

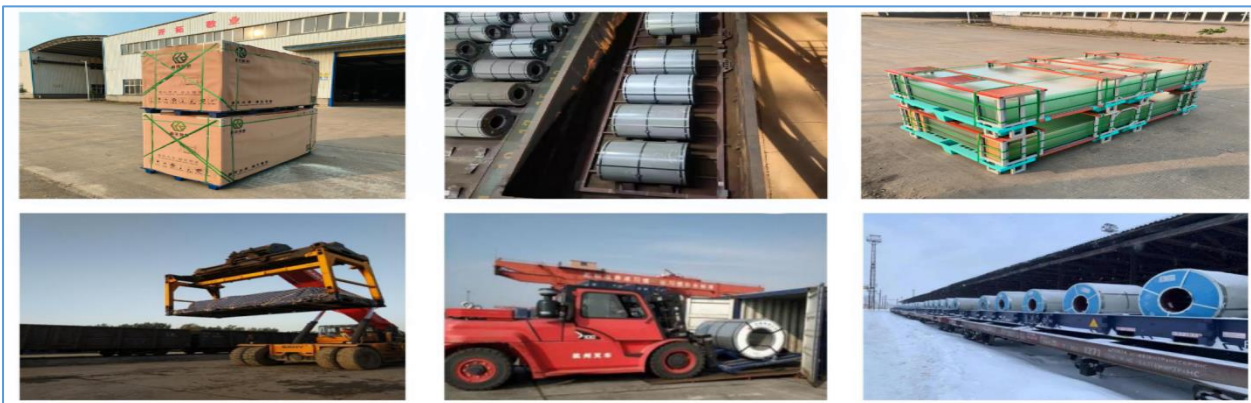


睿泽恒镒  
RUIZEHENGYI

# 睿泽科技

NEEQ : 831275

## 北京睿泽恒镒科技股份有限公司



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人高绪坤、主管会计工作负责人谢福祥及会计机构负责人（会计主管人员）谢福祥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	95

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。
	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	北京市朝阳区光华路 1 号光华大厦 4 层公司证券事务部。

## 释义

释义项目		释义
公司、睿泽科技	指	北京睿泽恒镒科技股份公司
明日中铁	指	北京明日中铁科技发展有限公司
湖北睿泽、湖北子公司	指	臻泽新材料（湖北）有限公司
四川睿铁	指	四川睿铁物流技术有限责任公司
天津睿力	指	天津睿力物流有限公司
天津智慧物流	指	睿泽智慧物流（天津）有限公司
海南智能供应链	指	睿泽智能供应链（海南）有限公司
海南货车联	指	货车联智慧物流（海南）有限公司
主办券商或东方证券	指	东方证券股份有限公司
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2024年1月1日-6月30日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京睿泽恒镒科技股份公司章程
股东大会	指	北京睿泽恒镒科技股份公司股东大会
董事会	指	北京睿泽恒镒科技股份公司董事会
监事会	指	北京睿泽恒镒科技股份公司监事会
“三会”议事规则	指	北京睿泽恒镒科技股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
紧固加固装置、紧固器	指	指符合《铁路货物装载加固规则》要求的,用于铁路运输中对货物进行紧固加固,使货物在运输途中不滚动、不串动,保障铁路货运安全的各类装置。品类通常包括钢丝绳紧固器、链条紧固器等新型紧固加固装置,及铁线、绳网、篷布等传统紧固加固装置
卷钢集装托架、集装托架、托架	指	一种用于铁路敞车或平车运输卷钢的可重复循环使用的钢制托架,卷钢放置托架上,利用三力平衡原理,无需再对卷钢进行紧固加固,可以节约卷钢运输紧固加固成本,提高安全性
集装化装备（循环载具）	指	通过科学合理的设计,可以将零散货物组合成集装单元进行装卸、搬运、储存和运输等物流活动的通用或专用装备。比如常见的标准集装箱、标准托盘等。公司研发的集装化装备主要针对卷钢、玻璃、粮食等重质或散堆装货物的集装化物流解决方案,已研发成功的有卷钢集装箱托盘、玻璃集装箱托盘、卷钢平台(框架)式集装箱、粮食集装袋等系列产品

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京睿泽恒镓科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Rui Ze Heng Yi Technology Co.,Ltd.		
	RuiZe Technology		
法定代表人	高绪坤	成立时间	2006年8月24日
控股股东	控股股东为（高绪坤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高绪坤、段慧艳、高天骐），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	行业（挂牌公司管理型行业分类）-专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	卷钢等产品的智能铁路循环运输装载安全技术服务，紧固器等装载安全技术产品的生产及销售		
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	睿泽科技	证券代码	831275
挂牌时间	2014年11月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	121,333,332
主办券商（报告期内）	东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦（021-23153514）		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢福祥	联系地址	北京市朝阳区光华路 1 号光华大厦 4 层
电话	010-80108045	电子邮箱	xiefuxiang@ry-le.cn
传真	010-62165436		
公司办公地址	北京市朝阳区光华路 1 号光华大厦 4 层	邮政编码	100026
公司网址	www.ry-le.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110114793442203X		
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路 23 号院 B 区 2 层 230 号		
注册资本（元）	121,333,332	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 公司商业模式

公司的主营业务是提供基于可视化、智能化的循环物流载具（包装）运营服务及物流装载安全技术产品的研发、生产和销售。

公司致力于为客户提供安全、环保、高效、低成本的智能物流循环装载安全综合解决方案，专注于集装技术、跨装技术等现代化物流安全技术以及循环经济的研究、设计、开发与应用，依托于自有知识产权，在现代物流快速、重载、集装、环保的新趋势下，以反应快速化、功能集成化、服务一体化、作业标准化、手段现代化、组织网络化和经营市场化为目标，为客户提供专业化的智能物流循环装载安全技术服务与产品。

公司的服务与产品在行业内建立了良好的口碑，技术服务与销售已遍布北京、辽宁、黑龙江、河北、河南、山东、内蒙古、甘肃、新疆、湖北、湖南、广西、广东等多个省份或直辖市、自治区，建立了覆盖全国主要地区的业务网络，形成了便捷高效的物流循环装载安全技术服务及产品销售体系，拥有安钢集团、酒钢集团、包钢集团、中国宝武、广西柳钢、首钢集团、山西建龙等国内知名钢铁行业客户以及全国各铁路局集团公司客户，在物流循环装载安全领域特别是铁路运输的装载安全领域，已具备一定的市场地位和品牌知名度。

公司基于覆盖全国范围的运营服务网络，依托物联网大数据平台建设，建立了物联网智能云平台信息系统，实现了运营资产的全生命周期管理，并积极探索为各类客户提供可视化供应链管理、仓储数据管理、减碳数据记录等多样性数据增值服务。

公司物联网智能云平台信息系统详见下图



##### 公司经营计划实现情况

报告期内公司围绕发展战略和经营计划积极开展各项工作，主要如下：

##### 1、公司经营业绩情况

截止 2024 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 161,103,925.36 元，较上年同期上涨 12.45%，归属于



公司股东净利润 19,478,310.19 元，较上年同期下降 8.59%。归属公司股东的扣非净利润 16,723,137.05 元，较上年同期下降 13.60%。

## 2、公司资产负债情况

截止 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本 121,333,332.00 元，公司资产总额 547,812,268.72 元，较年初资产总额下降了 6.06%，负债总额 95,701,492.46 元，较上年年末下降 24.20%；归属于母公司净资产 446,080,627.94 元，较上年年末下降 1.06%。

## (二) 行业情况

公司的主营业务是提供基于可视化、智能化的循环物流载具（包装）运营服务及物流装载安全技术产品的研发、生产和销售。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及《挂牌公司投资型行业分类指引》、《挂牌公司管理型行业分类指引》，从公司业务性质来看，其所处行业可归类为“M74 专业技术服务业”。

公司目前主要从事的智能化的循环物流载具技术及运营服务业务属于依托于现代物流行业的专业技术服务业大类，行业主管部门包括国家发改委、交通运输部等。其中，国家发改委主要负责行业发展规划的研究、产业政策的制定，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作；交通运输部主要承担涉及综合运输体系的规划协调工作，组织拟订并监督实施行业规划、政策和标准，制定部门规章，并指导行业有关体制改革。

中国物流与采购联合会、中国交通运输协会等为公司所处细分行业主要的自律性组织。

国家各部门及单位新制定了部分法律法规及行业政策，如《产业结构调整指导目录（2019 年本）》、《交通强国建设纲要》、《推动物流业制造业深度融合创新发展实施方案》、《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》等，该等法律法规或行业政策明确了社会及企业绿色物流、铁路货运、多式联运、循环经济的重点发展方向，与公司的发展战略及经营模式深度契合，对公司的生产经营具有积极促进作用。

公司致力于为客户提供安全、环保、高效、低成本的物流装载安全综合解决方案，报告期内主要为国内大型钢铁生产企业、物流公司和各铁路局集团公司客户提供卷钢产品铁路运输全程的智能循环载具技术服务。

公司所处行业上游主要为钢板、钢丝绳等原材料和钢制集装化安全载具的生产制造，以及运输、装卸等物流服务的提供；下游主要面对钢铁生产企业或物流企业对于卷钢运输装载加固的需求。因此，公司所处行业同时受上游钢材供应以及下游卷钢制造影响，亦同时受上游物流服务供应以及下游卷钢物流需求影响，与上下游的钢铁行业及物流行业均息息相关。

## (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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高级技术企业证书》，发证时间 2023 年 10 月 26 日，有效期三年。</p> <p>公司取得北京市经济和信息化局颁发的《北京市专精特新“小巨人”企业》证书，有效期为 2021 年 5 月至 2024 年 5 月。</p> <p>公司取得北京市经济和信息化局颁发的《北京市专精特新“小巨人”企业》证书，有效期为 2024 年 1 月至 2026 年 12 月。</p>

## 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	161,103,925.36	143,268,107.60	12.45%
毛利率%	26.64%	32.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,478,310.19	21,307,916.19	-8.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,723,137.05	19,355,268.68	-13.60%
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）	4.34%	4.94%	-
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）	3.73%	4.49%	-
基本每股收益	0.21	0.26	-19.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	542,559,500.70	583,163,962.28	-6.96%
负债总计	90,448,724.44	126,259,040.64	-28.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	446,080,627.94	450,868,984.15	-1.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	5.57	-34.04%
资产负债率%（母公司）	15.47%	17.96%	-
资产负债率%（合并）	16.67%	21.65%	-
流动比率	3.66	3.57	-
利息保障倍数	41.53	24.44	-
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	42,370,306.70	28,641,232.89	47.93%
应收账款周转率	1.12	1.17	-
存货周转率	4.36	3.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.96%	1.30%	-
营业收入增长率%	12.45%	-3.99%	-
净利润增长率%	-7.05%	-6.59%	-



### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,988,307.71	6.63%	56,302,499.68	9.65%	-36.08%
应收票据	7,630,188.41	1.41%	24,591,309.78	4.22%	-68.97%
应收账款	145,527,263.72	26.82%	123,521,483.46	21.18%	17.82%
交易性金融资产	71,924,756.80	13.26%	44,917,480.31	7.70%	60.13%
应收款项融资	2,286,214.05	0.42%	36,737,540.68	6.30%	-93.78%
预付款项	6,167,950.74	1.14%	2,772,326.25	0.48%	122.48%
其他应收款	2,273,657.67	0.42%	1,001,651.26	0.17%	126.99%
存货	25,277,460.38	4.66%	36,620,308.47	6.28%	-30.97%
其他流动资产	11,354,171.34	2.09%	13,023,582.59	2.23%	-12.82%
长期应收款	160,000.00	0.03%			
固定资产	208,743,052.59	38.08%	215,925,628.50	37.03%	-3.33%
在建工程	743,761.45	0.14%	422,988.55	0.07%	75.83%
使用权资产	4,664,483.21	0.86%	3,802,498.61	0.65%	22.67%
无形资产	9,464,859.11	1.74%	9,816,553.07	1.68%	-3.58%
长期待摊费用	945,405.97	0.17%	1,188,475.27	0.20%	-20.45%
递延所得税资产	3,622,091.07	0.67%	3,007,822.46	0.52%	20.42%
其他非流动资产	5,785,876.48	1.07%	9,511,813.34	1.63%	-39.17%
短期借款	2,841,019.00	0.52%	8,854,495.62	1.52%	-67.91%
应付账款	40,663,903.17	7.49%	57,122,815.02	9.80%	-28.81%
合同负债	2,024,534.00	0.37%	916,664.15	0.16%	120.86%
应付职工薪酬	3,076,986.51	0.57%	7,892,235.81	1.35%	-61.01%
应交税费	6,392,293.08	1.18%	4,615,203.66	0.79%	38.51%
其他应付款	2,345,065.29	0.43%	1,516,731.52	0.26%	54.61%
一年内到期的非流动负债	22,903,170.17	4.22%	6,481,969.90	1.11%	253.34%
其他流动负债	100,000.00	0.02%	7,573,661.96	1.30%	-98.68%
长期借款	0.00	0.00%	19,000,000.00	3.26%	-100.00%
租赁负债	3,827,948.51	0.71%	2,764,424.53	0.47%	38.47%
递延收益	6,273,804.71	1.16%	9,520,838.47	1.63%	-34.10%
资产总计	542,559,500.70	100.00%	583,163,962.28	100.00%	-6.96%

#### 项目重大变动原因

(1) 期末货币资金较期初降低了 36.08%，减少 2,031.42 万元；主要原因为本期公司进行了 2,426.67 万元现金分红及利用短期闲置资金购买理财导致；

(2) 期末应收票据较期初下降了 68.97%，减少 1,696.11 万元；主要原因为票据集中到期托收导致；

(3) 期末交易性金融资产较期初上升了 60.13%，增加 2,700.73 万元。主要原因为因公司短期资金安排相对充裕，为提高公司整体收益，购买交易性金融资产导致；

- (4) 期末应收款项融资较期初下降了 93.78%，减少 3,445.13 万元；主要原因为持有的信用等级较高的银行承兑的汇票减少导致；
- (5) 期末预付款项较期初上升 122.48%，增加 339.56 万元；主要原因为物流运输业务预存运费导致；
- (6) 其他其他应收款余额较期初上升了 126.99%，增加 127.20 万元；主要原因为投标保证金及备用金增加导致；
- (7) 期末存货较期初下降了 30.97%，减少 1,134.28 万元；主要原因为新造产品投入运营导致；
- (8) 期末在建工程余额较期初上升了 75.83%，增加 32.07 万元；主要原因为新产品聚酯生产线逐步增加投资导致；
- (9) 期末其他非流动资产较期初下降了 39.17%，减少 372.59 万元；主要原因为建立新产品生产线所预付的设备款项；
- (10) 期末短期借款较期初下降了 67.91%，减少 601.35 万元；主要原因为公司短期资金需求减少，降低短期筹资导致；
- (11) 期末合同负债较期初上升了 120.86%，增加 110.79 万元；主要原因为收到客户预付货款增加；
- (12) 期末应付职工薪酬较期初下降了 61.06%，减少 481.52 万元；主要原因为上期末计提的奖金已全部发放，本期奖金预提为 1-6 月，较期初计提上年全年奖金同比较少导致；
- (13) 期末应交税费较期初上升了 38.51%，增加 177.71 万元；主要原因为暂估所得税费用导致；
- (14) 期末其他应付款较期初上升了 54.61%，增加 82.83 万元；主要原因为收到投标保证金增加导致；
- (15) 期末一年内到期的非流动负债较期初上升了 253.34%，增加 1,642.12 万元；主要原因为长期借款重分类导致；
- (16) 期末其他流动负债较期初下降了 98.68%，减少 747.37 万元，主要原因为未终止确认的应收票据减少导致；
- (17) 期末长期借款较期初下降了 100.00%，减少 1,900.00 万元；主要原因为期末重分类至一年内到期的非流动负债导致；
- (18) 期末租赁负债较期初上升了 38.47%，增加 106.35 万元；主要原因为公司终止了原办公区租赁，新搬迁办公区导致；
- (19) 期末递延收益较期初下降了 34.10%，减少 324.70 万元；主要原因为以前年度售后回租摊销导致。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	161,103,925.36	-	143,268,107.60	-	12.45%
营业成本	118,178,143.13	73.36%	96,889,438.04	67.63%	21.97%
毛利率	26.64%	-	32.37%	-	-
税金及附加	663,690.92	0.41%	530,023.47	0.37%	25.22%
销售费用	6,051,094.52	3.76%	6,873,530.10	4.80%	-11.97%
管理费用	8,521,896.24	5.29%	8,897,535.07	6.21%	-4.22%
研发费用	5,037,633.18	3.13%	4,628,983.66	3.23%	8.83%
财务费用	359,519.24	0.22%	826,496.14	0.58%	-56.50%
其他收益	2,272,840.97	1.41%	1,198,202.59	0.84%	89.69%
投资收益	46,474.23	0.03%	270,540.02	0.19%	-82.82%

公允价值变动收益	407,636.84	0.25%	171,000.00	0.12%	138.38%
信用减值损失	-2,006,918.01	-1.25%	-1,928,211.74	-1.35%	4.08%
资产处置收益			-53,461.72	-0.04%	-100.00%
营业利润	23,011,982.16	14.28%	24,280,170.27	16.95%	-5.22%
营业外收入	764,736.03	0.47%	1,568,246.13	1.09%	-51.24%
营业外支出	54,298.57	0.03%	217,141.03	0.15%	-74.99%
净利润	20,452,521.02	12.70%	22,003,536.64	15.36%	-7.05%

### 项目重大变动原因

- (1) 本期财务费用较上年同期下降了 56.50%，减少 46.69 万元；主要原因为：本期短期借款和长期借款总额均低于同期导致。
- (2) 本期其他收益较上年同期上升了 89.69%，增加 107.46 万元；主要原因为：本期收到创新层成功挂牌一次性奖励资金导致。
- (3) 本期投资收益较上年同期下降了 82.82%，增加 22.41 万元；主要原因为：本期投资期限及收益率不及同期导致。
- (4) 本期营业外收入较上年同期下降了 51.24%，减少 80.35 万元；主要原因为本期对运营状态不佳的运营资产集中处置价格及规模低于同期导致。
- (5) 本期营业外支出较上年同期下降了 75.91%，减少 68.44 万元；主要原因为：本期减少税务滞纳金缴纳及非流动资产报废损失导致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	161,071,783.93	143,093,780.67	12.56%
其他业务收入	32,141.43	174,326.93	-81.56%
主营业务成本	118,146,694.77	96,858,273.02	21.98%
其他业务成本	31,448.36	31,165.02	0.91%

### 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
紧固器业务	2,876,927.79	1,868,967.30	35.04%	-53.82%	-64.64%	49.55%
托架业务	152,352,785.40	110,589,192.35	27.41%	12.93%	21.53%	-15.79%
其他业务	5,842,070.74	5,688,535.12	2.63%	353.67%	886.47%	-95.24%
其他业务收入	32,141.43	31,448.36	2.16%	-81.56%	0.91%	-97.37%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因

公司的主营业务是提供基于可视化、智能化的循环物流载具（包装）运营服务及物流装载安全技术产品的研发、生产和销售。报告期内公司营业收入的金额及比重如上表所示。报告期内，公司主营业务收入构成占比变动如下：其中，紧固器业务因铁路总公司的政策影响，占比继续下降；卷钢集装托架运营服务业务方面，公司在稳定现有业务量及市场份额的基础上，积极研发高效的运营资产，与老客户拓展新业务、开发新客户；因此，随着公司业务不断发展以及行业需求的提升，公司集装托架运营服务业务占总收入的比例有所上升，未来将大力发展新型卷钢集装运营业务。

## （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	42,370,306.7	28,641,232.89	47.93%
投资活动产生的现金流量净额	-31,400,485.6	-42,313,120.93	-25.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,284,013.07	-11,927,001.96	-162.30%

## 现金流量分析

（1）本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 1,372.91 万元，主要原因：本期业务回款较同期较好导致。

（2）本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,575.70 万元，主要原因：向股东分配现金红利 2,426.67 万元导致。

## 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
臻泽新材料（湖北）有限公司	控股子公司	从事公司循环载具及绿色循环包装产品的生产、制造服务	50,000,000	157,323,368.69	83,792,126.71	32,391,245.85	-22,986.18

四川睿铁物流技术有限公司	控股子公司	从事公司在四川地区的循环运营服务业务	10,000,000	40,141,565.90	12,306,425.14	25,902,997.07	1,988,185.36
睿泽智慧物流（天津）有限公司	控股子公司	从事网络货运及相关互联网信息服务业务	10,000,000	11,316,344.04	9,071,209.50	9,375,746.56	413,452.05
天津睿力物流有限公司	控股子公司	从事道路货物运输相关服务业务	10,000,000	10,914,309.56	10,314,297.94	507,871.80	322,540.57
睿泽智能供应链（海南）有限公司	控股子公司	从事公司绿色循环包装产品服务业务	50,000,000	49,686,786.48	49,414,788.76	2,123.89	-282,814.12
货车联智物流（海南）有限公司	控股子公司	从事国内国际货运代理服务及道路货物运输业务	10,000,000	474,995.79	995.79	31,858.41	12,708.88

**备注:**

货车联智慧物流（海南）有限公司已审议注销。

2024年7月24日，公司召开第五届董事会第八次会议，审议通过《关于注销子公司货车联智慧物流（海南）有限公司的议案》，2024年8月9日，公司召开2024年第三次临时股东大会，审议通过《关于注销子公司货车联智慧物流（海南）有限公司的议案》。

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项的说明**

适用 不适用

**六、 企业社会责任**

适用 不适用

**七、 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
市场竞争加剧的风险	<p>公司主要为客户提供卷钢产品的铁路运输智能循环装载安全技术服务。近年来，国家铁路相关部门对于货物运输安全的重视程度不断升级，陆续出台多部铁路装载安全相关的标准、规定以及准则，加强并细化了铁路运输货物装载安全的要求和标准，鼓励逐步淘汰原有落后的铁路运输装载安全设备及产品。</p> <p>现代装载安全领域的装载装置及服务模式兼具安全、环保、高效的特性，需要技术服务商具备丰富的铁路货运经验、完善的装载设计能力以及高效的项目执行素质，业务门槛较高，目前行业具有一定的集中度。作为细分行业内较早实现现代装载安全模式的技术服务商，公司目前在行业内已具备一定的市场地位和品牌知名度。</p> <p>但是，随着下游行业的不断发展以及客户需求的更新变化，未来公司可能需要同时面对现有竞争对手以及其他新进入者的竞争。若公司无法在技术研发以及服务质量上持续投入，不断匹配下游客户的实际需求，公司的市场份额可能会被行业内其他公司所挤占，从而对公司持续经营能力造成不利影响。公司将不断研发新的技术，提升服务质量，满足客户不断变化的市场需求，保证行业竞争力。</p>
设备及产品质量引发安全事故的风险	<p>公司的主营业务是提供基于可视化、智能化的循环物流载具（包装）运营服务及物流装载安全技术产品的研发、生产和销售。，相关服务及产品的应用均贯穿货物运输全程，装载加</p>



	<p>固装置及产品的质量是影响运输安全性的重要因素之一。</p> <p>公司已经通过了 ISO9001 质量管理体系认证，装载加固装置及产品已由具备检测能力的技术检测机构出具关于冲击试验、方案论证、技术指标等相关的检测报告，并配合铁路货物运输托运人完成铁路总公司或地方铁路局集团有限公司对于论证和试验程序的审查。同时，在自主生产以及对外采购过程中，公司均根据行业规定和客户要求的质量标准以及自身的质量管理体系对产品质量进行全方位管理和控制，以提高产品的稳定性和可靠性。</p> <p>另外，公司在日常运营过程中也联合客户与供应商密切关注公司设备及产品的质量情况，对于老旧、破损的资产及时进行维修或改造，最大程度降低因设备及产品质量问题导致的安全事故风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为高绪坤、段慧艳夫妇及其女儿高天骐，三人合计直接持有公司 80,747,059 股，占股份总数的 66.55%。</p> <p>虽然公司在《公司章程》、三会议事规则及其他内部控制及管理制度中对公司控股股东、实际控制人规范运作等方面做了相关限制性安排，但仍不能排除公司实际控制人可能利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司发展战略、生产经营决策、投资方向、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施不利影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，存在损害公司及公司其他股东利益的风险。</p> <p>公司将不断完善公司治理结构及引入职业经理人、独立董事等措施提升公司管理水平，防范实际控制人不当控制风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,906,408.56	0.65%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	2,906,408.56	0.65%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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	15,000,000.00	6,578,246.11
销售产品、商品, 提供劳务	15,000,000.00	4,169,601.77
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

#### 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

不适用。

#### (四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-024	对外投资	臻泽新材料（湖北）有限公司	40,000,000.00 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

基于公司战略规划及经营发展需要，公司将全资子公司臻泽新材料（湖北）有限公司（简称“湖北公司”）的注册资本由人民币 1000 万元增资至 5000 万元，即湖北公司新增注册资本 4000 万元。湖北公司的公司名称、组织形式和经营范围不变。本次增资后公司对湖北公司持股比例（100%）保持不变，湖北公司仍为公司全资子公司。

本次增资是为了支持全资子公司的经营发展，从而进一步提高公司综合竞争力和盈利水平，提升公司未来整体效益，与公司整体业绩发展趋势相适应，对公司长远发展具有积极的意义。

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 3 月 30 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于提名公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的议案》、《关于〈2021 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股票股权激励相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》，其中关联董事谢福祥、赵春成、高天骐、塔阳回避了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于提名公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的议案》、《关于〈2021 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》的表决。同日，公司召开了第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于提名公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的议案》、《关于〈2021 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》，上述议案无需要回避表决的情形。

2021 年 3 月 30 日，公司于全国中小企业股份转让系统官网上披露了《第四届董事会第十一次会议决议公告》、《第四届监事会第五次会议决议公告》、《2021 年股票期权激励计划（草案）》、《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》、《独立董事关于公司第四届董事会第十一次会议审议议案的独立意见》、《关于召开 2021 年第二次临时股东大会通知公告》。

2021 年 3 月 30 日至 2021 年 4 月 9 日，公司通过公司公示栏、公司公告的方式就董事会提名的核心员工名单以及本次激励计划激励对象名单向全体员工进行了公示，公示时间不少于 10 天。公示期内，公司全体员工未对核心员工名单和激励对象名单提出异议。

2021 年 4 月 14 日，公司公告了《申万宏源承销保荐关于睿泽科技 2021 年股票期权激励计划

的合法合规性意见》。2021年4月27日，公司公告了《申万宏源承销保荐关于睿泽科技2021年股票期权激励计划的合法合规性意见（修订稿）》。

2021年4月23日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于提名公司2021年股票期权激励计划激励对象名单的议案》、《关于〈2021年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》。

2021年5月10日，公司公告了《期权激励计划股票期权授予公告》，2021年5月12日，公司公告了《期权激励计划股票期权授予公告（修订稿）》。

2021年6月3日，公司公告了《股权激励计划股票期权授予结果公告》。

2022年5月18日，公司召开第四节董事会第二十六次会议，第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于注销2021年股票期权激励计划已获授未达到行权条件股票期权的议案》，并于同日公告《股权激励计划股票期权注销公告》，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京睿泽恒镒科技股份公司2021年度审计报告》（信会师报字[2022]第ZG11594号），公司2021年净利润增长率未达考核目标，因此公司2021年股票期权激励计划第一个行权期未达行权条件，所有激励对象对应第一个行权期可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。本次公司拟注销期权数量为1,320,000股，占总股本的比例为1.6319%。

2023年5月31日，公司召开第四节董事会第三十六次会议，第四届监事会第二十次会议，审议通过《关于注销2021年股票期权激励计划第二个行权期已获授未达到行权条件股票期权的议案》，并于2023年6月1日公告《关于注销2021年股票期权激励计划第二个行权期已获授未达到行权条件股票期权的公告》，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京睿泽恒镒科技股份公司2022年度审计报告》（信会师报字[2023]第ZG10275号），公司2022年净利润增长率未达考核目标，因此公司2021年股票期权激励计划第二个行权期未达行权条件，所有激励对象对应第二个行权期可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。本次公司拟注销期权数量为990,000股，占总股本的比例为1.2239%。

2024年7月24日，睿泽科技召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过《关于注销2021年股票期权激励计划第三个行权期已获授未达到行权条件股票期权的议案》。并公告《关于注销2021年股票期权激励计划第三个行权期已获授未达到行权条件股票期权的公告》，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京睿泽恒镒科技股份公司2023年度审计报告》（信会师报字[2024]第ZG11284号），公司2023年净利润增长率未达考核目标，因此公司2021年股票期权激励计划第三个行权期未达行权条件，所有激励对象对应第三个行权期可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。公司拟注销期权数量为99万股，占总股本的比例为0.8159%。第三期股票期权注销完成后，公司2021年股票期权激励计划授予的全部股票期权全部注销完毕。

## （六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月15日	2030年8月15日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七) 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
应收票据	金融资产	质押	7,630,188.41	1.39%	已背书或贴现未终止确认的票据
总计	-	-	7,630,188.41	1.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司日常业务开展过程中的正常抵质押活动，对公司经营无重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	41,876,588	51.77%	20,938,294	62,814,882	51.77%
	其中：控股股东、实际控制人	14,593,825	18.04%	7,960,022	22,553,847	18.59%
	董事、监事、高管	13,004,100	16.08%	7,165,160	20169260	16.62%
	核心员工	5,928,498	7.33%	2,949,250	8877748	7.32%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,012,300	48.23%	19,506,150	58,518,450	48.23%
	其中：控股股东、实际控制人	38,795,475	47.96%	19,397,737	58,193,212	47.96%
	董事、监事、高管	39,012,300	48.23%	19,506,150	58,518,450	48.23%
	核心员工	7,463,325	9.23%	3,731,663	11,194,988	9.23%
总股本		80,888,888	-	40,444,444	121,333,332	-
普通股股东人数						222

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年4月22日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，审议并通过了《关于公司利润分配的议案》。

2024年4月24日，公司披露了《2023年年度权益分派预案公告》（2024-013），以未分配利润向参与分配的股东每10股送红股5股，每10股派发现金红利3元（含税）。本次权益分派共预计派送红股40,444,444股，派发现金红利24,266,666.4元。

2024年5月20日，公司披露了《2023年年度权益分派实施公告》（2024-018），以公司现有总股本80,888,888股为基数，向全体股东每10股送红股5股，每10股派3元人民币现金。分红前本公司总股本为80,888,888股，分红后总股本增至121,333,332股。本次所送（转）股于2024年5月27日直接记入股东证券账户。

#### (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	高绪坤	41,990,300	21,658,259	63,648,559	52.4576%	47,239,087	16,409,472	0	0
2	高天骐	9,737,000	4,868,500	14,605,500	12.0375%	10,954,125	3,651,375	0	0
3	上海鼎迎投资管理中心（有限合伙）—太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业（有限合伙）	7,653,333	3,826,666	11,479,999	9.4615%	0	11,479,999	0	0
4	南京鑫禧创业投资合伙企业（有限合伙）	2,888,955	1,444,478	4,333,433	3.5715%	0	4,333,433	0	0
5	李岩	2,801,000	1,400,500	4,201,500	3.4628%	0	4,201,500	0	0
6	北京中关村协同创新投资基金管理有限公司—江苏中关村中诺	2,021,800	1,010,900	3,032,700	2.4995%	0	3,032,700	0	0

	协同投资基金合伙企业（有限合伙）								
7	上海鼎迎投资管理中心（有限合伙）—太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业（有限合伙）	1,680,000	840,000	2,520,000	2.0769%	0	2,520,000	0	0
8	段慧艳	1,662,000	831,000	2,493,000	2.0547%	0	2,493,000	0	0
9	王皖生	1,444,500	722,250	2,166,750	1.7858%	0	2,166,750	0	0
10	付小平	749,600	374,800	1,124,400	0.9267%	0	1,124,400	0	0
	<b>合计</b>	72,628,488	-	109,605,841	90.3345%	<b>58,193,212</b>	<b>51,412,629</b>	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十名股东中，高绪坤与段慧艳系夫妻关系，高天骐系高绪坤与段慧艳之女。李岩直接持有 4,201,500 股，系段慧艳姐姐段慧梅之子。

上海鼎迎投资管理中心（有限合伙）—太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业（有限合伙）与上海鼎迎投资管理中心（有限合伙）—太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人均为上海鼎迎投资管理中心（有限合伙）。

除此之外，其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高绪坤	董事长、总经理	男	1961年6月	2023年8月9日	2026年8月9日	41,990,300	21,658,259	63,648,559	52.46%
高天骐	董事、副总经理	女	1990年3月	2023年8月9日	2026年8月9日	9,737,000	4,868,500	14,605,500	12.04%
谢福祥	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1975年11月	2023年8月9日	2026年8月9日	0	0	0	0%
塔阳	董事、副总经理	男	1987年4月	2023年8月9日	2026年8月9日	128,100	64,051	192,151	0.16%
褚美玲	董事	女	1991年5月	2023年8月9日	2026年8月9日	0	0	0	0%
左新宇	独立董事	男	1977年12月	2023年8月9日	2026年8月9日	0	0	0	0%
张晓东	独立董事（离任）	男	1973年2月	2023年8月9日	2024年5月14日	0	0	0	0%
占小平	独立董事	男	1974年5月	2024年5月14日	2026年8月9日	0	0	0	0%
袁皓	独立董事	男	1981年4月	2023年8月9日	2026年8月9日	0	0	0	0%
董志刚	监事会主席	男	1982年11月	2023年8月9日	2026年8月9日	75,000	37,500	112,500	0.09%
胡晓克	监事	男	1972年9月	2023年12月14日	2026年8月9日	0	0	0	0%
杨丹	监事	女	1996年12月	2023年8月9日	2026年8月9日	0	0	0	0%
赵春成	副总经理	男	1976年5月	2023年12月19日	2026年8月9日	0	0	0	0%

刘莹	人事行政总监	女	1982年 4月	2023年 8月9日	2026年 8月9日	86,000	43,000	129,000	0.11%
----	--------	---	-------------	---------------	---------------	--------	--------	---------	-------

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间，实际控制人高绪坤与段慧艳系夫妻关系，高天骐系高绪坤与段慧艳之女。  
除上述关联关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间均无关联关系。

### (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
张晓东	独立董事	离任	无	个人原因
占小平	无	新任	独立董事	公司新聘任

### 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

占小平先生，男，1974年5月出生，中国国籍，对外经济贸易大学法学硕士研究生毕业，具备律师资格。1996年7月至2000年9月，担任北京市第一七一中学教师；2003年7月至2019年10月，担任宏源证券股份有限公司投行部（后申万宏源承销保荐有限公司）高级经理、董事总经理等；2023年12月至今，担任正平路桥建设股份有限公司（603843）独立董事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
高天骐	董事、副总经理	股票期权	0	144,000	144,000	0	3.8	1.92
谢福祥	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	股票期权	0	87,000	87,000	0	3.8	1.92
塔阳	董事、副总经理	股票期权	0	75,000	75,000	0	3.8	1.92
赵春成	副总经理	股票期权	0	75,000	75,000	0	3.8	1.92
刘莹	人事行政总监	股票期权	0	24,000	24,000	0	3.8	1.92
合计	-	-	0	405,000	405,000	0	-	-

备注：

公司于 2022 年 5 月 18 日发布《股权激励计划股票期权注销公告》（2022-071），第一期期权共计 1,320,000 股，占总股本的比例为 1.6319%，因第一个行权期未达行权条件，所有激励对象对应第一个行权期可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

公司于 2023 年 6 月 1 日发布《关于注销 2021 年股票期权激励计划第二个行权期已获授未达到行权条件股票期权的公告》（2023-034），第二期期权共计 990,000 股，占总股本的比例为 1.2239%，因第二个行权期未达行权条件，所有激励对象对应第二个行权期可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

报告期后补充情况如下：

公司于 2024 年 7 月 24 日公告《关于注销 2021 年股票期权激励计划第三个行权期已获授未达到行权条件股票期权的公告》，第三期期权共计 990,000 股，占总股本的比例为 0.8159%。第三期股票期权注销完成后，公司 2021 年股票期权激励计划授予的全部股票期权全部注销完毕。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	26	3	-	29
生产人员	38	-	10	28
销售人员	23	-	0	23
技术人员	42	-	13	29
运营人员	13	-	2	11
财务人员	12	-	1	11
员工总计	154	3	26	131

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	0	12

#### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工人员无变动，未对公司经营发展产生影响。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	35,988,307.71	56,302,499.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	71,924,756.80	44,917,480.31
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	7,630,188.41	24,591,309.78
应收账款	五、（四）	145,527,263.72	123,521,483.46
应收款项融资	五、（五）	2,286,214.05	36,737,540.68
预付款项	五、（六）	6,167,950.74	2,772,326.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	2,273,657.67	1,001,651.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	25,277,460.38	36,620,308.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	11,354,171.34	13,023,582.59
<b>流动资产合计</b>		<b>308,429,970.82</b>	<b>339,488,182.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	160,000.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			



投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	208,743,052.59	215,925,628.5
在建工程	五、（十二）	743,761.45	422,988.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	4,664,483.21	3,802,498.61
无形资产	五、（十四）	9,464,859.11	9,816,553.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	945,405.97	1,188,475.27
递延所得税资产	五、（十六）	3,622,091.07	3,007,822.46
其他非流动资产	五、（十七）	5,785,876.48	9,511,813.34
<b>非流动资产合计</b>		234,129,529.88	243,675,779.80
<b>资产总计</b>		542,559,500.70	583,163,962.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十九）	2,841,019.00	8,854,495.62
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、（二十）	40,663,903.17	57,122,815.02
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	2,024,534.00	916,664.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	3,076,986.51	7,892,235.81
应交税费	五、（二十三）	6,392,293.08	4,615,203.66
其他应付款	五、（二十四）	2,345,065.29	1,516,731.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	22,903,170.17	6,481,969.90
其他流动负债	五、（二十六）	100,000.00	7,573,661.96
<b>流动负债合计</b>		80,346,971.22	94,973,777.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、（二十七）		19,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	3,827,948.51	2,764,424.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	6,273,804.71	9,520,838.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,101,753.22	31,285,263.00
<b>负债合计</b>		90,448,724.44	126,259,040.64
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（三十）	121,333,332.00	80,888,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	124,737,605.67	124,737,605.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	30,584,869.84	30,584,869.84
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	169,424,820.43	214,657,620.64
归属于母公司所有者权益合计		446,080,627.94	450,868,984.15
少数股东权益		6,030,148.32	6,035,937.49
<b>所有者权益合计</b>		452,110,776.26	456,904,921.64
<b>负债和所有者权益合计</b>		542,559,500.70	583,163,962.28

法定代表人：高绪坤

主管会计工作负责人：谢福祥

会计机构负责人：谢福祥

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,510,083.84	38,078,623.63
交易性金融资产		8,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		7,630,188.41	14,995,635.41
应收账款	十六、（一）	128,457,610.76	138,482,010.26
应收款项融资		2,045,923.05	9,550,191.49
预付款项		4,597,078.36	2,873,918.36

其他应收款	十六、（二）	41,362,629.60	63,101,484.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,874,377.34	3,710,482.69
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,761,359.88	10,478,659.97
<b>流动资产合计</b>		<b>219,239,251.24</b>	<b>281,271,005.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		160,000.00	
长期股权投资	十六、（三）	125,170,000.00	75,170,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		150,586,673.42	162,443,538.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,664,483.21	3,802,498.61
无形资产		633,364.19	873,800.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,879,845.00	1,726,343.77
其他非流动资产		300,000.00	289,976.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>283,394,365.82</b>	<b>244,306,157.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>502,633,617.06</b>	<b>525,577,163.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			5,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,420,175.40	44,116,161.46
预收款项			
合同负债		750,860.00	916,664.15
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,660,183.12	6,252,776.55
应交税费		2,632,962.75	1,472,546.26
其他应付款		1,671,244.05	1,471,441.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,903,170.17	6,481,969.90
其他流动负债		7,630,188.41	6,023,661.96
<b>流动负债合计</b>		<b>73,668,783.90</b>	<b>72,235,221.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			19,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	租赁负债	3,827,948.51	2,764,424.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		257,843.83	412,550.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,085,792.34</b>	<b>22,176,974.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>77,754,576.24</b>	<b>94,412,196.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		121,333,332.00	80,888,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,737,605.67	124,737,605.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,584,869.84	30,584,869.84
一般风险准备			
未分配利润		148,223,233.31	194,953,603.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>424,879,040.82</b>	<b>431,164,966.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>502,633,617.06</b>	<b>525,577,163.46</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		161,103,925.36	143,268,107.60
其中：营业收入	五、（三十四）	161,103,925.36	143,268,107.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		138,811,977.23	118,646,006.48
其中：营业成本	五、（三十四）	118,178,143.13	96,889,438.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十五）	663,690.92	530,023.47
销售费用	五、（三十六）	6,051,094.52	6,873,530.10
管理费用	五、（三十七）	8,521,896.24	8,897,535.07
研发费用	五、（三十八）	5,037,633.18	4,628,983.66
财务费用	五、（三十九）	359,519.24	826,496.14
其中：利息费用		585,282.76	900,944.60
利息收入		243,472.66	489,264.61
加：其他收益	五、（四十）	2,272,840.97	1,198,202.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	46,474.23	270,540.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、（四十二）	407,636.84	171,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-2,006,918.01	-1,928,211.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）		-53,461.72
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,011,982.16	24,280,170.27
加：营业外收入	五、（四十五）	764,736.03	1,568,246.13
减：营业外支出	五、（四十六）	54,298.57	217,141.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,722,419.62	25,631,275.37
减：所得税费用	五、（四十七）	3,269,898.60	3,627,738.73

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,452,521.02	22,003,536.64
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）		20,452,521.02	22,003,536.64
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）		974,210.83	695,620.45
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,478,310.19	21,307,916.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,452,521.02	22,003,536.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,478,310.19	21,307,916.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		974,210.83	695,620.45
<b>八、每股收益：</b>	<b>五、（四十八）</b>		
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.26

法定代表人：高绪坤

主管会计工作负责人：谢福祥

会计机构负责人：谢福祥



#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	144,272,547.95	133,952,115.39
减：营业成本	十六、（四）	111,084,492.37	95,309,321.72
税金及附加		88,152.81	80,834.33
销售费用		4,947,285.74	6,208,021.96
管理费用		4,417,701.52	6,927,269.02
研发费用		5,037,633.18	5,294,958.35
财务费用		346,291.00	788,139.99
其中：利息费用		508,777.42	820,738.21
利息收入		172,875.14	439,094.08
加：其他收益		2,179,599.03	1,067,892.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	1,057,441.71	1,530,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-605,252.72	-1,031,292.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,423,198.76
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,982,779.35	22,333,369.09
加：营业外收入		682,038.84	1,568,244.08
减：营业外支出		48,103.84	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,616,714.35	23,901,613.17
减：所得税费用		3,635,974.08	3,056,171.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,980,740.27	20,845,441.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,980,740.27	20,845,441.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		17,980,740.27	20,845,441.51
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,737,405.39	124,432,008.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	30,205,319.26	2,357,476.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		203,942,724.65	126,789,484.80
购买商品、接受劳务支付的现金		120,958,887.75	63,708,603.96
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		17,262,994.44	16,755,661.01
支付的各项税费		3,672,433.58	7,008,149.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	19,678,102.18	10,675,837.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		161,572,417.95	98,148,251.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		42,370,306.70	28,641,232.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,500,000.00	91,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,474.23	352,978.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,077,931.40	2,472,308.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		41,624,405.63	93,825,286.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,974,891.23	30,138,407.51
投资支付的现金		67,050,000.00	106,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		73,024,891.23	136,138,407.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,400,485.60	-42,313,120.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			3,600,000.00
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,684,013.07	2,030,301.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		980,000.00	1,470,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）		496,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,284,013.07	15,527,001.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-31,284,013.07	-11,927,001.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,314,191.97	-25,598,890.00
加：期初现金及现金等价物余额		56,302,499.68	120,363,667.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,988,307.71	94,764,777.10

法定代表人：高绪坤

主管会计工作负责人：谢福祥

会计机构负责人：谢福祥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,063,669.66	90,077,709.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,809,563.25	88,435,778.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>206,873,232.91</b>	<b>178,513,487.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		95,968,643.55	53,692,673.98
支付给职工以及为职工支付的现金		12,885,413.85	12,349,553.89
支付的各项税费		906,634.54	4,107,751.97
支付其他与经营活动有关的现金		22,302,850.21	74,761,486.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>132,063,542.15</b>	<b>144,911,466.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>74,809,690.76</b>	<b>33,602,020.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,057,441.71	1,530,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		931,667.00	2,252,308.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,389,108.71</b>	<b>3,782,308.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,063,326.19	10,525,230.07
投资支付的现金		63,400,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,463,326.19</b>	<b>60,525,230.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-69,074,217.48</b>	<b>-56,742,921.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>3,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,704,013.07	560,301.96
支付其他与筹资活动有关的现金			496,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,304,013.07</b>	<b>14,057,001.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,304,013.07</b>	<b>-10,457,001.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-24,568,539.79	-33,597,903.43
加：期初现金及现金等价物余额		38,078,623.63	94,664,920.54
六、期末现金及现金等价物余额		13,510,083.84	61,067,017.11

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京睿泽恒镒科技股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京睿泽恒镒科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经批准,由北京明日中铁科技发展有限公司、高绪坤、段慧艳共同出资设立,于2006年8月24日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册,总部位于北京市。公司股票于2014年11月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。2021年2月25日,公司2021年度

第一次临时股东大会审议通过《关于<北京睿泽恒镓科技股份公司 2021 年第一次股票定向发行说明书>的议案》。2021 年 3 月 5 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对北京睿泽恒镓科技股份公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2021〕463 号）核准，非公开发行人民币普通股股票 10,888,888 股，公司总股本变更为 80,888,888.00 元。

2024 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过权益分派共计派送红股 40,444,444 股，公司总股本增至 121,333,332 元。

本公司属专业技术服务业。主要经营活动为提供物流装载安全技术服务以及物流装载安全技术产品的研发、生产、销售。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币



本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

(1) 会计处理方法



本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。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。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金、保证金、备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收款项——关联方组合	款项性质	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
应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

### (十一) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

### 3、 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。

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	年限平均法	土地使用权	50
软件	2-3	年限平均法	软件	2-3

##### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准



公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂区装修费用	年限平均法	3年

### (十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授

予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同

期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

按时点确认的收入

(1) 公司销售紧固器等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。

(2) 本公司经营集装托架运营服务业务，属于在某一时点履行履约义务。客户使用集装托架装载，并将货物从发货站运到收货站后，公司履约义务完成确认收入。

## (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。



## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十六)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险

和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### （二十七）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项及应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	账面余额大于或等于 500 万元
重要的在建工程项目	本期坏账准备收回或转回大于或等于 500 万元
重要的在建工程项目	当期发生额占在建工程当期发生总额的 10%以上
重要的非全资子公司	收入占公司汇总收入的 10%以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	期末余额大于或等于 500 万元

### （二十八）重要会计政策和会计估计的变更

## 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果

产生重大影响。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （3）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### （一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税	6.00、9.00、



税种	计税依据	税率
	额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5.00、7.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20、12.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、 20.00、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00
货车联智慧物流（海南）有限公司	25.00
睿泽智能供应链（海南）有限公司	25.00
臻泽新材料（湖北）有限公司	25.00
四川睿铁物流技术有限责任公司	20.00
天津睿力物流有限公司	25.00
睿泽智慧物流（天津）有限公司	25.00

## （二） 税收优惠

### （1） 本公司

2023年10月26日取得高新技术企业证书，有效期3年，证书编号为GR202311003399，2023年至2025年减按15%的税率缴纳企业所得税。

### （2） 四川睿铁物流技术有限责任公司

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。其中公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超

过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

(3) 货车联智慧物流(海南)有限公司、睿泽智能供应链(海南)有限公司、天津睿力物流有限公司、睿泽智慧物流(天津)有限公司

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)的规定,登记为增值税一般纳税人企业,按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的,可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日申报享受“六税两费”减免优惠。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,550.96	9,550.96
银行存款	35,979,756.75	56,292,948.72
合计	35,988,307.71	56,302,499.68

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,924,756.80	44,917,480.31
其中：结构性存款	71,924,756.80	44,917,480.31
合计	71,924,756.80	44,917,480.31

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,630,188.41	24,591,309.78
合计	7,630,188.41	24,591,309.78

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,630,188.41
合计		7,630,188.41

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	151,037,337.60	127,059,342.48
1 至 2 年	542,731.94	2,462,507.61
2 至 3 年	1,607,976.21	2,565,869.80
3 至 4 年	2,565,869.80	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	155,753,915.55	132,087,719.89
减：坏账准备	10,226,651.83	8,566,236.43
合计	145,527,263.72	123,521,483.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,710,368.00	1.10	1,710,368.00	100.00		1,710,368.00	1.29	1,710,368.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	154,043,547.55	98.90	8,516,283.83	5.53	145,527,263.72	130,377,351.89	98.71	6,855,868.43	5.26	123,521,483.46
账龄组合	154,043,547.55		8,516,283.83		145,527,263.72	130,377,351.89		6,855,868.43		123,521,483.46
合计	155,753,915.55	100.00	10,226,651.83		145,527,263.72	132,087,719.89	100.00	8,566,236.43		123,521,483.46

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
嘉峪关邦友道机械制造有限公司	1,710,368.00	1,710,368.00	100.00	预计无法收回	1,710,368.00	1,710,368.00
合计	1,710,368.00	1,710,368.00			1,710,368.00	1,710,368.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,037,337.60	7,551,866.88	5.00
1 至 2 年	542,731.94	54,273.19	10.00
2 至 3 年	1,607,976.21	482,392.86	30.00
3 至 4 年	855,501.80	427,750.90	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	154,043,547.55	8,516,283.83	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,710,368.00					1,710,368.00
账龄组合	6,855,868.43	1,660,415.40				8,516,283.83
合计	8,566,236.43	1,660,415.40				10,226,651.83

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内蒙古包钢安力铁运器材供应有限责任公司	73,788,420.70		73,788,420.70	47.38%	3,689,421.04
湖南湘通物流有限公司	13,017,718.62		13,017,718.62	8.36%	650,885.93
山西建龙实业有限公司	10,495,688.02		10,495,688.02	6.74%	524,784.40
新疆明和投资有限公司	7,183,200.00		7,183,200.00	4.61%	359,160.00
四川国鑫机械制造有限公司	9,096,908.96		9,096,908.96	5.84%	454,845.45
合计	113,581,936.30		113,581,936.30	72.92%	5,679,096.82

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,286,214.05	36,737,540.68
合计	2,286,214.05	36,737,540.68

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	36,737,540.68	44,700,169.25	79,151,495.88		2,286,214.05	
合计	36,737,540.68	44,700,169.25	79,151,495.88		2,286,214.05	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,167,950.74	100.00	2,772,326.25	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	6,167,950.74	100.00	2,772,326.25	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
网货司机	1,440,241.85	23.35
嘉峪关汇丰工业制品有限责任公司	537,261.10	8.71
天津满运软件科技有限公司	799,324.41	12.96
北京汇众鑫智商务服务有限公司	228,571.43	3.71
河南崇新信息科技有限公司	220,462.05	3.57
合计	3,225,860.84	52.30

(七) 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		
其他应收款项	2,273,657.67	1,001,651.26
合计	2,273,657.67	1,001,651.26

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,884,458.71	268,724.69
1 至 2 年	21,775.00	104,392.00
2 至 3 年	102,392.00	784,300.00
3 至 4 年	784,300.00	
4 至 5 年		517,000.00
5 年以上	500,000.00	
小计	3,292,925.71	1,674,416.69
减：坏账准备	1,019,268.04	672,765.43
合计	2,273,657.67	1,001,651.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,292,925.71	100.00	1,019,268.04	30.95	2,273,657.67	1,674,416.69	100.00	672,765.43	40.18	1,001,651.26
其中：账龄组合	3,292,925.71		1,019,268.04		2,273,657.67	1,674,416.69		672,765.43		1,001,651.26
合计	3,292,925.71	100.00	1,019,268.04		2,273,657.67	1,674,416.69	100.00	672,765.43		1,001,651.26

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,884,458.71	94,222.94	5.00
1 至 2 年	21,775.00	2,177.50	10.00
2 至 3 年	102,392.00	30,717.60	30.00
3 至 4 年	784,300.00	392,150.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	3,292,925.71	1,019,268.04	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	672,765.43			672,765.43
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	346,502.61			346,502.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,019,268.04			1,019,268.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,674,416.69			1,674,416.69
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,618,509.02			1,618,509.02
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,292,925.71			3,292,925.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	672,765.43	346,502.61				1,019,268.04
合计	672,765.43	346,502.61				1,019,268.04

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、备用金、押金等	3,292,925.71	1,674,416.69
合计	3,292,925.71	1,674,416.69

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西柳钢物流有限责任公司	保证金	1,000,000.00	3-4年、5年以上	30.37	750,000.00
中国兽医药品监察所	保证金	200,000.00	3-4年	6.07	100,000.00
杭州诺贝尔陶瓷有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.07	10,000.00
扬中市泰莱运输有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.07	10,000.00
北京汇众鑫智商务服务有限公司	保证金	199,800.00	1年以内	6.07	9,990.00
合计		1,799,800.00		54.65	879,990.00

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	4,304,344.00	1,326,334.49	2,978,009.51	5,703,327.03	1,326,334.49	4,376,992.54
周转材料	1,689,323.41		1,689,323.41	5,797,777.59		5,797,777.59
委托加工物资	246,198.55		246,198.55			
在产品	5,605,986.53		5,605,986.53	12,750,829.45		12,750,829.45
库存商品	13,914,355.12	513,745.11	13,400,610.01	12,856,587.07	519,210.55	12,337,376.52
合同履约成本	1,357,332.37		1,357,332.37	1,357,332.37		1,357,332.37
合计	27,117,539.98	1,840,079.60	25,277,460.38	38,465,853.51	1,845,545.04	36,620,308.47

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,326,334.49					1,326,334.49
库存商品	519,210.55			5,465.44		513,745.11
合计	1,845,545.04			5,465.44		1,840,079.60



(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	11,354,171.34	12,877,263.28
预缴所得税		146,319.31
合计	11,354,171.34	13,023,582.59

(十) 长期应收款

长期应收款情况

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	
房租押金	160,000.00		160,000.00				
小计	160,000.00		160,000.00				
减：一年内到期部分							
合计	160,000.00		160,000.00				

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	208,743,052.59	215,925,628.50
固定资产清理		
合计	208,743,052.59	215,925,628.50



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	60,183,586.75	478,733,844.79	4,910,330.13	5,903,939.36	549,731,701.03
(2) 本期增加金额		27,137,600.90	461,514.55	37,678.77	27,636,794.22
—购置		27,137,600.90	461,514.55	37,678.77	27,636,794.22
(3) 本期减少金额		956,341.88		161,971.43	1,118,313.31
—处置或报废		956,341.88		161,971.43	1,118,313.31
(4) 期末余额	60,183,586.75	504,915,103.81	5,371,844.68	5,779,646.70	576,250,181.94
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	18,355,267.85	302,143,928.20	3,990,847.99	5,222,129.33	329,712,173.37
(2) 本期增加金额	1,212,822.18	36,212,219.89	194,853.74	83,664.51	37,703,560.32
—计提	1,212,822.18	36,212,219.89	194,853.74	83,664.51	37,703,560.32
(3) 本期减少金额		3,848,630.65		153,872.85	4,002,503.50
—处置或报废		3,848,630.65		153,872.85	4,002,503.50
(4) 期末余额	19,568,090.03	334,507,517.44	4,185,701.73	5,151,920.99	363,413,230.19
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额		4,093,899.16			4,093,899.16
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		4,093,899.16			4,093,899.16
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	40,615,496.72	166,313,687.21	1,186,142.95	627,725.71	208,743,052.59
(2) 上年年末账面价值	41,828,318.90	172,496,017.43	919,482.14	681,810.03	215,925,628.50

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	743,761.45		743,761.45	422,988.55		422,988.55
工程物资						
合计	743,761.45		743,761.45	422,988.55		422,988.55

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚酯项目	743,761.45		743,761.45	422,988.55		422,988.55
合计	743,761.45		743,761.45	422,988.55		422,988.55

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
聚酯项目	3,000,000.00	422,988.55	320,772.90			743,761.45	24.79%	24.79%				自筹
合计		422,988.55	320,772.90			743,761.45						

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,100,279.95	7,100,279.95
(2) 本期增加金额	4,731,118.68	4,731,118.68
— 新增租赁	4,731,118.68	4,731,118.68
(3) 本期减少金额	7,100,279.95	7,100,279.95
— 转出至固定资产		
— 处置	7,100,279.95	7,100,279.95
(4) 期末余额	4,731,118.68	4,731,118.68
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,297,781.34	3,297,781.34
(2) 本期增加金额	763,608.84	763,608.84
(3) 本期减少金额	3,994,754.71	3,994,754.71
(4) 期末余额	66,635.47	66,635.47
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,664,483.21	4,664,483.21
(2) 上年年末账面价值	3,802,498.61	3,802,498.61

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	11,125,800.00	1,994,583.62	13,120,383.62

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	11,125,800.00	1,994,583.62	13,120,383.62
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	2,183,047.08	1,120,783.47	3,303,830.55
(2) 本期增加金额	111,258.00	240,435.96	351,693.96
—计提	111,258.00	240,435.96	351,693.96
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,294,305.08	1,361,219.43	3,655,524.51
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	8,831,494.92	633,364.19	9,464,859.11
(2) 上年年末账面价值	8,942,752.92	873,800.15	9,816,553.07

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区装修费用	1,188,475.27		243,069.30		945,405.97
合计	1,188,475.27		243,069.30		945,405.97

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,245,919.87	1,686,887.98	9,239,001.86	1,409,063.36
资产减值准备	3,604,019.76	673,236.41	3,604,019.76	673,236.41
内部未实现利润	7,793,190.74	1,168,978.61	5,726,255.48	858,938.32
租赁事项	5,284,403.67	792,660.55	4,246,394.43	636,959.16
合计	27,927,534.04	4,321,763.55	22,815,671.53	3,578,197.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁事项	4,664,483.21	699,672.48	3,802,498.61	570,374.79
合计	4,664,483.21	699,672.48	3,802,498.61	570,374.79

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	699,672.48	3,622,091.07	570,374.79	3,007,822.46
递延所得税负债	699,672.48		570,374.79	

(十七) 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
预付工程设备款	5,785,876.48		6,085,876.48	9,511,813.34		9,511,813.34
合计	5,785,876.48		6,085,876.48	9,511,813.34		9,511,813.34

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产



项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	7,630,188.41	7,630,188.41	未终止确认	已背书或贴现 未终止确认的 票据	12,708,991.24	12,708,991.24	未终止确认	已背书或贴现 未终止确认的 票据
合计	7,630,188.41	7,630,188.41			12,708,991.24	12,708,991.24		

(十九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		3,600,000.00
信用借款	2,841,019.00	5,254,495.62
合计	2,841,019.00	8,854,495.62

(二十) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	3,051,936.50	7,851,153.27
货款	1,578,723.36	4,728,385.19
运费及装卸费	36,033,243.31	44,543,276.56
合计	40,663,903.17	57,122,815.02

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,024,534.00	916,664.15
合计	2,024,534.00	916,664.15

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,713,555.76	11,356,656.60	16,148,800.68	2,921,411.68
离职后福利-设定提存计划	178,680.05	1,344,035.21	1,367,140.43	155,574.83
辞退福利				
合计	7,892,235.81	12,700,691.81	17,515,941.11	3,076,986.51

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,601,947.88	9,953,470.16	14,727,279.77	2,828,138.27
(2) 职工福利费		195,720.08	195,720.08	
(3) 社会保险费	108,847.88	790,790.36	804,004.83	95,633.41
其中：医疗保险费	104,446.39	743,992.59	756,641.02	91,797.96
工伤保险费	4,228.99	44,134.91	44,592.45	3,771.45
生育保险费		787.20	723.20	64.00
其他	172.50	1,875.66	2,048.16	
(4) 住房公积金	2,760.00	416,676.00	421,796.00	-2,360.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,713,555.76	11,356,656.60	16,148,800.68	2,921,411.68

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	173,209.60	1,299,548.16	1,321,897.44	150,860.32
失业保险费	5,470.45	44,487.05	45,242.99	4,714.51
合计	178,680.05	1,344,035.21	1,367,140.43	155,574.83

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	674,785.86	87,776.36
企业所得税	4,194,459.26	2,959,474.53
个人所得税	72,869.00	86,203.75
城市维护建设税	20,266.11	7,861.30

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	1,236,360.58	1,256,617.46
教育费附加	14,854.43	6,118.41
土地使用税	47,643.50	47,643.50
环保税	1,001.00	1,008.00
印花税	130,053.34	162,500.35
合计	6,392,293.08	4,615,203.66

## (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,345,065.29	1,516,731.52
合计	2,345,065.29	1,516,731.52

## 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金及备用金	1,699,611.04	969,038.39
员工报销款及代扣代缴款项	645,454.25	547,693.13
合计	2,345,065.29	1,516,731.52

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	22,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	903,170.17	1,481,969.90
合计	22,903,170.17	6,481,969.90

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	100,000.00	7,454,495.62
待转销项税		119,166.34
合计	100,000.00	7,573,661.96

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		19,000,000.00
合计		19,000,000.00

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物租赁	3,827,948.51	2,764,424.53
合计	3,827,948.51	2,764,424.53

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,382,032.94		42,100.02	3,339,932.92	
售后回租	6,138,805.53		3,204,933.74	2,933,871.79	
合计	9,520,838.47		3,247,033.76	6,273,804.71	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份	80,888,888.00		40,444,444.00			40,444,444.00	121,333,332.00

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
总额							

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	116,382,898.82			116,382,898.82
其他资本公积	8,354,706.85			8,354,706.85
合计	124,737,605.67			124,737,605.67

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,584,869.84			30,584,869.84
合计	30,584,869.84			30,584,869.84

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	214,657,620.64	184,556,044.22
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		62,013.65
调整后年初未分配利润	214,657,620.64	184,618,057.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,478,310.19	21,307,916.19
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,266,666.40	
转作股本的普通股股利	40,444,444.00	

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	169,424,820.43	205,925,974.06

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,071,783.93	118,146,694.77	143,093,780.67	96,858,273.02
其他业务	32,141.43	31,448.36	174,326.93	31,165.02
合计	161,103,925.36	118,178,143.13	143,268,107.60	96,889,438.04

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
紧固器业务	2,876,927.79	6,902,275.71
托架业务	152,352,785.40	134,903,774.52
其他业务	5,842,070.74	1,287,730.44
其他业务收入	32,141.43	174,326.93
合计	161,103,925.36	143,268,107.60

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	87,404.79	33,344.81
教育费附加	64,655.58	24,643.59
车船税	2,785.48	4,900.00
印花税	109,372.09	74,553.36
城镇土地使用税	95,287.00	95,287.00
环境保护税	2,003.33	1,960.00
房产税	302,182.65	295,334.71
合计	663,690.92	530,023.47

## (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,804,163.03	3,037,487.95
业务招待费	672,606.27	1,865,282.39
差旅费	1,129,976.86	1,030,472.15
股权激励费用		341,987.68
房租费	86,504.46	112,315.44
其他	357,843.90	485,984.49
合计	6,051,094.52	6,873,530.10

## (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,474,684.81	4,627,706.16
中介机构费	629,856.58	1,116,531.11
折旧费	2,317,278.52	1,082,081.05
业务招待费	196,801.22	470,877.58
股权激励费用		272,750.91
办公费	436,914.12	232,108.06
无形资产摊销	290,812.99	173,508.54
房租费	137,055.63	105,462.26
差旅费	87,893.69	90,766.53
其他	196,134.78	725,742.87
技术服务费	404,226.68	
维修费	74,429.96	
专利年检费	55,110.19	
车辆费	127,100.68	
合计	8,521,896.24	8,897,535.07

## (三十八) 研发费用



项目	本期金额	上期金额
研发人工	2,001,934.75	2,197,924.47
研发材料	2,851,301.18	1,689,223.50
折旧摊销	10,268.67	497,835.11
差旅费	172,212.58	190,745.80
股权激励费用		25,177.01
其他	1,916.00	28,077.77
合计	5,037,633.18	4,628,983.66

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	585,282.76	900,944.60
其中：租赁负债利息费用	71,430.75	142,861.50
减：利息收入	243,472.66	489,264.61
汇兑损益		
手续费	17,709.14	414,816.15
合计	359,519.24	826,496.14

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,123,305.87	555,923.52
进项税加计抵减	148,393.18	518,929.67
代扣个人所得税手续费	1,141.92	123,349.40
债务重组收益		
直接减免的增值税		
合计	2,272,840.97	1,198,202.59

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,474.23	270,540.02
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	46,474.23	270,540.02

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	407,636.84	171,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	407,636.84	171,000.00
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	407,636.84	171,000.00

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,646,059.40	2,075,313.67
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	360,858.61	-147,101.93

项目	本期金额	上期金额
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		
合计	2,006,918.01	1,928,211.74

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置		-53,461.72	
合计		-53,461.72	

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	751,028.93	1,500,545.81	751,028.93
其他	13,707.10	67,700.32	13,707.10
合计	764,736.03	1,568,246.13	764,736.03

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,098.58	73,379.97	8,098.58
其他	46,199.99	143,761.06	46,199.99
合计	54,298.57	217,141.03	54,298.57

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,232,546.85	3,529,049.55

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	37,351.75	98,689.18
合计	3,269,898.60	3,627,738.73

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	19,478,310.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,921,746.53
子公司适用不同税率的影响	248,667.21
调整以前期间所得税的影响	92,660.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,824.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,269,898.60

## (四十八) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	19,478,310.19	21,307,916.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	90,999,999.00	80,888,888.00
基本每股收益	0.21	0.26
其中：持续经营基本每股收益	0.21	0.26
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	19,478,310.19	21,307,916.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	90,999,999.00	80,888,888.00
稀释每股收益	0.21	0.26
其中：持续经营稀释每股收益	0.21	0.26
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,123,305.87	513,823.50
利息收入	243,472.66	489,264.61
往来款项	2,885.87	3,000.87
保证金	2,785,000.00	1,172,110.01
其他	420,114.51	179,277.81
合计	5,574,778.91	2,357,476.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	6,523,934.18	8,730,382.15
保证金	1,869,200.00	923,715.00
往来款项	1,284,968.00	1,021,740.00
合计	9,678,102.18	10,675,837.15

2、 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款		496,700.00

项目	本期金额	上期金额
合计		496,700.00

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
睿泽包装材料(湖北)有限公司	50,000,000.00	湖北省	湖北省	制造业	100.00		设立
四川睿铁物流技术有限责任公司	10,000,000.00	四川省	四川省	物流辅助	51.00		设立
天津睿力物流有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	物流辅助	100.00		设立
睿泽智慧物流(天津)有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	物流辅助	100.00		设立
睿泽智能供应链(海南)有限公司	50,000,000.00	海南省	海南省	制造业	100.00		设立
货车联智慧物流(海南)有限公司	10,000,000.00	海南省	海南省	物流辅助	100.00		设立

说明：2024年7月24日，公司召开第五届董事会第八次会议，审议通过《关于注销子公司货车联智慧物流(海南)有限公司的议案》，2024年8月9日，公司召开2024年第三次临时股东大会，审议通过《关于注销子公司货车联智慧物流(海南)有限公司的议案》。

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
四川睿铁物流技术有限责 任公司	49.00%	974,210.83	980,000.00	6,030,148.32

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川睿铁物流技术有限公司	34,101,346.67	6,040,219.23	40,141,565.90	27,835,140.76		27,835,140.76	34,024,209.30	7,831,345.33	41,855,554.63	29,352,047.75		29,352,047.75

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川睿铁物流技术有限公司	25,902,997.07	1,988,185.36	1,988,185.36	4,233,363.65	22,704,969.58	1,419,633.57	1,419,633.57	4,108,425.06



七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		小池工业园项目投资补助款	4,210,000.00	
合计	4,210,000.00	42,100.02	42,100.02	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
北京昌平社会保险事业管理中心培训补贴			8,980.00
北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会奖励资金			500,000.00
黄梅科技经济信息化局企业奖励资金			4,843.50
收北京市昌平区金融服务办公室 创新层成功挂牌一次性奖励资金	2,000,000.00	2,000,000.00	
补贴款	7,249.85	7,249.85	
重点人群补贴	2,600.00	2,600.00	
收北京市昌平区人力资源和社会保障局 一次性吸纳就业补贴款	2,000.00	2,000.00	
收北京市昌平社会保险事业管理中心单位促进	19,356.00	19,356.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
就业资金			
收到税务返税 2023 年四 季度	50,000.00	50,000.00	
合计	2,081,205.85	2,081,205.85	513,823.50

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	3,382,032.94			42,100.02			3,339,932.92	与资产相关

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，本公司并无过度集中的信贷风险。本公司大部分的经销商客户于交货前以银行转账方式结算，并仅为特定直接客户根据签订的协议提供信贷销售。本公司评估客户的信贷质量时，已考虑多项因素，包括该等客户的财务状况及过往记录，并会定期监察相关信贷期限的运用。本公司已实施政策确保及时跟进应收账款。在报告期间并无超出信贷限额，而管理层预期不会因客户业绩欠佳而带来亏损。

此外，其他应收款则主要是公司支付的履约保证金、投标保证金、业务周转金以及押金等。

### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司负责其自身的现金流量预测，财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

项目	期末余额						未折现合同 金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		2,841,019.00				2,841,019.00	2,841,019.00	
应付账款		44,348,170.92				44,348,170.92	44,348,170.92	
其他应付款		2,345,065.29				2,345,065.29	2,345,065.29	
一年内到期的 非流动负债		22,903,170.17				22,903,170.17	22,903,170.17	
合计		72,437,425.38				72,437,425.38	72,437,425.38	

项目	上年年末余额						未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		8,854,495.62				8,854,495.62	8,854,495.62	
应付账款		57,122,815.02				57,122,815.02	57,122,815.02	
其他应付款		1,516,731.52				1,516,731.52	1,516,731.52	
长期借款			19,000,000.00				19,000,000.00	
租赁负债			1,571,915.52	1,192,509.01			2,764,424.53	
一年内到期的非流动负		6,481,969.90				6,481,969.90	6,481,969.90	

项目	上年年末余额						未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
债								
合计		73,976,012.06	20,571,915.52	1,192,509.01	73,976,012.06		93,857,626.59	

### 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 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。本公司的借款为固定利率，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
□交易性金融资产		71,924,756.80		71,924,756.80
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		71,924,756.80		71,924,756.80
(1) 结构性存款		71,924,756.80		71,924,756.80

项目	期末公允价值			合计
	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	
□应收款项融资		2,286,214.05		2,286,214.05

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东和最终控制方是高绪坤先生和段慧艳女士、高天骐女士。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川国鑫机械制造有限公司	子公司少数股东
赵春成	公司前高管

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
四川国鑫机械制造有限公司	接受整備服务等	6,578,246.11	是	否	5,503,365.66

出售商品/提供劳务情况表



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川国鑫机械制造有限公司	销售产品及提 供服务	245,051.42	78,427.82

关联方业务合作收入

单位：元

关联方	客户名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川国鑫机械制造有限公司	成都中铁西南国际物流 有限公司	业务合作收入	3,924,550.35	3,185,235.51

说明：报告期内，子公司四川睿铁物流技术有限责任公司（以下简称“四川睿铁”）与客户成都中铁西南国际物流有限公司（以下简称“成都中铁”）、关联方四川国鑫机械制造有限公司（以下简称“四川国鑫”）就攀钢钒成都局管内卷钢集装座架运营业务开展合作并签订三方合作协议，各方约定：成都中铁负责卷钢集装座架成都局管内运输组织、协调等工作，四川国鑫、四川睿铁负责装载加固及回送方案的编制、卷钢集装座架的配置和供应等，相关服务费用由成都中铁统一与四川国鑫结算，并由四川国鑫在扣除其约定服务费用后将四川睿铁服务费用支付给四川睿铁。

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技 融资担保有限公 司	30,000,000.00	2022-2-22	2025/2/21	否
高绪坤、段慧艳	3,600,000.00	2023-3-31	2024/3/31	是

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,057,157.00	2,915,370.10

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川国鑫机械制 造有限公司	8,159,564.00	407,978.20	5,509,723.79	379,399.14
其他应收款					
	四川国鑫机械制 造有限公司	22,000.00	1,100.00	13,000.00	650.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	四川国鑫机械制造有限 公司	13,124,196.15	11,045,189.50
其他应付款			
	高绪坤		1,124.00
	赵春成	11,200.00	38,084.05
	胡晓克	24,344.44	10,278.00

## 十一、 股份支付

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

## 十二、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

2024 年 7 月 24 日，公司召开第五届董事会第八次会议，审议通过《关于注销子公司货车联智慧物流（海南）有限公司的议案》，2024 年 8 月 9 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于注销子公司货车联智慧物流（海南）有限公司的议案》。

### 十四、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	132,155,058.75	141,586,952.56
1 至 2 年	542,731.94	2,462,507.61
2 至 3 年	1,607,976.21	2,565,869.80
3 至 4 年	2,565,869.80	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	136,871,636.70	146,615,329.97
减：坏账准备	8,414,025.94	8,133,319.71
合计	128,457,610.76	138,482,010.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,710,368.00	1.25	1,710,368.00	100.00		1,710,368.00	1.17	1,710,368.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,161,268.70	98.75	6,703,657.94	4.96	128,457,610.76	144,904,961.97	98.83	6,422,951.71	4.43	138,482,010.26
其中：账龄组合	117,791,029.83				117,791,029.83	121,719,017.54		6,422,951.71		115,296,065.83
关联方组合	17,370,238.87				17,370,238.87	23,185,944.43				23,185,944.43
合计	136,871,636.70	100.00	8,414,025.94		128,457,610.76	146,615,329.97	100.00	8,133,319.71		138,482,010.26

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
嘉峪关邦友道机械制造有限公司	1,710,368.00	1,710,368.00	100.00	预计无法收回	1,710,368.00	1,710,368.00
合计	1,710,368.00	1,710,368.00			1,710,368.00	1,710,368.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,784,819.88	5,739,240.99	5.00
1 至 2 年	542,731.94	54,273.19	10.00
2 至 3 年	1,607,976.21	482,392.86	30.00
3 至 4 年	855,501.80	427,750.90	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	117,791,029.83	6,703,657.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,710,368.00					1,710,368.00
账龄组合	6,422,951.71	280,706.23				6,703,657.94
合计	8,133,319.71	280,706.23				8,414,025.94

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内蒙古包钢安力铁运器材供应有限责任公司	73,788,420.70		73,788,420.70	53.91	3,689,421.04
四川睿铁物流技术有限公司	14,246,741.19		14,246,741.19	10.41	
湖南湘通物流有限公司	13,017,718.62		13,017,718.62	9.51	650,885.93
山西建龙实业有限公司	10,495,688.02		10,495,688.02	7.67	524,784.40
新疆明和投资有限公司	7,183,200.00		7,183,200.00	5.25	359,160.00
合计	118,731,768.53		118,731,768.53	86.75	5,224,251.37

(二) 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		
其他应收款项	41,362,629.60	63,101,484.18
合计	41,362,629.60	63,101,484.18

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	40,950,971.79	61,654,449.88

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	13,170.00	752,392.00
2 至 3 年	102,392.00	848,700.00
3 至 4 年	774,700.00	
4 至 5 年		500,000.00
5 年以上	500,000.00	
小计	42,341,233.79	63,755,541.88
减：坏账准备	978,604.19	654,057.70
合计	41,362,629.60	63,101,484.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,341,233.79	100.00	978,604.19	2.31	41,362,629.60	63,755,541.88	100.00	654,057.70	1.03	63,101,484.18
其中：										
其中：账龄组合	2,574,653.76		978,604.19		1,596,049.57	1,605,262.00		654,057.70		951,204.30
关联方组合	39,766,580.03				39,766,580.03	62,150,279.88				62,150,279.88
合计	42,341,233.79	100.00	978,604.19		41,362,629.60	63,755,541.88	100.00	654,057.70		63,101,484.18



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,184,391.76	59,219.59	5.00
1 至 2 年	13,170.00	1,317.00	10.00
2 至 3 年	102,392.00	30,717.60	30.00
3 至 4 年	774,700.00	387,350.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	2,574,653.76	978,604.19	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	654,057.70			654,057.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	324,546.49			324,546.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	978,604.19			978,604.19

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	63,755,541.88			63,755,541.88
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	21,414,308.09			21,414,308.09
其他变动				
期末余额	42,341,233.79			42,341,233.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	654,057.70	324,546.49				978,604.19
合计	654,057.70	324,546.49				978,604.19

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	39,766,580.03	62,150,279.88
保证金、备用金、押金等	2,574,653.76	1,605,262.00
合计	42,341,233.79	63,755,541.88

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
臻泽新材料（湖北） 有限公司	往来款	39,292,580.03		92.80	
广西柳钢物流有限责 任公司	保证金	1,000,000.00		2.36	750,000.00
货车联智慧物流（海 南）有限公司	往来款	474,000.00		1.12	
程相志	备用金	225,000.00		0.53	11,250.00
宋福冬	备用金	220,000.00		0.52	11,000.00
合计		41,211,580.03		97.33	772,250.00

(三) 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	125,170,000.00		125,170,000.00	75,170,000.00		75,170,000.00
合计	125,170,000.00		125,170,000.00	75,170,000.00		75,170,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
臻泽新材料（湖北）有限公司	10,070,000.00		40,000,000.00				50,070,000.00	
四川睿铁物流技术有限责任公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
货车联智慧物流（海南）有限公司								
睿泽智能供应链（海南）有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
天津睿力物流有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
睿泽智慧物流（天津）有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	75,170,000.00		50,000,000.00				125,170,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,102,214.90	110,532,085.45	133,376,574.68	94,881,622.61
其他业务	170,333.05	552,406.92	575,540.71	427,699.11
合计	144,272,547.95	111,084,492.37	133,952,115.39	95,309,321.72

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
紧固器业务	2,714,538.41	6,705,668.32
托架业务	139,715,887.92	125,461,603.74
其他业务	1,671,788.57	1,209,302.62
其他业务收入	170,333.05	575,540.71
合计	144,272,547.95	133,952,115.39

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,020,000.00	1,530,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,441.71	
合计	1,057,441.71	1,530,000.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	742,930.35	
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	2,123,305.87	
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	407,636.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,492.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,241,380.17	
所得税影响额	486,207.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,755,173.14	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	19,478,310.19	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16,723,137.05	0.18	0.18

北京睿泽恒镒科技股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二四年八月二十一日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	742,930.35
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	2,123,305.87
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	407,636.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,492.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,241,380.17</b>
减：所得税影响数	486,207.03
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,755,173.14</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用



三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用