的增加，营业成本相应增加。
- 3、报告期末销售费用 300.98 万元，较上年同期减少 21.18%，主要由于公司调整销售激励政策及放缓业务人员招聘，导致销售费用减少。
- 4、报告期末财务费用 227.06 万元，较上年同期减少 31.35%，主要由于报告期内综合贷款利率下调，利息支出减少。

5、报告期末信用减值损失较上年同期增加 4,726.84%，主要由于报告期内应收账款及其他应收款计提单项减值准备导致。

6、报告期末资产减值损失较上年同期减少 58.01%，主要由于本年计提存货跌价准备金额减少导致。

7、报告期末其他收益 510.09 万元，较上年同期减少 50.27%，主要由于报告期内增值税退税收入及政府补贴减少所致。

8、报告期末公允价值变动收益 21.57 万元，较上年同期增加 34.00%，主要由于参投平陆县河东村镇银行有限责任公司价值变动。

9、报告期末资产处置收益 16.88 万元，较上年同期增加 79,556.93%，主要由于出售处置资产利得所致。

10、报告期末营业利润 1,959.50 万元，较上年同期减少 13.26%，净利润 1,865.38 万元，较上年同期减少 10.33%，主要由于报告期内光伏行业竞争激烈，光伏支架业务整体毛利率下降，同时其他收益同比减少。

11、报告期末营业外支出为 0.00 万元，较上年同期减少 100.00%，主要由于本期未发生捐赠支出。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	222,328,641.93	176,576,832.78	25.91%
其他业务收入	1,585,250.31	1,769,798.13	-10.43%
主营业务成本	177,363,167.34	133,793,329.96	32.57%
其他业务成本	816,465.12	1,103,864.53	-26.04%

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
阻尼器	26,605,679.24	19,337,636.39	27.32%	135.68%	77.53%	23.81%
活塞杆	44,448,901.76	39,278,612.54	11.63%	43.67%	36.45%	4.67%
塑料件	34,109,347.93	23,805,111.81	30.21%	19.67%	36.35%	-8.54%
活塞组件	27,958,329.10	19,846,495.94	29.01%	-6.80%	1.05%	-5.52%
粉末件	28,677,799.54	22,220,253.28	22.52%	5.70%	5.13%	0.42%
光伏安装	9,000,960.09	4,796,196.63	46.71%	-64.56%	-73.29%	17.42%
光伏支架	51,527,624.27	48,078,860.75	6.69%	120.98%	168.25%	-16.44%
租赁收入	772,526.67	732,703.66	5.15%	-22.69%	0.10%	-21.59%
其他收入	812,723.64	83,761.46	89.69%	5.47%	-77.48%	37.96%
合计	223,913,892.24	178,179,632.46	20.42%	25.55%	32.09%	-3.94%

按地区分类分析：

√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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	增减%	百分比
国内	211,535,150.79	167,159,921.48	20.98%	21.57%	27.23%	-3.52%
海外	12,378,741.45	11,019,710.98	10.98%	381.41%	357.48%	4.66%
合计	223,913,892.24	178,179,632.46	20.42%	26.81%	33.18%	-3.80%

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司实现主营业务收入 222,328,641.93 元，较去年同期增加 25.91%，主要由于报告期内公司加大新能源业务发展力度，光伏阻尼器及光伏支架业务收入增加。

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	南阳浙减汽车减振器有限公司	32,313,623.53	14.43%	否
2	中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	23,263,532.30	10.39%	否
3	四川航天工业集团有限公司及下属公司	16,267,469.25	7.27%	否
4	郑州欣盛达实业发展有限公司	13,714,019.54	6.12%	否
5	四川宁江山川机械有限责任公司	12,975,784.07	5.79%	否
合计		98,534,428.69	44.01%	-

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	天津市福德盛兴新能源科技发展有限公司	15,577,569.57	9.29%	否
2	宁波市圣锐型钢有限公司	15,090,605.48	9.00%	否
3	山西建龙实业有限公司	10,231,591.48	6.10%	否
4	山东鲁银新材料科技有限公司	8,909,774.32	5.31%	否
5	宁波旺潮轴业有限公司	5,733,304.76	3.42%	是
合计		55,542,845.61	33.13%	-

(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	-22,896,278.93	-15,782,580.52	-45.07%
投资活动产生的现金流量净额	-455,568.86	-13,918,901.71	96.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,450,286.15	58,321,683.79	-124.78%

现金流量分析:

1、报告期末经营活动净额-2,289.63 万元，较上年期末减少 45.07%，主要原因为报告期内加大新能源业务的开发力度，导致采购应付金额大于应收账款回收金额，同时收回货款主要以承兑汇票为主。

2、报告期末投资活动净额-45.56 万元，较上年期末增加 96.73%，主要原因为报告期内赎回理财产品以及设备采购支出减少所致。

3、报告期末筹资活动净额-1,445.03 万元，较上年期末减少 124.78%，主要由于报告期内归还银行贷款及支付分红款所致。

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
山西新环新能源设备有限公司	控股子公司	锻件及粉末冶金制品制造、销售；橡胶制品制造、销售；密封件制造、销售；货物进出口；光伏设备及元器件制造、销售	50,000,000.00	90,128,875.87	39,692,411.54	76,527,432.51	10,582,488.05

山西新环科技有限公司	控股子公司	新能源发电项目开发、建设、运营；货物进出口；光伏设备零配件开发、生产、销售；汽车零部件、通讯器材的研发。	30,000,000.00	36,838,806.05	23,670,490.33	12,766,902.99	850,551.40
宁波新环氟塑料制品有限公司	控股子公司	氟塑料制品、橡胶制品、汽车部件的研发、制造、零售	3,000,000.00	64,835,370.53	-2,069,274.92	52,504,278.27	939,087.14
山西喜耀工程	控股子公司	建设工程；	10,000,000.00	11,410,685.10	3,780,966.44	5,692,033.27	919,457.38

建筑有限公司		建筑劳务分包；建筑材料的销售					
上海光澜科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发；光伏设备及元器件销售；橡胶制品销售；工程塑料及合成树脂销售；汽车零配件零售；汽车零配件批发	2,000,000.00	5,305,241.90	1,876,770.93	13,162,228.75	1,360,131.57
昌都市新环新能源设备有限公司	控股子公司	光伏设备及元器件制造；	50,000,000.00	2,975,719.96	-191,948.08	-	-191,948.08

公司		光伏设备 及元 器件 销售					
平陆 县河 东村 镇银 行有 限责 任公 司	参股 公司	吸收 公众 存款； 发放 短期、 中期 和长期 贷款； 办理 国内 结算； 票据 承兑 与贴 现； 从事 经银 行业 监督 管理 机构 批准 的其他 业务	30,000,000.00	524,100,567.74	37,608,546.67	24,744,761.58	7,594,076.21

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
平陆县河东村镇银行有限责任公司	无关联	参股分红

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
昌都市新环新能源设备有限公司	投资设立	无影响
平陆虞阳建筑工程有限公司	注销	无影响
无锡荣翰科技研发有限公司	注销	无影响
晋阳新能源（鲁甸）有限责任公司	股权转让	无影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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	6,342,034.77	6,145,630.29
研发支出占营业收入的比例%	2.83%	3.45%
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		
硕士		
本科以下	56	54
研发人员合计	56	54
研发人员占员工总量的比例%	11.18%	10.76%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	72	64
公司拥有的发明专利数量	9	7

(四) 研发项目情况

报告期内，公司共开展 9 个研发项目，均已完成，不存在研发费用资本化情况。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是会计师事务所根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，会计师事务所不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-22 和附注五-38。

1、事项描述

新环精密公司主要从事汽车减震器、光伏阻尼器、光伏支架、相关零部件的研发、制造、销售、安装。2023 年度，新环精密实现的营业收入为 22,391.39 万元，较上期增加 25.55%。由于收入是新环精密的关键业绩指标之一，营业收入确认的真实性、准确性对经营成果产生重大影响，因此会计师事务所将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

会计师事务所对收入确认实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价新环精密公司与收入确认相关内部控制的设计有效性，确定其是否得到执行，对关键内部控制的运行有效性实施了控制测试；

(2) 与管理层进行访谈，审阅销售及安装合同，识别与商品和服务控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括重要合同收入、成本、毛利率情况分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；

(4) 检查结算交易过程中的单据，包括合同、结算单、销售发票、资金收付凭证、运输单、签

收单、验收单等，以核实销售业务的真实性；

(5) 对重大客户的往来款项余额和交易金额实施函证程序；

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对结算单、销售发票及其他支持性文件，判断收入确认期间是否恰当。

(二) 应收款项坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-9、附注三-28 和附注五-2、附注五-3、附注五-6、附注五-47。

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，新环精密公司的应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备余额为 889.47 万元，2023 年计入损益的信用减值损失为 355.54 万元。应收票据、应收账款和其他应收款合计 18,514.64 万元，占资产总额 43.34%。新环精密公司管理层（以下简称管理层）在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收款项余额占资产总额比例较高，若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此会计师事务所将应收款项坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

会计师事务所对应收款项坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

(1) 对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 获取管理层评估应收款项是否发生预期信用损失以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其相关性和充分性；

(4) 对于单项确认应收款项的预期信用损失，复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据是否客观合理；

(5) 对于按账龄组合确认应收款项的预期信用损失，对账龄区间划分进行重新计算，评价管理层坏账准备计提的准确性；

(6) 对于涉及诉讼事项的应收款项，通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性，并与管理层讨论诉讼事项对应收账款可收回金额估计的影响；

(7) 对于存在抵押担保的应收款项，检查抵押物是否办理相应的备案以及抵押程序，复核了抵押担保物的评估价值及估值方法，并与估值专家讨论估值方法运用的适当性，同时评价了估值专家

的专业素质、胜任能力和客观性；

(8) 执行应收款项函证程序并检查期后回款情况。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司依法纳税，为员工缴纳社保，做到企业对社会应有的责任。

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
汽车市场竞争加剧，成本转嫁风险	<p>近年来，伴随着经济及工业化的快速发展，我国已成为世界上汽车消费及生产领域的主要组成部分，世界各大汽车厂商陆续在中国设厂，国内整车厂商也在不断崛起。但随着越来越多的汽车品牌进入市场，市场竞争愈加激烈，汽车制造商不得不降低价格来吸引消费者，我国汽车市场已逐步发展成买方市场，整车价格不断下降将是长期趋势。虽然整车厂商与汽车零部件企业已形成良性互动关系，但整车厂商相对集中，为转嫁生产成本，势必要求上游零部件供应商压缩成本、适当降低价格，导致汽车零部件企业总体议价能力较弱，需要更多的技术革新及产品工艺优化来适应市场的需求，同时保持自身的盈利水平。</p> <p>应对措施：面对行业竞争日趋激烈的现状，公司一方面将优化内部管理降低成本，另一方面提升产品质量，打造差异化优势提高产品议价能力。</p>
应收账款回收的风险	<p>报告期内，伴随着公司经营规模的扩大和业务的增长，公司应收账款呈增长趋势。较高的应收账款给公司日常营运资金管理带来了一定的压力。虽然公司主要客户均为各大汽车主机厂配套的国内知名减震器企业，信誉度高，但仍存在客户由于资金周转等问题未能按合同规定期限付款的情况。若主要客户的信用状况发生不利变化，则可能导致应收账款不能按期收回发生损失，从而对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善内控制度，通过调整客户结构、完善客户信用档案等方式降低风险。并且加强与客户的沟通交流，了解未及时付款的原因并采取针对性措施以及建立内部相应激励政策加快资金回收。</p>
原材料价格波动风险	汽车零部件行业主要上游原材料为钢材、生铁、有色金属、

	<p>橡胶等。近年来，钢铁和有色金属等大宗商品的价格波动较大，按照行业惯例，业内厂商一般会采取密切跟踪原材料价格波动趋势、利用价格波动低点灵活采购、在各项产品销售中保留提高产品价格的空间、与供应商签订长期供货合同等方式降低原材料价格波动的影响，但如果原材料成本波动大幅超出业内预期，仍然有可能对全行业的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司会及时获取原材料价格变动信息，并通过合理的采购机制动态调整库存尽可能锁定原材料采购成本，也会与主要供应商建立长期合作伙伴关系，就供货价格、订单规模等事项进行友好协商。</p>
对主要客户较为依赖的风险	<p>2023 年公司前五大客户销售额占比及集中度较高，主要系公司所处的汽车零部件行业性质所决定的。公司作为一家汽车减震器零部件生产商，主要客户为汽车行业一级、二级供应商，存在着对客户较为依赖的经营风险，符合行业惯例。</p> <p>应对措施：公司将紧密联系现有客户，为客户持续提供精密零部件产品及定制化服务，同时积极开拓新市场并开发新用户，不断优化客户结构和产品，以降低对主要客户的依赖。</p>
技术人才不足的风险	<p>由于公司地处山西省运城市平陆县，较难吸引高端技术人才。未来，随着汽车零部件及光伏行业产品不断的向高精端化发展，行业的竞争更多的表现为人才的竞争，故此公司在吸引人才方面缺乏明显优势，且与同行业公司相比，公司高端人才偏少。</p> <p>应对措施：公司将通过多渠道招聘及提供市场上具有竞争力的薪酬福利待遇，吸引更多优秀技术人才加入，同时通过培训、学习交流等方式提高现有员工的技术水平和素质。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	4,500,000.00	5,137,783.69
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	4,000,000.00	130,000.00
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	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述与关联方之间的关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于扩大产能及销售规模，提高整体经济效益，不会对公司财务状况及生产经营产生不利影响。

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

(五) 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
保证金	货币资金	质押	30,000.00	0.01%	用于开具银行承兑汇票、信用证及保函而质押
房屋及建筑物	固定资产	抵押	27,372,975.62	6.41%	用于商业银行借款而抵押
土地使用权	无形资产	抵押	13,105,034.45	3.07%	用于商业银行借款而抵押
总计	-	-	40,508,010.07	9.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限为满足公司正常融资贷款开展业务需求，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	35,795,000	57.9020%	-10,919,808	24,875,192	36.2151%
	其中：控股股东、实际控制人	11,637,500	18.8248%	-11,637,500	0	0%
	董事、监事、高管	537,500	0.8695%	-537,500	0	0%
	核心员工				0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,025,000	42.0980%	17,787,141	43,812,141	63.7849%
	其中：控股股东、实际控制人	24,412,500	39.4896%	10,887,500	35,300,000	51.3923%
	董事、监事、高管	1,612,500	2.6084%	-612,499	1,000,001	1.4559%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		61,820,000	-	6,867,333.00	68,687,333	-
普通股股东人数						244

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年11月18日，公司召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第九次会议审议通过《关于山西新环精密制造股份有限公司股票定向发行说明书》、《公司签署附生效条件的<股份认购协议书>》等议案。

2022年12月3日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》《关于公司签署附生效条件的<股份认购协议书>的议案》等议案，同意进行股票定向发行，本次股票发行由发行对象以现金方式认购，发行价格为6.00元/股，发行数量不超过6,867,333股，预计募集资金不超过41,203,998.00万元，用于补充流动资金。

2022年12月19日，全国股转系统出具《关于对山西新环精密制造股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2022]3714号）。2022年12月20日，公司披露股票定向发行认购公告。2022年12月23日，公司披露股票定向发行认购结果公告，本次定向发行实际发行数量6,867,333股，募集金额41,203,998.00元。2022年1月24日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具《验资报告》（致同验字（2022）第140C000817号），确认截至2022年12月23日公司已收到2名认购对象缴纳的股份认购款合计41,203,998.00元。2022年12月29日，本次定向发行新增股份在全国股转系统挂牌并公开转让。2023年1月13日，公司完成工商变更登记，注册资本变更为6,868.73万元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	四川新环投资有限公司	31,500,000	0	31,500,000	45.8600%	31,500,000	0	0	0
2	运城太行股权投资管理有限公司—运城黄河流域生态保护示范产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	10.9190%	0	0	0	0
3	任再应	3,800,000	0	3,800,000	5.5323%	3,800,000	0	0	0
4	山证投资有限责任公司-山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	3,333,333	3,333,333	4.8529%	0	0	0	0
5	财惠私募基金管理有限公司-山西	0	3,200,666	3,200,666	4.6598%	0	0	0	0

	金惠精密制造股权投资合伙企业（有限合伙）								
6	霍尔果斯润元股权投资管理合伙企业（有限合伙）	4,965,000	-1,852,860	3,112,140	4.5309%	3,112,140	0	0	0
7	张仲朝	2,150,000	0	2,150,000	3.1301%	2,150,000	0	0	0
8	赢海（宁夏）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,755,049	-873,334	1,881,715	2.7395%	0	0	0	0
9	刘毅	0	1,500,000	1,500,000	2.1838%	0	0	0	0
10	新余市创志投资中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	2.1838%	1,500,000	0	0	0
	合计	54,170,049	5,307,805	59,477,854	86.5921%	42,062,140.00	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东任再应为公司控股股东四川新环投资有限公司法定代表人及大股东，是公司实际控制人；
 股东任海玉担任公司董事、总经理及董事会秘书，系实际控制人任再应之子。

股东运城黄河流域生态保护示范产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人运城太行股权投资管理有限公司为山西证券的母公司山西金融投资控股集团有限公司最终控制的公司；

山西金惠精密制造股权投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人财惠（海南）私募基金管理有限公司也为山西证券的母公司山西金融投资控股集团有限公司最终控制的公司；

山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）的基金管理人山证投资有限责任公司为山西证券的全资子公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

控股股东四川新环投资有限公司直接持有公司 3,150 万股，其中任再应占比 70%，李凤绪占比 30%。

四川新环投资有限公司是一家从事自有资金项目投资,投资信息咨询,企业管理咨询等业务的公司,成立于 2013 年 12 月 02 日,公司坐落在四川省,详细地址为:四川省成都市锦江区汇源北路 99 号 5 栋 24 层 2429 号;经国家企业信用信息公示系统查询得知,四川新环投资有限公司的信用代码/税号为 915101040833330026,法定代表人是任再应,注册资本为 1000 万人民币,企业的经营为:自有资金项目投资(不得从事非法集资,吸收公众资金等金融活动);投资信息咨询,企业管理咨询,企业营销策划,商务信息咨询,组织文化交流活动。(以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目,依法须批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

（二）实际控制人情况

实际控制人为任再应、李凤绪、任海玉。任再应系公司董事长,李凤绪系任再应配偶,任海玉系公司董事、董事会秘书兼总经理,是任再应和李凤绪之子。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位:元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2022 年 11 月 18 日	2023 年 1 月 5 日	6	6,867,333	1.山西金惠精密制造股权投资合伙企业(有限合伙) 2.山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)		41,203,998	偿还银行贷款 5,000,000 元; 发行费用 256,000 元; 采购材料款 25,447,998 元; 电费 1,000,000 元; 税款 2,000,000 元; 工资社保 4,500,000 元; 购买模具 1,000,000 元; 其他日常经营性支

								出 2,000,000 元。
--	--	--	--	--	--	--	--	----------------

(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
1	2022年12月29日	41,203,998	41,345,581.13	是	因工作人员疏忽,使用募集资金专户资金 350,000 元支付购车款,事后自查发现该事项后,将 350,000 元归还回募集资金专户	350,000	已事后补充履行

募集资金使用详细情况:

2023 年募集资金使用情况如下

项目	金额(元)
一、募集资金总额	41,203,998.00
加: 累计利息收入	141,830.13
减: 手续费	247.00
二、可使用募集资金金额	41,345,581.13
三、理财	0.00
四、截止期末已使用的募集资金总额	41,345,581.13
其中: 发行费用	256,000.00
采购材料款	25,447,998.00
税款	2,000,000.00
工资社保	4,500,000.00
电费	1,000,000.00
购买模具	1,000,000.00
其他日常经营性支出	2,141,583.13

偿还银行贷款	5,000,000.00
五、尚未使用的募集资金金额	0.00

报告期内存在违规使用募集资金专用账户情况：2023年6月13日，工作人员误将8,000,000元贷款存放至募集资金专用账户。工作人员自查发现该事项后，于2023年8月10日将剩余贷款资金56,494.41元从募集资金专户转出。

公司上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号—募集资金管理》第七条“挂牌公司应当审慎选择商业银行并开设募集资金专项账户（以下简称专户），募集资金应当存放于专户集中管理，专户不得存放非募集资金或者用作其他用途……”的规定。

针对上述不规范事项，公司已及时进行了整改规范，于2023年8月10日披露公告《关于违规使用募集资金专用账户的致歉声明》（公告编号：2023-037），并督促公司相关人员加强学习财务内部控制制度、募集资金使用制度等规章制度，健全完善相关流程机制，进一步加强对募集资金存放和使用的管理。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022年利润分配方案经公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十一次会议及2022年度股东大会审议通过。具体分配方案以公司现有总股本68,687,333股为基数向全体股东每10股派发现金红利1.2375元（含税）人民币，共计派发现金红利8,500,057.46元。

（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	1.2375	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
任再应	董事长	男	1964年10月	2023年9月22日	2026年9月21日	3,800,000	0	3,800,000	5.5323%
任海玉	董事、董事会秘书、总经理	男	1987年7月	2023年9月22日	2026年9月21日	750,000		1,083,334	1.5772%
张仲朝	董事	男	1970年12月	2023年9月14日	2026年9月13日	2,150,000	0	2,150,000	3.1301%
段惠霞	董事	女	1963年12月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%
耿磊	董事	男	1989年1月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%
李晋	董事	男	1987年2月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%
王玲节	监事会主席	女	1962年9月	2023年9月22日	2026年9月21日	0	0	0	0%
杨勇	监事	男	1989年10月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%

				日	日				
丁永华	监事	男	1964年9月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	0	0	0%
翟永耀	副总经理	男	1987年4月	2023年9月22日	2026年9月21日	0	0	0	0%
贺瑞芳	副总经理	女	1982年5月	2023年9月22日	2026年9月21日	0	0	0	0%
王彩霞	财务负责人	女	1985年4月	2023年9月22日	2026年9月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

任再应担任公司董事长，为公司控股股东四川新环投资有限公司法定代表人及大股东，是公司实际控制人；任海玉担任公司董事、董事会秘书及总经理，系实际控制人任再应之子；
董事段惠霞系股东新余市创志投资中心（有限合伙）执行事务合伙人；
董事耿磊系股东运城太行股权投资管理有限公司-运城黄河流域生态保护示范产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）委派代表；
董事李晋系股东山西金惠精密制造股权投资合伙企业（有限合伙）委派代表；
监事会主席王玲节系股东赢海（宁夏）股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。
其他董事、监事及高级管理人员与股东之间无关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李晋	无	新任	董事	完善公司治理结构
贺瑞芳	无	新任	副总经理	完善公司治理结构
石项智	董事	离任	无	个人原因辞职
江文海	董事	离任	无	个人原因辞职
汤世伟	副总经理	离任	无	个人原因辞职

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

李晋，1987年2月出生，中共党员，毕业于山西师范大学汉语言文学专业。2010年7月至2016年8月在泽州浦发村镇银行综合管理部担任行政经理、总经理助理；2016年9月至2019年12月在山西金信清洁引导投资有限公司综合事务部担任行政经理、部长；2020年1月至今在财惠私募基金管理有限公司担任副总经理。

贺瑞芳，1982年5月出生，中共党员，无境外永久居住权，大学本科学历，会计学专业。2002年2月16日入职后，分别担任公司销售计划员、副部长；管理部副主任、财务部副部长、部长；生产部总

经理；2020年9月至今担任公司总经理助理。

(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	11	0	1	10
生产人员	356	46	30	372
销售人员	37	3	16	24
技术人员	56	1	3	54
财务人员	12	2	2	12
行政人员	20	2	0	22
采购人员	9	0	1	10
员工总计	501	54	53	502

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	18	21
专科	114	108
专科以下	369	373
员工总计	501	502

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、员工薪酬政策

公司依据《劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，实行全员劳动合同制，采取按劳分配、多劳多得，下有保底、上不封顶分配原则的薪酬体系及绩效考核制度。

2、员工培训

公司为提高在职人员的整体素质，增强企业的创新能力与市场竞争力，始终把员工培训作为重点工作之一。根据各部门的岗位要求，统筹内外部资源，完善培训机制，开展多层次、多方位的系统培训，包括但不限于专业技能培训、生产安全培训、质量管理培训及企业文化、综合素质提升等培训。

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内无需公司承担费用的离退休人员

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度的规定，报告期内公司建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、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独立规范运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司与控股股东、实际控制人及其关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，不存在影响独立性的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。公司在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则及有关财务会计补充规定，并建立了公司具体的财务管理制度，明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。该等财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保障。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2022 年度股东大会审议《关于选举李晋先生为山西新环精密制造股份有限公司董事的议案》时采用累计投票的方式投票并计票。

(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	致同审字（2024）第 140A016617 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
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	彭素红	张泽宇
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

致同审字（2024）第 140A016617 号

山西新环精密制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西新环精密制造股份有限公司（以下简称新环精密公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及 相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新环精密公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于新环精密公司，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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-22 和附注五-38。

1、 事项描述

新环精密公司主要从事汽车减震器、光伏阻尼器、光伏支架、相关零部件的研发、制造、销售、安装。2023 年度，新环精密公司实现的营业收入为 22,391.39 万元，较上期增加 25.55%。由于收入是新环精密公司的关键业绩指 标之一，营业收入确认的真实性、准确性对经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价新环精密公司与收入确认相关内部控制的设计有效性，确定其是否得到执行，对关键内部控制的运行有效性实施了控制测试；

（2）与管理层进行访谈，审阅销售及安装合同，识别与商品和服务控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括重要合同收入、成本、毛利率情况分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；

（4）检查结算交易过程中的单据，包括合同、结算单、销售发票、资金收付凭证、运输单、签收单、验收单等，以核实销售业务的真实性；

（5）对重大客户的往来款项余额和交易金额实施函证程序；

（6）针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对结算单、销售发票及其他支持性文件，判断收入确认期间是否恰当。

（二）应收款项坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-9、附注三-28 和附注五-2、附注五-3、附注五-6、附注五-47。

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，新环精密公司的应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备余额为 889.47 万元，2023 年计入损益的信用减值损失为 355.54 万元。应收票据、应收账款和其他应收款合计 18,514.64 万元，占资产总额 43.34%。新环精密公司管理层（以下简称管理层）在确定应收款项预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收款项余额占资产总额比例较高，若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收款项坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收款项坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

（1）对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）获取管理层评估应收款项是否发生预期信用损失以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其相关性和充分性；

（4）对于单项确认应收款项的预期信用损失，复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据是否客观合理；

（5）对于按账龄组合确认应收款项的预期信用损失，对账龄区间划分进行重新计算，评价管理层坏账准备计提的准确性；

（6）对于涉及诉讼事项的应收款项，通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性，并与管理层讨论诉讼事项对应收账款可收回金额估计的影响；

（7）对于存在抵押担保的应收款项，检查抵押物是否办理相应的备案以及抵押程序，复核了抵押担保物的评估价值及估值方法，并与估值专家讨论估值方法运用的适当性，同时评价了估值专家的专业素质、胜任能力和客观性；

（8）执行应收款项函证程序并检查期后回款情况。

四、其他信息

新环精密公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新环精密公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

新环精密公司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，管理层负责评估新环精密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新环精密公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新环精密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 5 审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就新环精密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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人） 彭素红

中国注册会计师 张泽宇

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	6,763,319.51	48,249,828.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	51,229,077.90	32,222,621.68
应收账款	五.3	124,186,685.76	94,065,090.56
应收款项融资	五.4	1,665,846.11	1,675,118.10
预付款项	五.5	2,069,654.60	3,353,820.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	9,730,609.83	9,951,555.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	74,396,457.81	56,310,696.27
合同资产	五.8	309,637.50	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五.9	10,939,690.14	0.00
其他流动资产	五.10	6,269,381.92	3,146,812.24
流动资产合计		287,560,361.08	248,975,542.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五.11		9,212,113.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五.12	1,253,605.68	1,037,872.33
投资性房地产			
固定资产	五.13	103,315,647.83	105,735,924.49
在建工程	五.14	607,947.98	1,559,314.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,949,489.91	7,079,649.54

无形资产		14,398,479.42	15,792,906.00
开发支出			
商誉	五.17	220,000.00	220,000.00
长期待摊费用	五.18	92,684.33	156,848.98
递延所得税资产	五.19	4,901,277.71	3,767,859.49
其他非流动资产	五.20	8,894,144.23	2,753,848.84
非流动资产合计		139,633,277.09	147,316,337.52
资产总计		427,193,638.17	396,291,879.84
流动负债：			
短期借款	五.22	56,076,896.39	57,568,606.84
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	五.23	46,741,220.64	37,503,798.34
预收款项			
合同负债	五.24	1,587,855.75	1,152,583.84
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	五.25	4,380,931.27	4,098,107.10
应交税费	五.26	3,756,178.24	5,941,632.11
其他应付款	五.27	1,342,490.55	1,529,951.15
其中：应付利息	五.27		
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	五.28	1,355,522.39	2,975,211.04
其他流动负债	五.29	46,105,217.41	28,602,092.58
流动负债合计		161,346,312.64	139,371,983.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五.30	3,789,440.93	3,932,200.75
长期应付款	五.31	-	217,901.56
长期应付职工薪酬			
预计负债	五.32	294,034.70	335,373.50

递延收益	五.33	3,345,000.00	4,014,000.00
递延所得税负债	五.19	1,426,072.43	1,581,391.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,854,548.06	10,080,867.56
负债合计		170,200,860.70	149,452,850.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.34	68,687,333.00	68,687,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.35	145,243,353.90	145,243,353.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.36	3,759,039.47	3,376,590.19
一般风险准备			
未分配利润	五.37	39,303,051.10	29,531,752.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		256,992,777.47	246,839,029.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		256,992,777.47	246,839,029.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		427,193,638.17	396,291,879.84

法定代表人：任再应

主管会计工作负责人：王彩霞

会计机构负责人：刘洋

（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
流动资产：			
货币资金		5,202,363.68	44,993,681.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五.1	24,398,456.46	21,749,489.86
应收账款	十五.2	94,788,908.81	69,572,308.40
应收款项融资		25,693.58	760,000.00
预付款项		984,770.14	2,750,935.48
其他应收款	十五.3	38,175,805.22	43,585,205.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		25,879,984.04	13,188,348.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,939,690.14	
其他流动资产		5,797,844.52	2,754,776.45
流动资产合计		206,193,516.59	199,354,744.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			9,212,113.00
长期股权投资	十五.4	33,843,000.00	33,343,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,253,605.68	1,037,872.33
投资性房地产			
固定资产		70,526,031.23	73,912,343.82
在建工程		25,405.50	372,333.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,447,742.08	4,371,514.27
无形资产		14,327,812.83	14,648,431.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,997,146.96	2,354,414.61
其他非流动资产		8,184,723.79	2,753,848.84
非流动资产合计		134,605,468.07	142,005,872.06
资产总计		340,798,984.66	341,360,616.83
流动负债：			
短期借款		46,065,504.18	44,968,734.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,252,686.20	16,069,595.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,259,953.80	1,344,222.49
应交税费		134,455.07	1,040,668.08
其他应付款		13,396,016.90	17,762,701.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,042,327.69	569,764.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		355,211.93	755,727.77

其他流动负债		23,672,432.63	18,170,032.17
流动负债合计		106,178,588.40	100,681,447.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,203,126.29	3,737,139.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		294,034.70	335,373.50
递延收益		3,345,000.00	4,014,000.00
递延所得税负债		925,336.93	1,064,193.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,767,497.92	9,150,706.44
负债合计		113,946,086.32	109,832,153.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,687,333.00	68,687,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		145,243,353.90	145,243,353.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,759,039.47	3,376,590.19
一般风险准备			
未分配利润		9,163,171.97	14,221,185.92
所有者权益（或股东权益）合计		226,852,898.34	231,528,463.01
负债和所有者权益（或股东权益）合计		340,798,984.66	341,360,616.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		223,913,892.24	178,346,630.91
其中：营业收入	五.38	223,913,892.24	178,346,630.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五.38	206,122,725.81	165,569,755.15
其中：营业成本		178,179,632.46	134,897,194.49
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	五.39	1,250,506.18	1,428,446.00
销售费用	五.40	3,009,812.80	3,818,405.81
管理费用	五.41	15,070,132.09	15,972,496.94
研发费用	五.42	6,342,034.77	6,145,630.29
财务费用	五.43	2,270,607.51	3,307,581.62
其中：利息费用	五.43	2,169,075.04	3,486,494.88
利息收入	五.43	28,573.34	392,114.46
加：其他收益	五.44	5,100,913.31	10,258,190.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五.45	188,308.24	217,923.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.46	215,733.35	160,990.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.47	-3,555,406.39	-73,659.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.48	-314,582.85	-749,159.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.49	168,845.98	-212.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,594,978.07	22,590,948.40
加：营业外收入			
减：营业外支出	五.50		422,610.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,594,978.07	22,168,337.60
减：所得税费用	五.51	941,172.43	1,365,604.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,653,805.64	20,802,733.29
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,653,805.64	20,802,733.29

六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		18,653,805.64	20,802,733.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,653,805.64	20,802,733.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六.2	0.2716	0.3417
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：任再应

主管会计工作负责人：王彩霞

会计机构负责人：刘洋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五.5	148,972,941.40	125,041,592.12
减：营业成本	十五.5	130,896,381.50	104,397,401.53
税金及附加		646,077.54	1,002,990.09
销售费用		2,020,164.01	2,046,282.01
管理费用		10,190,271.26	10,101,780.18
研发费用		2,613,646.22	2,851,106.55
财务费用		1,691,694.49	1,959,699.74
其中：利息费用		1,627,602.94	2,189,941.26
利息收入		19,258.58	381,182.76

加：其他收益		5,052,769.20	9,980,046.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.6	188,308.24	217,923.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		215,733.35	160,990.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,985,378.35	401,788.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-307,132.85	-694,801.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,627.64	-212.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,064,378.33	12,748,067.77
加：营业外收入			
减：营业外支出			422,610.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,064,378.33	12,325,456.97
减：所得税费用		-760,114.45	-214,992.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,824,492.78	12,540,449.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,824,492.78	12,540,449.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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		3,824,492.78	12,540,449.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,394,312.17	94,389,714.87
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		5,067,885.94	7,683,096.01
收到其他与经营活动有关的现金	五.52	8,365,848.88	21,239,009.23
经营活动现金流入小计		130,828,046.99	123,311,820.11
购买商品、接受劳务支付的现金		85,517,987.43	60,412,147.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,905,478.22	33,662,095.05
支付的各项税费		13,331,670.20	12,426,308.07
支付其他与经营活动有关的现金	五.52	18,969,190.07	32,593,850.15
经营活动现金流出小计		153,724,325.92	139,094,400.63
经营活动产生的现金流量净额		-22,896,278.93	-15,782,580.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,706,318.00	57,300,000.00
取得投资收益收到的现金		188,307.24	217,923.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,476,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,370,625.24	57,517,923.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,319,876.10	13,990,326.01

投资支付的现金		57,506,318.00	57,446,499.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,826,194.10	71,436,825.01
投资活动产生的现金流量净额		-455,568.86	-13,918,901.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			76,203,998.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,680,000.00	87,280,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,680,000.00	163,483,998.00
偿还债务支付的现金		60,160,000.00	85,048,990.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,902,334.95	17,855,388.65
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	五.52	2,067,951.20	2,257,935.17
筹资活动现金流出小计		73,130,286.15	105,162,314.21
筹资活动产生的现金流量净额		-14,450,286.15	58,321,683.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-37,802,133.94	28,620,201.56
加：期初现金及现金等价物余额		44,535,453.45	15,915,251.89
六、期末现金及现金等价物余额		6,733,319.51	44,535,453.45

法定代表人：任再应

主管会计工作负责人：王彩霞

会计机构负责人：刘洋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,310,086.59	50,333,930.34
收到的税费返还		3,402,971.54	6,865,254.53
收到其他与经营活动有关的现金		46,343,379.73	45,742,080.25
经营活动现金流入小计		112,056,437.86	102,941,265.12
购买商品、接受劳务支付的现金		75,576,021.87	54,223,990.06
支付给职工以及为职工支付的现金		13,614,303.58	14,406,533.56
支付的各项税费		4,470,387.80	8,809,542.16
支付其他与经营活动有关的现金		42,708,871.20	46,645,443.20
经营活动现金流出小计		136,369,584.45	124,085,508.98
经营活动产生的现金流量净额		-24,313,146.59	-21,144,243.86
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		57,706,318.00	57,300,000.00
取得投资收益收到的现金		188,307.24	217,923.30
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			
投资活动现金流入小计		57,894,625.24	57,517,923.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,239,279.10	13,503,181.92
投资支付的现金		58,006,318.00	57,446,499.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,245,597.10	70,949,680.92
投资活动产生的现金流量净额		-2,350,971.86	-13,431,757.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			76,203,998.00
取得借款收到的现金		46,000,000.00	54,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	131,003,998.00
偿还债务支付的现金		44,900,000.00	44,904,129.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,486,824.11	16,982,622.83
支付其他与筹资活动有关的现金		56,000.00	441,901.73
筹资活动现金流出小计		55,442,824.11	62,328,653.73
筹资活动产生的现金流量净额		-9,442,824.11	68,675,344.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,106,942.56	34,099,342.79
加：期初现金及现金等价物余额		41,279,306.24	7,179,963.45
六、期末现金及现金等价物余额		5,172,363.68	41,279,306.24

(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	68,687,333.00				145,243,353.90				3,376,590.19		29,531,752.19		246,839,029.28
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	68,687,333.00				145,243,353.90				3,376,590.19		29,531,752.19		246,839,029.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									382,449.28		9,771,298.91		10,153,748.19
（一）综合收益总额											18,653,805.64		18,653,805.64
（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								382,449.28	-8,882,506.73		-8,500,057.45	
1. 提取盈余公积								382,449.28	-382,449.28			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,500,057.45	-8,500,057.45	
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												
四、本年期末余额	68,687,333.00				145,243,353.90			3,759,039.47	39,303,051.10		256,992,777.47	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,570,000.00				77,666,122.87				2,122,545.20		24,983,068.69		155,341,736.76
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	50,570,000.00				77,666,122.87				2,122,545.20		24,983,068.69		155,341,736.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,117,333.00				67,577,231.03				1,254,044.99		4,548,683.50		91,497,292.52
（一）综合收益总额											20,802,733.29		20,802,733.29
（二）所有者投入和减少资本	18,117,333.00				67,577,231.03								85,694,564.03
1. 股东投入的普通股	18,117,333.00												18,117,333.00
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				67,577,231.03							67,577,231.03
(三) 利润分配								1,254,044.99	-16,254,049.79		-15,000,004.80
1. 提取盈余公积								1,254,044.99	-1,254,044.99		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,000,004.80		-15,000,004.80
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											
四、本年期末余额	68,687,333.00			145,243,353.90				3,376,590.19	29,531,752.19		246,839,029.28

法定代表人：任再应

主管会计工作负责人：王彩霞

会计机构负责人：刘洋

(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	68,687,333.00				145,243,353.90				3,376,590.19		14,221,185.92	231,528,463.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,687,333.00				145,243,353.90				3,376,590.19		14,221,185.92	231,528,463.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								382,449.28			-5,058,013.95	-4,675,564.67
（一）综合收益总额											3,824,492.78	3,824,492.78
（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								382,449.28		-8,882,506.73	-8,500,057.45
1. 提取盈余公积								382,449.28		-382,449.28	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,500,057.45	-8,500,057.45
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											
四、本年年末余额	68,687,333.00				145,243,353.90			3,759,039.47		9,163,171.97	226,852,898.34

项目	2022 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,570,000.00				77,666,122.87				2,122,545.20		17,934,785.88	148,293,453.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,570,000.00				77,666,122.87				2,122,545.20		17,934,785.88	148,293,453.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,117,333.00				67,577,231.03				1,254,044.99		-3,713,599.96	83,235,009.06
（一）综合收益总额											12,540,449.83	12,540,449.83
（二）所有者投入和减少资本	18,117,333.00				67,577,231.03							85,694,564.03
1. 股东投入的普通股	18,117,333.00											18,117,333.00
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					67,577,231.03							67,577,231.03
（三）利润分配									1,254,044.99		-16,254,049.79	-15,000,004.80
1. 提取盈余公积									1,254,044.99		-1,254,044.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,004.80	-15,000,004.80

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												
四、本年年末余额	68,687,333.00				145,243,353.90				3,376,590.19		14,221,185.92	231,528,463.01

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山西新环精密制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2000 年 12 月 6 日由自然人任再应、孙跃光共同出资设立，并经山西省运城市市场监督管理局核准登记，企业统一社会信用代码 9114082972591044XB。本公司系由原山西新环橡塑制品有限公司于 2020 年 8 月 28 日依法整体变更设立。公司法定代表人：任再应，注册地址：山西省平陆县东湖工业园区振兴街与创业路交叉路口。

2020 年 8 月 29 日公司整体变更为股份有限公司，以截至 2020 年 3 月 31 日经审计的净资产折合为股本 5,057.00 万元，由公司原股东作为发起人以原持股比例认购。

2021 年 3 月 4 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券简称：新环精密，证券代码：873580。

2021 年 11 月 16 日，经公司 2021 年第一次临时股东大会会议决议，公司变更注册资本为 6,182.00 万元，其中：运城黄河流域生态保护示范产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）出资 750.00 万元，持股比例 12.132%；运城山证中小企业创业投资合伙企业（有限合伙）出资 375.00 万元，其中以现金方式认购 1,250,000 股，根据债转股协议债转股 2,500,000 股，合计认购 3,750,000 股，持股比例 6.066%。上述注册资本经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 1 月 20 日出具致同验字（2022）第 140C000048 号验资报告。

2022 年 12 月 3 日，经公司 2022 年第一次临时股东大会会议决议，公司注册资本变更为 6,868.7333 万元，其中：山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 333.3333 万元，持股比例 4.853%；山西金惠精密制造股权投资合伙企业（有限合伙）出资 353.40 万元，持股比例 5.145%。上述注册资本经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 12 月 27 日出具致同验字（2022）第 140C000817 号验资报告。

截至 2023 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
四川新环投资有限公司	31,500,000.00	45.86
任再应	3,800,000.00	5.53
赢海（宁夏）股权投资合伙企业（有限合伙）	1,881,715.00	2.74
霍尔果斯汇川股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,112,140.00	4.53
张仲朝	2,150,000.00	3.13
新余市创志投资中心（有限合伙）	1,500,000.00	2.18
任海玉	1,083,334.00	1.58
任海亭	750,000.00	1.09
运城黄河流域生态保护示范产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	10.92

山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,333,333.00	4.85
山西证券股份有限公司	954,358.00	1.39
山西金惠精密制造股权投资合伙企业（有限合伙）	3,200,666.00	4.66
刘毅	1,500,000.00	2.18
其他自然人及机构投资者	6,421,787.00	9.36
合 计	68,687,333.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，公司总部设立八部一中心：分别是综合管理部、销售部、财务部、采购部、质量部、技术中心、粉末事业部、橡塑事业部和光伏支架事业部。

本公司经营范围：汽车零部件及配件制造；橡胶制品制造；工程塑料及合成树脂制造；锻件及粉末冶金制品制造；金属结构制造；光伏设备及元器件制造；橡胶制品销售；工程塑料及合成树脂销售；锻件及粉末冶金制品销售；汽车零配件批发；太阳能热发电产品销售；金属结构销售；汽车零部件研发；太阳能发电技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届第三次董事会会议于 2024 年 4 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

纳入合并范围的子公司包括山西新环新能源设备有限公司、山西新环科技有限公司、宁波新环氟塑料制品有限公司和上海光澜科技有限公司 4 个二级子公司；山西喜耀建筑工程有限公司和昌都市新环新能源设备有限公司 2 个三级子公司。

本报告期新纳入合并财务报表的子公司包括昌都市新环新能源设备有限公司 1 个三级子公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注 013、附注 016 和附注 022。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现

金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 1,000,000.00 元
本期重要的应收款项核销	金额 \geq 1,000,000.00 元
合同资产账面价值发生重大变动	金额 \geq 1,000,000.00 元
重要的在建工程	单项工程金额占资产总额的0.5%以上
重要的投资活动	金额 \geq 5,000,000.00 元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

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。

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 010。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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

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

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司

依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收一般客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质保金
- 合同资产组合 2：已完未结形成的合同资产

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收关联方款项
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收工程款款项。

本公司依据信用风险特征将应收工程款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收工程款
- 其他长期应收款组合 2：应收其他款项

对应收工程款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收工程款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本

时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账

面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相

关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 018。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准

备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
机器设备	10-5	5	19-9.5
房屋及建筑物	30-20	5	4.75-3.17

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 018。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 018。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	平均年限法	
专利权	10 年	平均年限法	
软件	5 年	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 018。

17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相

关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

22、收入

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务

所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售的商品收入确认的具体时点按不同客户需求存在两种模式：

- ①对于执行准时制生产的客户，公司先发货至客户指定仓库然后由客户根据需要领用，

以客户领用货物进入其生产线后，公司取得结算单时作为确认收入的时点。在准时制生产模式下，在客户领用前货物的所有权归属本公司，客户领用后货物控制

权才发生转移。

②对于未执行准时制生产的客户，根据销售订单约定，将所售产品由公司承运发送至客户仓库，客户签收即确认销售收入的实现。

本公司光伏安装工程收入，以客户验收作为收入确认的时点。

23、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该成本增加了本公司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。

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。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26、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。

(2) 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附注 027。

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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认

和计量》和《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、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

本公司采用直线法计提折旧。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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 018。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	1,021,118.11
递延所得税负债	988,115.56
盈余公积	3,300.26
未分配利润	29,702.29

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税	-53,292.14

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,216,655.86	1,551,203.63	3,767,859.49
递延所得税负债	9,898.53	1,571,493.22	1,581,391.75
盈余公积	3,376,055.18	535.01	3,376,590.19
未分配利润	29,552,576.79	-20,824.60	29,531,752.19

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税	1,488,304.57	-122,700.26	1,365,604.31

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,559,321.34	33,960.60	1,593,281.94
递延所得税负债	-	176,950.45	176,950.45
盈余公积	2,122,545.20		2,122,545.20
未分配利润	25,126,058.5	-142,989.85	24,983,068.69
	4		

②本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	-20,289.59	-142,989.85
其中：留存收益	-20,289.59	-142,989.85
净利润	53,292.14	122,700.26
期末净资产	33,002.55	122,700.26
其中：留存收益	33,002.55	-20,289.59

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
房产税	从价计征的,按房产原值一次性减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

纳税主体执行不同企业所得税税率披露如下:

纳税主体名称	所得税税率%
山西新环新能源设备有限公司	15

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠

①根据《山西省福利企业资格认定办法》，本公司属于山西省福利企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，享受按照实际支付的残疾人工资加计100%在企业所得税税前扣除。

②2023年12月8日本公司之子公司山西新环新能源设备有限公司认定为高新技术企业，证书编号为GR202314001013，有效期：2023年12月8日-2026年12月8日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税；《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）第一条、第四条规定：认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请企业所得税优惠，按照15%的税率征收企业所得税。山西新环新能源设备有限公司2023年-2025年度享受税率15%的企业所得税。

(2) 增值税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）、国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》（国家税务总局公告2016年第33号）的规定，本公司按安置残疾人员人数享受增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额		上年年末余额	
库存现金	349,712.43		317,807.94	
银行存款	6,383,607.08		44,217,645.51	
其他货币资金	30,000.00		3,714,374.81	
合 计	6,763,319.51		48,249,828.26	

期末，本公司其他货币资金系票据保证金 30,000.00 元。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,888,789.16	-	17,888,789.16	15,536,655.90	-	15,536,655.90
商业承兑汇票	33,643,546.30	303,257.56	33,340,288.74	16,825,618.52	139,652.74	16,685,965.78
合 计	51,532,335.46	303,257.56	51,229,077.90	32,362,274.42	139,652.74	32,222,621.68

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,466,320.61	14,358,789.16
商业承兑票据	-	31,540,007.00
合 计	40,466,320.61	45,898,796.16

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

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,532,335.46	100.00	303,257.56	0.90	51,229,077.90
其中：					
商业承兑汇票	33,643,546.30	65.29	303,257.56	0.90	33,340,288.74
银行承兑汇票	17,888,789.16	34.71	-	-	17,888,789.16
合 计	51,532,335.46	100.00	303,257.56	--	51,229,077.90

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	32,362,274.42	100.00	139,652.74	0.43	32,222,621.68
其中：					
商业承兑汇票	16,825,618.52	51.99	139,652.74	0.83	16,685,965.78
银行承兑汇票	15,536,655.90	48.01	-	-	15,536,655.90
合计	32,362,274.42	100.00	139,652.74	-	32,222,621.68

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
一年以内	33,643,546.30	303,257.56	0.90	16,825,618.52	139,652.74	0.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	139,652.74
本期计提	163,604.82
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	303,257.56

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	109,017,850.77	92,241,054.67
1至2年	17,310,698.08	2,424,309.95
2至3年	654,125.34	564,841.90
3至4年	376,394.93	334,107.86
4至5年	300,465.35	1,755,827.79
5年以上	2,041,156.22	293,935.68
小计	129,700,690.69	97,614,077.85
减：坏账准备	5,514,004.93	3,548,987.29
合计	124,186,685.76	94,065,090.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,964,127.95	1.51	1,964,127.95	100.00	
按组合计提坏账准备	127,736,562.74	98.49	3,549,876.98	2.78	124,186,685.76
其中:					
应收一般客户组合	127,736,562.74	98.49	3,549,876.98	2.78	124,186,685.76
合 计	129,700,690.69	100.00	5,514,004.93	--	124,186,685.76

续:

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备	
按单项计提坏账准备	1,972,735.20	2.02	1,972,735.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	95,641,342.65	97.98	1,576,252.09	1.65	94,065,090.56
其中:					
应收一般客户组合	95,641,342.65	97.98	1,576,252.09	1.65	94,065,090.56
合 计	97,614,077.85	100.00	3,548,987.29	-	94,065,090.56

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期 末 余 额		预期信用损失率 (%)	计 提 依 据
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
湖北百利登科技股份有限公司	1,691,865.65	1,691,865.65	100.00	预计无法收回
江西路德实业有限公司	192,591.13	192,591.13	100.00	预计无法收回
广州斯镁尔进出口贸易有限公司	48,577.07	48,577.07	100.00	预计无法收回
广州市绍汉贸易有限公司	31,094.10	31,094.10	100.00	预计无法收回
合 计	1,964,127.95	1,964,127.95		

续:

名 称	上 年 年 末 余 额		预期信用损失率 (%)	计 提 依 据
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
湖北百利登科技股份有限公司	1,691,865.65	1,691,865.65	100.00	预计无法收回
江西路德实业有限公司	201,198.38	201,198.38	100.00	预计无法收回
广州斯镁尔进出口贸易有限公司	48,577.07	48,577.07	100.00	预计无法收回
广州市绍汉贸易有限公司	31,094.10	31,094.10	100.00	预计无法收回
合 计	1,972,735.20	1,972,735.20		

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收一般客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	109,017,850.77	982,677.47	0.90	92,241,054.67	765,600.75	0.83
1至2年	17,310,698.08	1,479,087.10	8.54	2,424,309.95	205,096.62	8.46
2至3年	654,125.34	334,223.86	51.09	564,841.90	194,418.59	34.42
3至4年	376,394.93	376,394.93	100.00	334,107.86	334,107.86	100.00
4至5年	300,465.35	300,465.35	100.00	63,962.14	63,962.14	100.00
5年以上	77,028.27	77,028.27	100.00	13,066.13	13,066.13	100.00
合计	127,736,562.74	3,549,876.98		95,641,342.65	1,576,252.09	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,548,987.29
本期计提	1,965,017.64
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	5,514,004.93

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期，本公司不存在实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 69,078,750.37 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 50.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,413,000.34 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
南阳浙减汽车减振器有限公司	17,320,172.42	-	17,320,172.42	12.60%	156,121.28
四川航天工业集团有限公司	15,637,057.91	-	15,637,057.91	11.37%	223,182.13
无锡天言成建设集团有限公司	11,865,116.42	2,087,377.34	13,952,493.76	10.15%	833,868.86

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	9,323,678.01	3,787,071.49	13,110,749.50	9.54%	118,178.21
广东和发能源科技集团有限公司	8,544,222.74	514,054.04	9,058,276.78	6.59%	81,649.86
合计	62,690,247.50	6,388,502.87	69,078,750.37	50.25%	1,413,000.34

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,665,846.11	1,675,118.10
应收账款	-	-
小计	1,665,846.11	1,675,118.10
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	1,665,846.11	1,675,118.10

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

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

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,658,664.18	80.14	3,301,677.05	98.45
1至2年	410,990.42	19.86	42,143.00	1.25
2至3年	-	-	10,000.00	0.30
合计	2,069,654.60	100	3,353,820.05	100.00

(2) 本公司本期无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 805,515.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38.92%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
平陆军聚工贸有限公司	300,000.00	14.50
华兆控股集团临汾建设有限公司	200,000.00	9.66
厦门嗨嗨出海商务有限公司	114,790.00	5.55
扬州锐得自动化设备有限公司	100,000.00	4.83
江苏旺鼎机械有限公司	90,725.00	4.38
合 计	805,515.00	38.92

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,730,609.83	9,951,555.16
合 计	9,730,609.83	9,951,555.16

7、其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,414,004.47	6,854,288.20
1 至 2 年	4,732,625.35	1,239,938.24
2 至 3 年	196,395.22	3,090,703.35
3 至 4 年	3,047,743.35	102,000.00
4 至 5 年	102,000.00	180,000.00
5 年以上	315,320.00	135,320.00
小 计	12,808,088.39	11,602,249.79
减：坏账准备	3,077,478.56	1,650,694.63
合 计	9,730,609.83	9,951,555.16

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	880,721.45	-	880,721.45	584,076.36	-	584,076.36
保证金、 押金	7,055,573.37	-	7,055,573.37	5,985,600.91	-	5,985,600.91

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收其他款项	4,871,793.57	3,077,478.56	1,794,315.01	5,032,572.52	1,650,694.63	3,381,877.89
合 计	12,808,088.39	3,077,478.56	9,730,609.83	11,602,249.79	1,650,694.63	9,951,555.16

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月	坏账准备	账面价值
		内的预期信用 损失率(%)		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,698,260.29	0.90	6,868.24	8,691,392.05
备用金	880,721.45	-	-	880,721.45
保证金、押金	7,055,573.37	-	-	7,055,573.37
应收其他款项	761,965.47	0.90	6,868.24	755,097.23
合 计	8,698,260.29	0.90	6,868.24	8,691,392.05

期末处于第二阶段的坏账准备。

类 别	账面余额	整个存续期预	坏账准备	账面价值
		期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,951.59	78.26	68,051.62	18,899.97
备用金	-	-	-	-
保证金、押金	-	-	-	-
应收其他款项	86,951.59	78.26	68,051.62	18,899.97
合 计	86,951.59	78.26	68,051.62	18,899.97

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预	坏账准备	账面价值	划分依据
		期信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备	4,022,876.51	-	3,002,558.70	1,020,317.81	-
平陆县三和矿业有限公司	2,040,635.62	50.00	1,020,317.81	1,020,317.81	法律诉讼, 预计部分款无法收回
平陆县通泰土地整理有限公司	997,831.58	100.00	997,831.58	--	预计无法收回
平陆县城镇俊平吸塑包装批零部	756,903.88	100.00	756,903.88	-	预计无法收回
宁波唐睿自动化设备有限公司	142,378.00	100.00	142,378.00	-	预计无法收回

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
青岛博程粉末冶金有限公司	40,967.43	100.00	40,967.43	-	预计无法收回
青岛勇创信自动化机械有限公司	30,000.00	100.00	30,000.00	-	预计无法收回
三门峡中环智能环境科技有限公司	11,000.00	100.00	11,000.00	-	预计无法收回
玉环快捷模具有限公司	3,160.00	100.00	3,160.00	-	预计无法收回
合计	4,022,876.51	-	3,002,558.70	1,020,317.81	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,230,538.77	-	13,708.19	8,216,830.58
备用金	584,076.36	-	-	584,076.36
保证金、押金	5,985,600.91	-	-	5,985,600.91
应收其他款项	1,660,861.50	0.83	13,708.19	1,647,153.31
合计	8,230,538.77	-	13,708.19	8,216,830.58

上年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,103,569.97	-	389,163.20	714,406.77
备用金	-	-	-	-
保证金、押金	-	-	-	-
应收其他款项	1,103,569.97	35.26	389,163.20	714,406.77
合计	1,103,569.97	-	389,163.20	714,406.77

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	备注
按单项计提坏账准备	2,268,141.05	55.00	1,247,823.24	1,020,317.81	
平陆县三和矿业有限公司	2,040,635.62	50.00	1,020,317.81	1,020,317.81	法律诉讼, 预计部分款无法收回

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	备注
宁波唐睿自动化设备有限公司	142,378.00	100.00	142,378.00	--	预计无法收回
青岛博程粉末冶金有限公司	40,967.43	100.00	40,967.43	--	预计无法收回
青岛勇创信自动化机械有限公司	30,000.00	100.00	30,000.00	--	预计无法收回
三门峡中环智能环境科技有限公司	11,000.00	100.00	11,000.00		预计无法收回
玉环快捷模具有限公司	3,160.00	100.00	3,160.00	--	预计无法收回
合计	2,268,141.05		1,247,823.24	1,020,317.81	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	13,708.19	389,163.20	1,247,823.24	1,650,694.63
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-321,111.58	321,111.58	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	1,433,623.88	1,433,623.88
本期转回	-6,839.95	-	-	-6,839.95
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	6,868.24	68,051.62	3,002,558.70	3,077,478.56

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天合富家能源股份有限公司	保证金	2,940,585.37	1-2年	22.96	
平陆县三和矿业有限公司	往来款	2,040,635.62	2-3年、3-4年	15.93	1,020,317.81
鲁甸县发展和改革局	保证金	2,000,000.00	1年以内	15.62	
平陆县通泰土地整理有限公司	往来款	997,831.58	1-2年、2-3年、3-4年	7.79	997,831.58

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
平陆县城镇俊平吸塑包装批零部	往来款	756,903.88	1-2年	5.91	756,903.88
合计		8,735,956.45		68.21	2,775,053.27

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,124,809.55	537,452.30	11,587,357.25	10,787,990.08	412,251.47	10,375,738.61
库存商品	12,241,926.38	349,819.26	11,892,107.12	16,704,183.12	218,368.95	16,485,814.17
发出商品	25,918,988.77	743,722.49	25,175,266.28	21,130,717.78	732,836.64	20,397,881.14
在产品	25,741,727.16	-	25,741,727.16	9,051,262.35	-	9,051,262.35
合计	76,027,451.86	1,630,994.05	74,396,457.81	57,674,153.33	1,363,457.06	56,310,696.27

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	412,251.47	130,521.07	-	5,320.24	-	537,452.30
库存商品	218,368.95	282,614.91	-	151,164.60	-	349,819.26
发出商品	732,836.64	185,617.31	-	174,731.46	-	743,722.49
在产品	-	-	-	-	-	-
合计	1,363,457.06	598,753.29	-	331,216.30	-	1,630,994.05

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本 减值准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	已经领用或出售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已经领用或出售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已经领用或出售

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	

8、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	7,776,276.56	70,094.11	7,706,182.45	2,776,897.09	23,048.25	2,753,848.84
减：列示于其他非流动资产的合同资产	7,463,822.66	67,277.71	7,396,544.95	2,776,897.09	23,048.25	2,753,848.84
合 计	312,453.90	2,816.40	309,637.50	-	-	-

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	7,776,276.56	100.00	70,094.11	0.90	7,706,182.45	2,776,897.09	100	23,048.25	0.83	2,753,848.84
其中：										
质保金	7,776,276.56	100.00	70,094.11	0.90	7,706,182.45	2,776,897.09	100	23,048.25	0.83	2,753,848.84
合 计	7,776,276.56	100.00	70,094.11	0.90	7,706,182.45	2,776,897.09	100	23,048.25	0.83	2,753,848.84

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质量保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	7,776,276.56	70,094.11	0.90	2,776,897.09	23,048.25	0.83
合 计	7,776,276.56	70,094.11	0.90	2,776,897.09	23,048.25	0.83

本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	期初余	本期计提	本期转回	本期转销/核	期末余额
质保金	23,048.25	47,045.86	-	-	70,094.11

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	10,939,690.14	-

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	6,255,581.92	2,897,990.71
短期理财	-	199,999.00
待摊费用	13,800.00	48,822.53
合 计	6,269,381.92	3,146,812.24

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他长期融 资款	11,461,674.65	-	11,461,674.65	10,256,082.01	-	10,256,082.01	5.00%
其中：未实 现融资收益	521,984.51	-	521,984.51	1,043,969.01	-	1,043,969.01	
小 计	10,939,690.14	-	10,939,690.14	9,212,113.00	-	9,212,113.00	
减：1年内到 期的长期应 收款	10,939,690.14	-	10,939,690.14	-	-	-	
合 计	-	-	-	9,212,113.00	--	9,212,113.00	

12、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	1,253,605.68	1,037,872.33

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	103,315,647.83	105,735,924.49
固定资产清理	-	-
合 计	103,315,647.83	105,735,924.49

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	67,601,359.86	84,837,322.40	1,893,404.15	4,293,072.00	158,625,158.41
2.本期增加金额	127,133.51	9,919,655.08	467,012.15	84,320.68	10,598,121.42
(1) 购置	127,133.51	8,185,167.83	467,012.15	84,320.68	8,863,634.17
(2) 在建工程转入	-	1,734,487.25	-	-	1,734,487.25
3.本期减少金额	1,044,898.39	1,122,410.90	-	14,568.96	2,181,878.25
处置或报废	1,044,898.39	1,122,410.90	-	14,568.96	2,181,878.25
4.期末余额	66,683,594.98	93,634,566.58	2,360,416.30	4,362,823.72	167,041,401.58
二、累计折旧					
1.期初余额	8,060,610.40	41,635,239.66	804,098.68	2,389,285.18	52,889,233.92
2.本期增加金额	2,307,862.81	9,068,721.09	270,062.12	577,105.42	12,223,751.44
(1) 计提	2,307,862.81	9,068,721.09	270,062.12	577,105.42	12,223,751.44
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	460,463.05	912,928.05	-	13,840.51	1,387,231.61
(1) 处置或报废	460,463.05	912,928.05	-	13,840.51	1,387,231.61
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,908,010.16	49,791,032.70	1,074,160.80	2,952,550.09	63,725,753.75
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,775,584.82	43,843,533.88	1,286,255.50	1,410,273.63	103,315,647.83
2.期初账面价值	59,540,749.46	43,202,082.74	1,089,305.47	1,903,786.82	105,735,924.49

②抵押、担保的固定资产情况。

本公司本期固定资产-房屋及建筑物账面价值 27,372,975.62 元用于商业银行借款抵押。

③本公司本期无暂时闲置固定资产情况。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
橡塑旧办公楼	2,470,067.00	过户手续正在办理中

14、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	607,947.98	1,559,314.85

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	607,947.98		607,947.98	1,559,314.85		1,559,314.85

②在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
零星工程	1,559,314.85	783,120.38	1,734,487.25		自有资金	自有资金	自有资金	607,947.98

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	10,802,906.26	10,802,906.26
2.本期增加金额	2,318,564.66	2,318,564.66
(1) 租入	2,318,564.66	2,318,564.66
(2) 租赁负债调整	-	-
3.本期减少金额	3,718,417.86	3,718,417.86
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	3,718,417.86	3,718,417.86
4. 期末余额	9,403,053.06	9,403,053.06
二、累计折旧		
1.期初余额	3,723,256.72	3,723,256.72
2.本期增加金额	2,514,677.78	2,514,677.78
(1) 计提	2,514,677.78	2,514,677.78
(2) 其他增加	-	-
3.本期减少金额	2,784,371.35	2,784,371.35

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	2,784,371.35	2,784,371.35
4. 期末余额	3,453,563.15	3,453,563.15
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他增加	-	-
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,949,489.91	5,949,489.91
2. 期初账面价值	7,079,649.54	7,079,649.54

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、54。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,355,938.38	204,730.00	483,109.40	18,043,777.78
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,325,000.00	-	-	1,325,000.00
(1) 处置	1,325,000.00	-	-	1,325,000.00
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	16,030,938.38	204,730.00	483,109.40	16,718,777.78
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,649,698.93	118,063.45	483,109.40	2,250,871.78
2. 本期增加金额	320,618.76	15,999.96	-	336,618.72
(1) 计提	320,618.76	15,999.96	-	336,618.72
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	267,192.14	-	-	267,192.14
(1) 处置	267,192.14	-	-	267,192.14
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	1,703,125.55	134,063.41	483,109.40	2,320,298.36
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,327,812.83	70,666.59		14,398,479.42
2. 期初账面价值	15,706,239.45	86,666.55		15,792,906.00

①抵押、担保的土地使用权情况

项 目	账面价值 期末	账面价值 上年年末
土地使用权	13,105,034.45	14,648,431.59

该土地不动产权属编号为“晋(2021)平陆县不动产权第 0002642 号”，账面原值 14,664,705.78 元，累计摊销 1,559,671.33 元，本公司将该土地及房屋做抵押获取中国邮政储蓄银行股份有限公司运城市分行借款 2500 万元。

公司本期无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
山西喜耀建筑工程有限公司	220,000.00	220,000.00

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
氟塑料固定资产改良支出	5,627.21	-	5,627.21	-	-
粉末车间固定资产改良支出	151,221.77	-	58,537.44	-	92,684.33
合 计	156,848.98	-	64,164.65	-	92,684.33

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	8,927,216.40	2,096,742.55	4,873,954.85	1,213,268.98
资产减值准备	1,701,088.16	425,272.04	1,309,098.39	327,274.60
租赁负债	5,532,038.71	1,383,009.68	6,353,126.04	1,588,281.51
内部交易未实现利润	3,985,013.90	996,253.44	4,036,647.03	639,034.40
小 计	20,145,357.17	4,901,277.71	16,572,826.31	3,767,859.49
递延所得税负债：				
其他非流动金融资产公允价值变动	253,605.68	63,401.41	39,594.12	9,898.53
使用权资产	5,450,684.08	1,362,671.02	6,285,972.88	1,571,493.22
小 计	5,704,289.76	1,426,072.43	6,325,567.00	1,581,391.75

20、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产-质保金	7,463,822.66	67,277.71	7,396,544.95	2,776,897.09	23,048.25	2,753,848.84
预付工程款、设备款	1,497,599.28	-	1,497,599.28	-	-	-
合 计	8,961,421.94	67,277.71	8,894,144.23	2,776,897.09	23,048.25	2,753,848.84

21、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	30,000.00	30,000.00	质押	用于开具银行承兑汇票、信用证及保函而质押
固定资产	31,596,083.59	27,372,975.62	抵押	用于商业银行借款而抵押
无形资产	14,664,705.78	13,105,034.45	抵押	用于商业银行借款而抵押
合 计	46,290,789.37	40,508,010.07		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	3,714,374.81	3,714,374.81	质押	用于开具银行承兑汇票、信用证及保函而质押
固定资产	50,315,017.88	45,122,594.33	抵押	用于商业银行借款而抵押

项 目			上年年末	受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
无形资产	16,030,938.38	14,648,431.59	抵押	用于商业银行借款而抵押
合 计	70,060,331.07	63,485,400.73		

说明：受限的货币资金中票据保证金 144,664.26 元；履约保证金 3,569,710.55 元。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,000,000.00	17,680,000.00
抵押借款	25,000,000.00	29,900,000.00
保证借款	23,000,000.00	9,900,000.00
应付利息	76,896.39	88,606.84
合 计	56,076,896.39	57,568,606.84

本公司以不动产权属编号为“晋（2021）平陆县不动产权第 0002642 号”的土地及房屋作为抵押，同由任再应、李绪凤、四川新环投资有限公司及山西新环精密制造股份有限公司担保，本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司运城市分行取得借款 2500 万元，利率 5.35%。

23、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	42,594,472.94	33,198,377.57
服务费	1,787,968.40	1,505,792.38
设备款	1,268,750.82	863,623.73
工程款	863,623.73	1,359,248.52
劳务费	226,404.75	576,756.14
合 计	46,741,220.64	37,503,798.34

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山西省地矿建设工程有限公司	863,623.73	未到结算期
无锡市双达轴承有限公司	734,297.10	未到结算期
合 计	1,597,920.83	未到结算期

24、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,794,277.00	1,302,419.74
减：计入其他流动负债的合同负债	206,421.25	149,835.90

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,587,855.75	1,152,583.84

25、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,856,851.41	33,042,273.78	32,627,101.16	4,272,024.03
离职后福利-设定提存计划	241,255.69	2,984,977.59	3,117,326.04	108,907.24
合 计	4,098,107.10	36,027,251.37	35,744,427.20	4,380,931.27

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,373,508.09	30,826,677.98	30,290,270.36	3,909,915.71
职工福利费		160,299.02	160,299.02	
社会保险费	94,279.21	1,403,730.10	1,468,859.72	29,149.59
其中：1. 医疗保险费	73,610.88	1,087,773.73	1,137,386.81	23,997.80
2. 工伤保险费	20,668.33	315,956.37	331,472.91	5,151.79
3. 生育保险费				
住房公积金	24,729.00	241,513.00	266,242.00	
工会经费和职工教育经费	364,335.11	410,053.68	441,430.06	332,958.73
合 计	3,856,851.41	33,042,273.78	32,627,101.16	4,272,024.03

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	241,255.69	2,984,977.59	3,117,326.04	108,907.24
其中：基本养老保险费	232,466.78	2,861,999.73	2,995,451.73	99,014.78
失业保险费	8,788.91	122,977.86	121,874.31	9,892.46
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	241,255.69	2,984,977.59	3,117,326.04	108,907.24

26、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,652,176.10	2,995,937.83
增值税	933,415.00	2,654,820.71
城市维护建设税	46,413.73	125,402.92
教育费附加	26,265.49	64,555.36
地方教育费附加	17,510.35	43,036.89
印花税	75,974.19	54,995.97
其他税费	4,423.38	2,882.43
合 计	3,756,178.24	5,941,632.11

27、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	123,774.25	123,774.25
应付股利	-	-
其他应付款	1,218,716.30	1,406,176.90
合 计	1,342,490.55	1,529,951.15

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	123,774.25	123,774.25

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	17,006.33	17,006.33
往来款	27,433.60	58,600.00
社会保险费	13,449.92	229,535.13
应付其他款项	1,160,826.45	1,101,035.44
合 计	1,218,716.30	1,406,176.90

说明：本公司本期无账款超过 1 年的重要其他应付款。

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,216,463.58	2,675,211.04
一年内到期的专项应付款	-	300,000.00
一年内到期的长期应付款	139,058.81	-
合 计	1,355,522.39	2,975,211.04

29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据已背书未到期部分	45,898,796.16	28,445,549.23
待转销项税额	206,421.25	156,543.35
合 计	46,105,217.41	28,602,092.58

30、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁房屋	5,005,904.51	6,607,411.79
小 计	5,005,904.51	6,607,411.79
减：一年内到期的租赁负债	1,216,463.58	2,675,211.04
合 计	3,789,440.93	3,932,200.75

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 25.35 万元，计入财务费用-利息支出金额为 25.35 万元。

31、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	139,058.81	217,901.56
专项应付款	-	300,000.00
合 计	139,058.81	517,901.56
减：一年内到期的长期应付款	139,058.81	300,000.00
合 计	-	217,901.56

32、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预计质量索赔	294,034.70	335,373.50	预计质量损失

33、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,014,000.00		669,000.00	3,345,000.00	厂房拆迁补助

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

34、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	68,687,333.00					68,687,333.00	
合计	68,687,333.00					68,687,333.00	

35、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	145,243,353.90			145,243,353.90
其他资本公积				
合 计	145,243,353.90			145,243,353.90

36、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,376,590.19	382,449.28		3,759,039.47
合 计	3,376,590.19	382,449.28		3,759,039.47

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	29,531,752.19	25,126,058.54
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-142,989.85
调整后 期初未分配利润	29,531,752.19	24,983,068.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,653,805.64	20,802,733.29

项 目	本期发生额	上期发生额
减：提取法定盈余公积	382,449.28	1,254,044.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,500,057.45	15,000,004.80
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	39,303,051.10	29,531,752.19

调整本期期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响 2023 年期初未分配利润 20,824.60 元，影响 2022 年期初未分配利润 142,989.85 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注 029。

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,328,641.93	177,363,167.34	176,576,832.78	133,793,329.96
其他业务	1,585,250.31	816,465.12	1,769,798.13	1,103,864.53
合 计	223,913,892.24	178,179,632.46	178,346,630.91	134,897,194.49

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
阻尼器	26,605,679.24	19,337,636.39	11,288,876.79	10,892,366.80
活塞杆	44,448,901.76	39,278,612.54	30,938,724.50	28,786,087.76
塑料件	34,109,347.93	23,805,111.81	28,503,541.14	17,458,418.26
活塞组件	27,958,329.10	19,846,495.94	29,999,624.77	19,640,690.51
粉末件	28,677,799.54	22,220,253.28	27,131,109.86	21,135,135.97
光伏安装	9,000,960.09	4,796,196.63	25,396,827.51	17,957,455.48
光伏支架	51,527,624.27	48,078,860.75	23,318,128.21	17,923,175.18
小 计	222,328,641.93	177,363,167.34	176,576,832.78	133,793,329.96
其他业务：				
租赁收入	772,526.67	732,703.66	999,249.28	731,960.06
其他收入	812,723.64	83,761.46	770,548.85	371,904.47
小 计	1,585,250.31	816,465.12	1,769,798.13	1,103,864.53
合 计	223,913,892.24	178,179,632.46	178,346,630.91	134,897,194.49

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	211,535,150.79	167,159,921.48	175,775,291.07	132,488,434.47
海外	12,378,741.45	11,019,710.98	2,571,339.84	2,408,760.02
小 计	223,913,892.24	178,179,632.46	178,346,630.91	134,897,194.49

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	382,719.51	515,796.70
教育费附加	348,965.68	484,186.15
房产税	246,795.97	253,867.18
印花税	232,555.97	137,971.70
其他税费	39,469.05	36,624.27
合 计	1,250,506.18	1,428,446.00

各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,260,792.17	2,083,544.40
售后服务费	149,553.12	540,288.20
招待费	460,044.57	443,287.72
差旅费	510,499.78	230,054.64
仓储费	159,484.37	173,005.10
折旧费	51,909.48	62,699.29
交通费	41,275.92	62,081.33
租赁费	123,979.96	53,238.89
办公及通讯费	5,450.00	26,080.44
其他	246,823.43	144,125.80
合 计	3,009,812.80	3,818,405.81

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,591,817.22	9,496,492.54
折旧与摊销	2,151,225.54	2,098,638.50
中介机构费	740,576.71	1,385,854.73
业务招待费	478,271.51	804,865.92
交通及维修费	437,157.69	464,024.19

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	273,983.37	267,125.47
租赁费	324,094.66	265,500.17
差旅费	559,381.44	232,688.88
物业费	259,340.37	228,488.11
诉讼费	57,827.18	156,998.27
水电费	109,648.69	138,425.41
其他	1,086,807.71	433,394.75
合 计	15,070,132.09	15,972,496.94

42、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,469,304.99	4,009,995.81
材料费	1,271,883.49	1,576,853.49
折旧与摊销	398,199.45	456,589.45
其他费用支出	202,646.84	102,191.54
合 计	6,342,034.77	6,145,630.29

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,169,075.04	3,486,494.88
减：利息收入	28,573.34	392,114.46
手续费及其他	130,105.81	213,201.20
合 计	2,270,607.51	3,307,581.62

44、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,260,160.45	6,805,191.41
政府补助	1,836,840.00	3,452,674.75
扣代缴个人所得税手续费返还	3,912.86	324.11
合 计	5,100,913.31	10,258,190.27

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

45、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入	30,000.00	-
理财产品理财收益	158,308.24	217,923.30
合 计	188,308.24	217,923.30

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	215,733.35	160,990.36
合 计	215,733.35	160,990.36

47、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-163,604.82	133,086.86
应收账款坏账损失	-1,965,017.64	799,125.71
其他应收款坏账损失	-1,426,783.93	-1,005,871.69
合 计	-3,555,406.39	-73,659.12

48、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-47,045.86	-20,058.25
存货跌价损失	-267,536.99	-729,101.42
合 计	-314,582.85	-749,159.67

49、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-55,474.09	-212.50
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	221,294.79	-
租赁提前终止合同（损失以“-”填列）	3,025.28	-
合 计	168,845.98	-212.50

50、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	412,610.80	-
其他	-	10,000.00	-
合 计	-	422,610.80	-

51、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,229,909.97	2,135,740.56
递延所得税费用	-1,288,737.54	-770,136.25
合 计	941,172.43	1,365,604.31

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,594,978.07	22,168,337.60

项 目	本期发生额	上期发生额
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	4,898,744.52	5,542,084.40
某些子公司适用不同税率的影响	-1,830,294.44	-386,391.93
对以前期间当期所得税的调整	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,500.00	-207,497.59
不可抵扣的成本、费用和损失	1,529,028.03	497,034.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-551,098.09
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,313,176.45	-256,651.56
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-96,337.90
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,253,651.82	-1,704,722.56
其他（残疾人工资加计扣除）	-1,081,977.41	-1,470,814.63
所得税费用	941,172.43	1,365,604.31

52、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	5,068,159.94	17,915,362.50
收到的政府补助	1,233,471.85	2,783,674.75
收到的利息收入	28,573.34	39,971.98
收到的履约保证金及其他	2,035,643.75	500,000.00
合 计	8,365,848.88	21,239,009.23

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	7,465,173.74	7,238,290.21
职工借支款及备用金	4,076,434.58	1,454,048.63
支付手续费	130,105.81	21,928.33
支付的往来款及其他	7,297,475.94	23,879,582.98
合 计	18,969,190.07	32,593,850.15

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁	2,011,951.20	2,001,233.44
定向增发费用	56,000.00	256,701.73
合 计	2,067,951.20	2,257,935.17

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,653,805.64	20,802,733.29
加：资产减值损失	314,582.85	-749,159.67
信用减值损失	3,555,406.39	-73,659.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,223,751.44	10,968,781.19
使用权资产折旧	2,514,677.78	1,997,514.48
无形资产摊销	336,618.72	363,105.24
长期待摊费用摊销	64,164.65	92,301.36
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）	-168,845.98	212.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-215,733.35	-160,990.36
财务费用（收益以“-”号填列）	2,169,075.04	3,486,494.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-188,308.24	-217,923.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,133,418.22	-2,174,577.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-155,319.32	1,404,441.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,353,298.53	-4,553,028.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,425,488.55	-3,466,918.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,912,050.75	-43,501,908.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-22,896,278.93	-15,782,580.52
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	-	-
新增使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,733,319.51	44,535,453.45
减：现金的期初余额	44,535,453.45	15,915,251.89
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	-37,802,133.94	28,620,201.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,733,319.51	44,535,453.45
其中：库存现金	349,712.43	317,807.94
数字货币	-	-
可随时用于支付的银行存款	6,383,607.08	44,217,645.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,733,319.51	44,535,453.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

54、租赁

(1) 作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁费用	448,074.62
低价值租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合 计	448,074.62

(2) 作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	772,526.67
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	4,469,304.99	-	4,009,995.81	-

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料费	1,271,883.49	-	1,576,853.49	-
折旧与摊销	398,199.45	-	456,589.45	-
其他费用支出	202,646.84	-	102,191.54	-
合 计	6,342,034.77	-	6,145,630.29	-

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山西新环新能源设备有限公司	山西运城	山西运城	汽车制造业	100.00		同一控制下企业合并
宁波新环氟塑料制品有限公司	浙江宁波	浙江宁波	汽车制造业	100.00		同一控制下企业合并
山西新环科技有限公司	山西运城	山西运城	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并
山西喜耀建筑工程有限公司	山西运城	山西太原	建筑安装业		100.00	非同一控制下企业合并
昌都市新环新能源设备有限公司	西藏昌都市	西藏昌都市	光伏制造		100.00	新设合并
上海光澜科技有限公司	中国上海	中国上海	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并

2、其他原因导致的合并范围的变动

2023年7月6日，本公司新设二级子公司昌都市新环新能源设备有限公司，主要生产光伏支架及设备。

公司本期于2023年11月29日清算一级非全资子公司无锡荣瀚科技研发有限公司，该公司新环精密认缴注册资本比例51%，其他自然人认缴注册资本49%双方均未实际注资，截止注销清算日无锡荣瀚科技研发有限公司未进行生产经营无业务发生，清算报表资产负债所有者权益及损益为零。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
汽车基础	财政	4,014,000.00		- 669,000.00		- 3,345,000.00	其他收益	与资产相

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
零部件迁建技改项目资金	拨款							关

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
金融监督局补贴	财政拨款	1,000,000.00	500,000.00	其他收益	与收益相关
研发活动奖金	财政拨款	714,400.00	-	其他收益	与收益相关
汽车基础零部件迁建技改项目资金	财政拨款	669,000.00	669,000.00	其他收益	与资产相关
社会保险补贴	财政拨款	612,548.97	18,468.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴(山西+浙江)	财政拨款	120,423.78	48,594.00	其他收益	与收益相关
就业见习补贴	财政拨款	66,504.00	978.00	其他收益	与收益相关
示范企业奖补资金	财政拨款	250,000.00	-	其他收益	与收益相关
在岗培训补贴	财政拨款	15,900.00	28,800.00	其他收益	与收益相关
安全生产	财政拨款	3,898.00	-	其他收益	与收益相关
中小企业专精特新奖励款	财政拨款	-	50,000.00	其他收益	与收益相关
质量发展科品奖励金	财政拨款	-	15,000.00	其他收益	与收益相关
新三板挂牌奖励款	财政拨款	-	500,000.00	其他收益	与收益相关
经济和信息化局展会摊位补贴款	财政拨款	-	3,000.00	其他收益	与收益相关
工业企业安全生产社会补贴	财政拨款	-	3,000.00	其他收益	与收益相关
合计		3,452,674.75	1,836,840.00		

(1) 本期政府补助依据的文件如下：

补助项目	政府补助所依据的文件
金融监督局补贴	山西省地方金融监督管理局文件晋金监资【2021】29号关于做好全省企业资本市场直接融资奖励资金申报工作的通知
研发活动奖金	运市科发【2022】22号关于下达落实运城市2020年支持科技创新若干政策奖励的通知、运政发(2015)17号《运城市人民政府关于加快推进企业挂牌和上市工作的实施意见》
汽车基础零部件	运财建【2018】91号关于提前下达2019年山西省技术改造项目资金的通

件迁建技改项目资金	知
社会保险补贴	晋财社【2019】1号山西省财政厅山西省人力资源和社会保障厅关于印发《就业补助资金管理办法》的通知
稳岗补贴(山西+浙江)	晋人社厅发(2021)37号关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知、浙人社发[2022]37号国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作
就业见习补贴	运城市人力资源和社会保障局关于做好2021年-2022年度青年就业见习工作的通知
示范企业奖补资金	并企管字[2017]9号《关于申报2017年省级中小微企业发展专项资金“专精特新”中小企业项目的通知》
在岗培训补贴	晋人社厅函〔2020〕567号《山西省企业新型学徒制工作实施方案》
安全生产	奉安监〔2016〕9号关于印发奉化市工业企业安全生产托管工作实施方案的通知
中小企业专精特新奖励款	并企管字[2017]9号《关于申报2017年省级中小微企业发展专项资金“专精特新”中小企业项目的通知》
质量发展科品奖励金	运市监质量函(2023)3号运城市品牌战略工程领导小组办公室关于表彰二〇二三年运城品牌获奖企业的通知
新三板挂牌奖励款	平政办发〔2022〕26号平陆县委县人民政府关于印发《平陆县支持民营经济发展的实施意见》的通知
经济和信息化局展会摊位补贴款	甬服务会展〔2023〕12号宁波市奉贤区关于开展2023年国内重要展会参展补助申报工作的通知

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务

部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.25% (2022 年：53.33%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.21% (2022 年：71.67%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 900 万元（上年年末：0 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
短期借款	5,607.69	-	-	5,607.69
应付账款	4,674.12	-	-	4,674.12
其他应付款	134.25	-	-	134.25
一年内到期的非流动负债	135.55	-	-	135.55
租赁负债	-	378.94	-	378.94
金融负债和或有负债合计	10,551.61	378.94	-	10,930.56

上年年末,本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

(单位:万元)

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债:				
短期借款	5,756.86	-	-	5,756.86
应付账款	3,750.38	-	-	3,750.38
其他应付款	153.00	-	-	153.00
一年内到期的非流动负债	297.52	-	-	297.52
租赁负债	-	393.22	-	393.22
长期应付款	-	21.79	-	21.79
金融负债和或有负债合计	9,957.76	415.01	-	10,372.77

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对

冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	1,665,846.11	1,665,846.11
（二）其他非流动金融资产	-	-	1,291,008.20	1,291,008.20
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	2,956,854.31	2,956,854.31

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
四川新环投资有限 公司	四川成都	投资与资 产管理	1,000.00	45.86	45.86

本公司的母公司：四川新环投资有限公司，本期注册资本无变化。

本公司最终控制方：任再应

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本报告期，本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
赢海(宁夏)股权投资合伙企业(有限合伙)	持有公司5%以上股份的法人
霍尔果斯润元股权投资管理合伙企业(有限合伙)	持有公司5%以上股份的法人
平陆县环宇置业有限公司	关联自然人的参股企业
平陆县方盛碳素科技有限公司	关联自然人的参股企业
山西省平陆县昊钢炉料有限公司	关联自然人担任高管的法人
宁波市奉化海朝机械制造厂	关联自然人的控股企业
平陆县石祥炭素厂	关联自然人的控股企业
宁波旺潮轴业有限公司	关联自然人的控股企业
平陆县同鑫磨料有限公司	关联自然人的参股企业
天津市鼎瑞达科技发展有限责任公司	关联自然人实际控制的企业
天津市汉瑞科技发展有限责任公司	关联自然人实际控制的企业
山东捞喜餐饮管理有限公司	关联自然人实际控制的企业
天津市汉瑞机械制造有限公司	关联自然人的参股企业
霍尔果斯汇川股权投资管理合伙企业(有限合伙)	关联自然人的参股企业
北京航达易捷科技有限公司	关联自然人的参股企业
任再应	持有公司5%以上股份的自然人
石项智	持有公司5%以上股份的自然人
任海玉	关键管理人员
江文海	关键管理人员
张仲朝	关键管理人员
丁永华	关键管理人员
杨勇	关键管理人员
汤世伟	关键管理人员
翟永耀	关键管理人员
王彩霞	关键管理人员
王玲节	赢海(宁夏)股权投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人
任海亭	与任再应关系密切的家庭成员
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波旺潮轴业有限公司	电镀劳务	5,137,783.69	4,122,523.20

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市奉化海潮机械制造厂	服务费	-	195,718.90
四川新环投资有限公司	采购固定资产	346,534.65	-

说明：关联方采购商品、接受劳务采用市场定价。

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司本期无作为担保方得事项。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
四川新环投资有限公司、任再应、李凤绪	25,000,000.00	2025.11.30	2027.11.30	未履行完毕
任再应	249,500.00	2024.09.13	2026.09.13	未履行完毕

(3) 关联方资金拆借情况

本公司本期无关联方资金拆借情况。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,250,026.98	1,114,108.14

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	翟永耀	20,000.00	-	-	-
其他应收款	丁永华	10,000.00	-	-	-

应付关联方款项（注意：是报表项目）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	宁波旺潮轴业有限公司	3,701,485.18	3,189,335.88

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露重要的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	8,500,057.46
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,500,057.46

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、重要资产转让及出售

2023 年 1 月本公司将子公司山西新环新能源设备有限公司旧厂区土地及房产转让于山西蓝翔餐具有限公司，其中土地出售价值为 1,285,714.2 元，土地账面价值为 1,064,419.41 元，土地处置收益为 221,294.79 元；房屋建筑物出售价值为 523,809.61 元，房屋账面价值为 592,546.4 元，房屋建筑物处置收益为 -68,736.79 元。出售原因为公司改扩建，将新环精密与新能源公司搬迁至新厂区。

2、其他

(1) 运城黄河流域生态保护示范产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）投资协议

2021 年 10 月 8 日，运城黄河流域生态保护示范产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“黄河投资”）与四川新环投资有限公司（以下简称“四川新环”）、任再应、任海玉、任海亭就本公司签订投资协议，并于 2021 年 12 月 23 日签订补充协议。协议约定，本公司新发行股份 750 万股由黄河投资认购，每股发行价格为 4 元，黄河投资总出资额为 3000 万元。

① 业绩承诺条款：四川新环承诺本公司近三年的经营业绩目标为：2021 年至 2023 年三年累计净利润 11700 万元，其中 2021 年实现净利润 2200 万元；2022 年实现净利润 3500 万元；2023 年实现净利润 6000 万元；以上三年经营业绩指标合并计算。

② 股份回购及转让主要条款：自协议签署之日起满三年后，本公司未能在合格的资本市场完成公开发行并上市，黄河投资可要求任再应回购部分或全部股份，回购价格按前述业绩条件确定：本公司未达到前述业绩标准，回购价格按照全部投资期间年化收益率 8.5% 确定，剔除黄河投资持有期间的股东分红；本公司达到前述业绩标准，回购价格按照全部投资期间年化收益率 6.5% 确定，剔除黄河投资持有期间的股东分红。

协议具体内容见 2021 年 12 月 29 日本公司公告的《山西新环精密制造股份有限公司股票定向发行说明》，公告编号 2021-043。

(2) 山西金惠精密制造股权投资合伙企业（有限合伙）投资协议

2022 年 11 月 18 日，山西金惠精密制造股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金惠精密”）与四川新环投资有限公司（以下简称“四川新环”）、任再应、李凤绪、任海玉、任海亭就本公司签订投资协议。协议约定，本公司新发行股份 353.40 万股由黄河投资认购，每股发行价格为 6 元，黄河投资总出资额为 2,120.40 万元。

① 业绩承诺条款：

四川新环承诺本公司 2022 年-2024 年度目标净利润分别为 3,500.00 万元、6,000.00 万元、7,000.00 万元。本协议所称净利润均为新环精密经审计的、归属于母公司所有者的合并净利润。

② 股份回购及转让主要条款：

自协议签署之日起本公司在上述三年任一年度未达到当年目标净利润或未能于 2025 年 6 月 30 日前完成国内主要交易所 IPO（指上海、北京、深圳证券交易所），IPO 进度以在交易所挂牌交易为完成标志，金惠精密有权向四川新环、任再应、李凤绪、任海玉、任海亭（或其指定的第三方）转让部分或全部股份，回购价格为：投资本金+（投资本金*8%*投资天数/365）-乙方已经取得的分红（如有），其中投资天数按照投资款到账之日为起始日，以双方约定的股份转让日为截止日（不含当日）计算投资天数。

(3) 山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资协议

2022 年 11 月 18 日，山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“倍增基金”）与四川新环投资有限公司（以下简称“四川新环”）、任再应、李凤绪、任海玉、任海亭签订投资协议。协议约定，本公司新发行股份 333.33 万股由黄河投资认购，每股发行价格为 6 元，黄河投资总出资额为 2,000.00 万元。

业绩承诺条款：四川新环、任再应承诺本公司 2023 年度净利润达到 4000 万元，2024 年度净利润达到 5000 万元。

若本公司 2023 年业绩未能实现，或承诺的 2023 年业绩已实现但 2024 年业绩未实现，乙方按照全部投资期间 6%/年（单利）回购甲方出资 1000 万元所对应的股权；若乙方承诺的标的公司 2023 年业绩和 2024 年业绩均未能实现，乙方按照全部投资期间 6%/年（单利）新增回购甲方出资 500 万元所对应的股权。

若本公司未在 2025 年 6 月 30 日前完成首次公开发行股票并上市，倍增基金有权根据本条的规定，要求四川新环、任再应购买倍增基金届时所持有的全部公司股权

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	6,823,129.53		6,823,129.53	10,838,636.90		10,838,636.90
商业承兑 汇票	17,735,189.09	159,862.16	17,575,326.93	11,002,171.08	91,318.12	10,910,852.96
合计	24,558,318.62	159,862.16	24,398,456.46	21,840,807.98	91,318.12	21,749,489.86

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,817,072.09	6,453,129.53
商业承兑票据	-	17,219,303.10
合计	18,817,072.09	23,672,432.63

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,558,318.62	100.00	159,862.16		24,398,456.46
其中：					
商业承兑汇票	17,735,189.09	72.22	159,862.16	0.90	17,575,326.93
银行承兑汇票	6,823,129.53	27.78			6,823,129.53
合计	24,558,318.62	100.00	159,862.16		24,398,456.46

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,840,807.98	100.00	91,318.12	0.42	21,749,489.86
其中：					
商业承兑汇票	11,002,171.08	50.37	91,318.12	0.83	10,910,852.96

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	10,838,636.90	49.63	-	-	10,838,636.90
合计	21,840,807.98	100.00	91,318.12	-	21,749,489.86

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
一年以内	17,735,189.09	159,862.16	0.90	11,002,171.08	91,318.12	0.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	91,318.12
本期计提	68,544.04
本期收回或转回	-
本期核销	-
2023.12.31	159,862.16

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	81,643,852.70	68,923,188.65
1至2年	14,771,942.94	976,142.92
2至3年	282,627.77	424,482.09
3至4年	376,394.93	219,205.86
4至5年	187,235.80	1,755,827.79
5年以上	2,028,090.09	280,869.55
小计	99,290,144.23	72,579,716.86
减: 坏账准备	4,501,235.42	3,007,408.46
合计	94,788,908.81	69,572,308.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备	1,964,127.95	1.98	1,964,127.95	100.00	-
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收一般客户组合	82,299,872.29	82.89	2,537,107.47	3.08	79,762,764.82
应收关联方组合	15,026,143.99	15.13	-	-	15,026,143.99
合计	99,290,144.23	100.00	4,501,235.42	-	94,788,908.81

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,972,735.20	2.72	1,972,735.20	100	-
按组合计提坏账准备	70,606,981.66	97.28	1,034,673.26	1.47	69,572,308.40
其中：					
应收一般客户组合	64,673,773.87	89.11	1,034,673.26	1.47	63,639,100.61
应收关联方组合	5,933,207.79	8.17	-	-	5,933,207.79
合计	72,579,716.86	100	3,007,408.46		69,572,308.40

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
湖北百利登科技股份有限公司	1,691,865.65	1,691,865.65	100.00	预计无法收回
江西路德实业有限公司	192,591.13	192,591.13	100.00	预计无法收回
广州斯镁尔进出口贸易有限公司	48,577.07	48,577.07	100.00	预计无法收回
广州市绍汉贸易有限公司	31,094.10	31,094.10	100.00	预计无法收回
合计	1,964,127.95	1,964,127.95		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	67,894,041.07	611,994.01	0.90	62,989,980.86	522,816.83	0.83
1至2年	13,495,610.58	1,153,112.57	8.54	976,142.92	82,581.69	8.46
2至3年	282,627.77	144,408.02	51.09	424,482.09	146,106.74	34.42
3至4年	376,394.93	376,394.93	100.00	219,205.86	219,205.86	100.00
4至5年	187,235.80	187,235.80	100.00	63,962.14	63,962.14	100.00
5年以上	63,962.14	63,962.14	100.00	-	-	-

合计	82,299,872.29	2,537,107.47	64,673,773.87	1,034,673.26
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	3,007,408.46
本期计提	1,493,826.96
2023.12.31	4,501,235.42

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四川航天工业集团有限公司	13,595,457.90	13.69	122,547.29
无锡天言成建设集团有限公司	11,865,116.42	11.95	815,053.57
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	9,323,678.01	9.39	84,042.15
南阳浙减汽车减振器有限公司	6,222,995.30	6.27	56,009.09
四川宁江山川机械有限责任公司	5,679,496.08	5.72	51,194.07
合计	46,686,743.71	47.02	1,128,846.17

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	38,175,805.22	43,585,205.16
合计	38,175,805.22	43,585,205.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,042,988.73	11,963,974.21
1至2年	2,077,692.18	25,181,325.94
2至3年	20,080,886.65	6,617,625.50
3至4年	6,574,965.50	100,000.00
4至5年	100,000.00	-
5年以上	135,110.00	135,110.00
小计	40,011,643.06	43,998,035.65
减：坏账准备	1,835,837.84	412,830.49

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	38,175,805.22	43,585,205.16

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	343,794.87	-	343,794.87	234,579.49	-	234,579.49
保证金、押金	577,833.00	-	577,833.00	475,110.00	-	475,110.00
关联方往来	37,136,871.90	-	37,136,871.90	41,001,054.79	-	41,001,054.79
应收其他款项	1,953,143.29	1,835,837.84	117,305.45	2,287,291.37	412,830.49	1,874,460.88
合计	40,011,643.06	1,835,837.84	38,175,805.22	43,998,035.65	412,830.49	43,585,205.16

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,768,895.46	100.00	1,768,895.46	-
按组合计提坏账准备				
备用金	343,794.87	-	-	343,794.87
保证金、押金	577,833.00	-	-	577,833.00
关联方往来	37,136,871.90	-	-	37,136,871.90
应收其他款项	112,647.83	0.90	1,013.83	111,634.00
合计	39,940,043.06		1,769,909.29	38,170,133.77

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
备用金	-	-	-	-
保证金、押金	-	-	-	-
关联方往来	-	-	-	-
应收其他款项	71,600.00	92.08	65,928.55	5,671.45

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
合计	71,600.00	92.08	65,928.55	5,671.45

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,768,895.46	100.00	1,768,895.46	-	
平陆县通泰土地整理有限公司	997,831.58	100.00	997,831.58	-	预计无法收回
平陆县城镇俊平吸塑包装批零部	756,903.88	100.00	756,903.88	-	预计无法收回
三门峡中环智能环境科技有限公司	11,000.00	100.00	11,000.00	-	预计无法收回
玉环快捷模具有限公司	3,160.00	100.00	3,160.00	-	预计无法收回
合计	1,768,895.46		1,768,895.46	-	

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	43,983,875.65	0.83	9,668.93	43,585,205.16
备用金	234,579.49	-	-	234,579.49
保证金、押金	475,110.00	-	-	475,110.00
应收其他款项-内部关联方	41,001,054.79	-	-	41,001,054.79
应收其他款项-外部非关联	1,171,471.98	0.83	9,668.93	1,161,803.05
合计	42,882,216.26	0.83	9,668.93	42,872,547.33

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
备用金	-	-	-	-
保证金、押金	-	-	-	-
应收其他款项-内部关联方	-	-	-	-
应收其他款项-外部非关联	1,101,659.39	35.31	389,001.56	712,657.83
合计	1,101,659.39	35.31	389,001.56	712,657.83

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	14,160.00	100.00	14,160.00	-	
三门峡中环智能环境科技有限公司	11,000.00	100.00	11,000.00	-	预计无法收回
玉环快捷模具有限公司	3,160.00	100.00	3,160.00	-	预计无法收回
合计	14,160.00	100.00	14,160.00	-	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	9,668.93	389,001.56	14,160.00	412,830.49
2022年12月31日余额在本期	9,668.93	389,001.56	14,160.00	412,830.49
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-321,111.58	321,111.58	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	1,962.99	-1,962.99	-	-
本期计提	-	-	1,433,623.88	1,433,623.88
本期转回	-10,616.53	-	-	-10,616.53
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	1,015.39	65,926.99	1,768,895.46	1,835,837.84

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波新环氟塑料制品有限公司轴业分公司	子公司往来款	25,119,188.29	1年以内、1-2年、2-3年	62.39	-
山西新环新能源设备有限公司	子公司往来款	6,339,023.41	1年以内	15.74	-
宁波新环氟塑料制品有限公司	子公司往来款	5,678,660.20	1年以内、3-4年	14.10	-

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
平陆县通泰土地整理有限公司	借款	997,831.58	1-2年、2-3年、3-4年	2.48	997,831.58
平陆县城镇俊平吸塑包装批零部	借款	756,903.88	1-2年	1.88	756,903.88
合计		38,891,607.36		96.59	1,754,735.46

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,843,000.00		33,843,000.00	33,343,000.00		33,343,000.00
合计	33,843,000.00		33,843,000.00	33,343,000.00		33,343,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山西新源备有限公司	2,050,000.00	-	-	-	-	-	2,050,000.00	-
宁波新氟料品有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
山西新科有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海光澜科技	293,000.00	-	500,000.00	-	-	-	793,000.00	-

有 限
公 司

合 计	33,343,000.00	500,000.00	33,843,000.00
-----	---------------	------------	---------------

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,441,731.28	126,294,150.69	120,629,057.65	99,783,017.72
其他业务	4,531,210.12	4,602,230.81	4,412,534.47	4,614,383.81
合 计	148,972,941.40	130,896,381.50	125,041,592.12	104,397,401.53

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入	30,000.00	
其他（注）	158,308.24	217,923.30
合 计	188,308.24	217,923.30

注：公司投资收益-其他为理财产品理财收益。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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	1,836,840.00	八. 1
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	404,041.59	五. 45、五.46
非经常性损益总额	2,240,881.59	
减：非经常性损益的所得税影响数	556,064.51	
非经常性损益净额	1,684,817.08	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,684,817.08	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.40	0.2716	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.2470	

山西新环精密制造股份有限公司

2024年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,216,655.86	3,767,859.49	1,559,321.34	1,593,281.94
递延所得税负债	9,898.53	1,581,391.75	0.00	176,950.45
盈余公积	3,376,055.18	3,376,590.19	2,122,545.20	2,122,545.20
未分配利润	29,552,576.79	29,531,752.19	25,126,058.54	24,983,068.69

(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

重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023年12月31日)	影响金额
递延所得税资产	1,021,118.11
递延所得税负债	988,115.56
盈余公积	3,300.26
未分配利润	29,702.29
少数股东权益	-

合并利润表项目 (2023年度)	影响金额
所得税	-53,292.14

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,216,655.86	1,551,203.63	3,767,859.49
递延所得税负债	9,898.53	1,571,493.22	1,581,391.75
盈余公积	3,376,055.18	535.01	3,376,590.19
未分配利润	29,552,576.79	-20,824.60	29,531,752.19
少数股东权益	--	--	--

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税	1,488,304.57	-122,700.26	1,365,604.31

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,559,321.34	33,960.60	1,593,281.94
递延所得税负债	-	176,950.45	176,950.45
盈余公积	2,122,545.20	-	2,122,545.20
未分配利润	25,126,058.54	-142,989.85	24,983,068.69

少数股东权益

--

--

--

本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	20,289.59	142,989.85
其中：留存收益	20,289.59	142,989.85
净利润	53,292.14	122,700.26
期末净资产	33,002.55	122,700.26
其中：留存收益	33,002.55	20,289.59

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助	1,836,840.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	404,041.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	2,240,881.59
减：所得税影响数	556,064.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,684,817.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用