

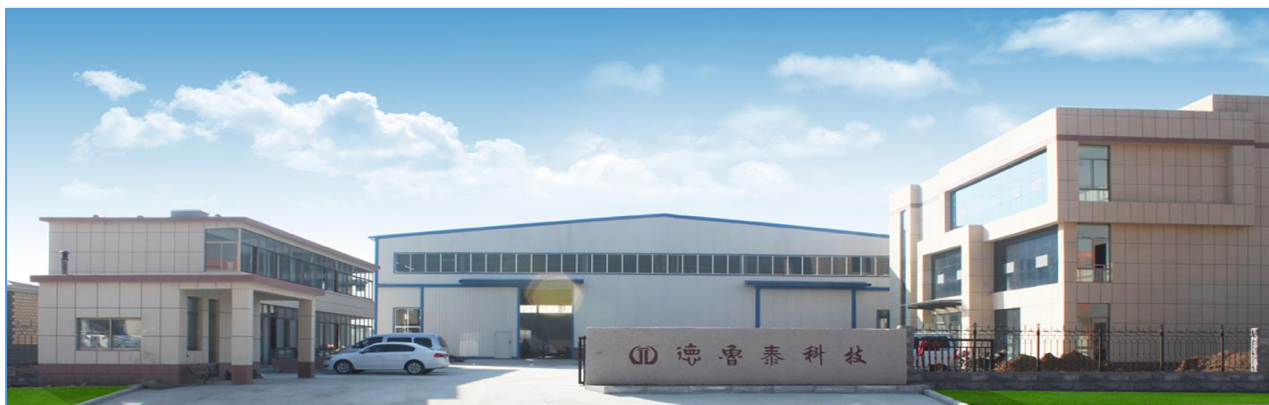


德魯泰

NEEQ:837856

山东德魯泰信息科技股份有限公司

(Shandong DeLuTai Information Technology Co.,Ltd)



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、公司负责人张曙光、主管会计工作负责人耿吉红及会计机构负责人（会计主管人员）武翠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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	27
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	100
附件 II	融资情况 .....	100

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
德鲁泰、公司	指	山东德鲁泰信息科技股份有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
易雅电子	指	济南易雅电子科技有限公司,系德鲁泰全资子公司
一点一滴	指	山东一点一滴医疗科技有限公司,系同一控制下的企业
和聚电子	指	济南和聚电子科技有限公司,系德鲁泰全资子公司
锐泰克	指	泰安锐泰克机器制造有限公司,系德鲁泰全资子公司
鲁泰盛景	指	山东鲁泰盛景智能科技有限公司,系德鲁泰全资子公司
云祥电子	指	济南云祥电子科技有限公司,系德鲁泰全资子公司
德泰盛景	指	山东德泰盛景智能制造有限公司,系德鲁泰控股子公司
智能交通、ITS	指	智能交通系统(IntelligentTrafficSystem,简称ITS)又称智能运输系统(IntelligentTransportationSystem),是将先进的科学技术(信息技术、计算机技术、数据通信技术、传感器技术、电子控制技术、自动控制理论、运筹学、人工智能等)有效地综合运用于交通运输、服务控制和车辆制造,加强车辆、道路、使用者三者之间的联系,从而形成一种保障安全、提高效率、改善环境、节约能源的综合运输系统
ETC	指	电子不停车收费系统(ElectronicTollCollectionSystem),实现了车辆在通过收费节点时,通过专用短程通信技术实现车辆识别、信息写入并自动从预先绑定的IC卡或银行账户上扣除相应资金。这一技术使得道路的通行能力与收费效率大幅度提高
计重收费	指	根据通行车辆的车货总质量收取通行费,多载多缴,少载少缴,体现公平合理的原则,能够有效制止车辆的超限运输,对道路所造成的破坏也有所缓解
超限检测	指	通过检测器等设备对道路通行车辆的外廓尺寸、轴荷及质量进行检

		测，确认车辆是否超出国家标准的限值
入口治超	指	在高速公路车道入口前端设置货车专用检测区域，对准备进入高速公路的货车进行超限检测及管理，超限车辆不允许进入高速公路
治超非现场执法系统、非现场治超检测系统	指	是安装在国省县乡道上的，集动态称重系统、交通视频监控系统、激光轮廓扫描检测系统、执法业务综合管理平台于一体，在不影响车辆正常行驶的情况下，将超限车辆鉴别出来，并将车辆信息录入执法系统，是一种全天候 24 小时无人值守全新的科技治超执法系统
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东德鲁泰信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShandongDeLuTaiInformationTechnologyCo.,Ltd -		
法定代表人	张曙光	成立时间	2006年1月16日
控股股东	控股股东为（张曙光）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张曙光），一致行动人为（邢淑娟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造业（C359）-交通安全、管制及类似专用设备制造（C3596）		
主要产品与服务项目	国省道非现场执法系统、高速公路入口治超系统及相关智能交通系统的设计生产、销售、施工安装和售后服务		
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	德鲁泰	证券代码	837856
挂牌时间	2016年7月19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）	71,446,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	高涵	联系地址	山东省济南市历城区七里河路北段2号产学研基地12号楼08
电话	0531-82952789	电子邮箱	sddlt@delutai.com
传真	0531-82962687		
公司办公地址	山东省济南市历城区七里河路北段2号产学研基地12号楼08	邮政编码	250100
公司网址	<a href="http://www.delutai.com">http://www.delutai.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370100783498342H		
注册地址	山东省济南市历城区七里河路北段2号12号楼08		
注册资本（元）	71,446,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

##### 商业模式:

公司主要从事高速公路、国省道非现场治超系统及相关智能交通系统的设计生产、施工安装和售后服务。公司凭借较高的技术水平、稳定的研发队伍及丰富的项目经验，为各地的交通建设管理主体，包括各地交通厅、市城乡交通运输局、高速公路管理局、交通投资集团公司、高速公路建设公司等提供自主研发的高性能产品与售后服务。公司以直销为主，通过参与招投标方式获取订单，中标后与客户签订销售合同，通过销售产品、施工安装和提供售后服务来获得收入。

##### (1) 盈利模式

1) 产品销售：公司拥有高速公路、国省道治超的多项产品及系统解决方案，其中包括：治超非现场执法系统、高速公路入口治超劝返系统、轴组式计重系统、两台面式计重系统、高速公路省界治超预检系统、综合治超执法平台及智慧交通安全诱导系统。

2) 产品研发及技术服务：公司在已有产品的基础上，针对客户的需求为客户定制具有针对性的程序软件，比如为设备添加可用手机 APP 或 PC 浏览器实时监管设备运行状态的功能，以此来提高产品的适配度和客户的满意度。同时，公司还提供软件使用服务、产品功能咨询服务等。

##### (2) 生产销售模式

公司依靠已经建立的各种业务渠道、信息网络、客户关系等，广泛收集与自身业务有关的项目信息，针对用户的需求自主研发出产品或研究出工程实施方案，并由专人做好客户信息的维护及信息的追踪。公司主要通过参与公开招投标、邀请招标、客户直接委托的方式获取订单，后续和客户签订销售合同，通过销售产品、施工安装来获得收入，并通过提供售后服务等活动不断提升产品的附加值。

##### (3) 研发模式

强大的技术团队是公司持续创新的源头，公司现拥有一支专家型科研技术团队，核心技术人员曾在研究机构从事过多年的研究开发工作。公司与多所院校成立产学研合作关系，并在治超、交通安全领域开展多项课题研究，研究团队成员长期参与产品的实地生产、现场试验和售后服务工作，积累了丰富的实践经验。技术团队内部定期组织研讨，成员间充分交流学习经验，力争将国内外先进技术更好的应用到现有的产品及解决方案中。公司目前的核心技术均由公司自主研发，核心技术占比 100%，且公司对所有软件著作权拥有 100%知识产权。

#### （4）售后服务模式

由于公司的产品平均使用年限为 5-6 年，更换周期较长，因此为客户提供良好的售后服务是树立企业品牌和传播企业形象的重要途径，也是保持顾客满意度、忠诚度的有效举措。公司建立了售后服务和顾客投诉处理体系，对售后服务过程进行全程监督。公司制定了售后服务管理制度，包括 400 电话售后服务监管系统、车辆 GPS 管理、重大节假日售后保障管理以及售后服务人员的行为规范和办处管理制度等内容，从每个模块的工作流程、涉及岗位人员的岗位职责、奖惩办法等方面，分别进行了详细的规定和说明，从而更好的促进售后服务体系的改善，提高售后服务质量，提升公司的美誉度和客户的满意度。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 经营计划：

报告期内，在全体员工的共同努力下，公司的营业收入实现增长。公司实现营业收入 22,227,516.59 元，比上年同期 17,690,751.34 元增加 4,536,765.25 元，增幅 25.64%；营业总成本 23,931,559.66 元，比上年同期 21,849,653.62 元增加 2,081,906.04 元，增幅 9.53%；归属于挂牌公司股东的净利润 -3,087,863.36 元，比上年同期 -6,277,769.99 元增加 3,189,906.63 元，增幅 50.81%。

截至报告期末，公司总资产为 191,412,441.59 元，比期初 206,973,190.66 元减少 15,560,749.07 元，下降 7.52%，净资产为 142,042,648.53 元，比上年末 153,609,750.30 元减少 11,567,101.77 元，下降 7.53%。

## （二） 行业情况

货运车辆超限超载运输是道路交通安全领域的痼疾顽疾，是多年来交通运输执法部门着力解决的重点任务之一。为严厉打击车辆超限超载运输违法行为，更好地保护人民群众生命财产安全和公路资产完好，近年来，国家先后印发关于修改《超限运输车辆行驶公路管理规定》的决定（交通运输部令 2021 年第 12 号）等政策文件，明确地方在货物运输主通道、重要桥梁入口处、高速公路入口处等路网重要路段和节点设立公路检测站或设置动（静）态监测设备，加强车辆超限超载监测的同时，逐步推广非现场执法技术应用，将技术监控手段作为路面执法的有益补充，优化治理模式。

2020 年，为进一步规范治超执法，有关部门印发《关于进一步加强全国治理车辆超限超载工作的通知》（交办公函〔2020〕298 号）、《关于深入开展道路限高限宽设施和检查卡点专项整治行动的通知》（交公路函〔2020〕813 号），要求省级交通运输主管部门探索重要节点“卡口关”，在未设置超限检测站的公路货运通道、重要桥梁、重要路口等节点位置，加快设置电子抓拍、不停车称重检测、视频监控等技术监控设施，与路面执法形成合力，实现协调联动，提升精准监管和服务水平。

2021 年 2 月 1 日，交通运输部会同公安部研究起草了《关于进一步加强治理公路车辆超限联合执法



常态化制度化工作的通知（征求意见稿）》，要求加快推进超限检测站标准化建设，强化重点货运源头监管，加快推动重点货运源头单位安装称重检测设备，加快推进治超联网管理信息系统与公安交通管理信息系统互联互通和协同办理，动态称重行业迎来快速发展期。2021年12月14日，山东省交通运输厅发布了《山东省交通运输厅关于印发山东省治超非现场执法监测点“十四五”布局规划的通知》（鲁交执【2021】13号），通知中明确了在目前已建成和在建的270处治超非现场执法点位基础上，到2025年底，全省将再规划建设517处非现场执法点位。届时，全省治超非现场执法点位将达787处，基本覆盖普通国省干线及存在绕行可能的其他公路。

随着公路网不断完善和现代交通运输业发展，车多货少市场供需不匹配、运力盲目扩张等问题越来越突出。车主们为揽取生意竞相压价，再通过超限超载运输弥补因运价降低、利润下滑造成的损失。而超限超载运输又会对路面结构和交通安全、运输市场及大气环境造成极大危害，扰乱正常货运市场秩序，阻碍运输事业健康发展。对此，亟需加快完善治超非现场执法体系建设。

面对日益复杂的道路交通环境，交通安全综合管理系统的应用将成为有效解决方案，未来十年国内智慧交通投入将达千亿元。目前，国内智慧交通系统已经从探索阶段进入到实际开发和应用阶段，特别是近几年，受益于相关鼓励政策的发布和落实，国内智慧交通行业取得了快速的发展，年均复合增长率超过20%。随着新型城市化建设的推进和智慧城市相关政策的落实，智慧交通行业的未来发展空间广阔，并迎来持续稳定的增长期。加快智慧交通系统建设应用，将有效解决我国城市发展中面临的诸多问题，有利于提高城市交通服务水平，促进城市的可持续发展。

### （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>2022年6月24日，山东省工业和信息化厅公示2022年度山东省“专精特新”中小企业名单。经专家组评审和公示，认定山东德鲁泰信息科技股份有限公司为2022年度省级“专精特新”中小企业。2023年7月6日，根据依据《科技型中小企业评价办法》（国科发政[2017]115号）和《科技型中小企业评价办法工作指引》（国科火字[2022]67号要求，经企业自评、省市科技部门审查，确定山东德鲁泰信息科技股份有限公司进入山东省2023年第5批入库科技型中小企业名单。</p> <p>2021年12月7日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202137002469，证书有效期为3年。</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	22,227,516.59	17,690,751.34	25.64%
毛利率%	35.89%	26.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,087,863.36	-6,277,769.99	50.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,139,610.44	-7,206,059.18	56.43%
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）	-2.05%	-4.05%	-
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）	-2.09%	-4.65%	-
基本每股收益	-0.04	-0.09	51.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	191,412,441.59	206,973,190.66	-7.52%
负债总计	49,369,793.06	53,363,440.36	-7.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,798,450.05	153,459,785.92	-7.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.15	-7.91%
资产负债率%（母公司）	44.21%	42.58%	-
资产负债率%（合并）	25.79%	25.78%	-
流动比率	3.10	3.13	-
利息保障倍数	-248.32	-8.63	-
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	6,656,062.57	1,921,559.88	246.39%
应收账款周转率	0.34	0.47	-
存货周转率	0.25	0.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.52%	-3.35%	-
营业收入增长率%	25.64%	141.20%	-
净利润增长率%	50.72%	39.89%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,085,372.33	3.18%	3,991,757.64	1.93%	52.45%
应收票据	2,828,317.58	1.48%	2,138,888.90	1.03%	32.23%
应收账款	59,399,741.21	31.03%	71,070,802.94	34.34%	-16.42%
交易性金融资产	4,328,668.41	2.26%	13,400,000.00	6.47%	-67.70%
应收款项融资	3,248,034.10	1.70%	30,000.00	0.01%	10,726.78%
预付账款	4,787,760.43	2.50%	3,597,220.09	1.74%	33.10%
其他应收款	3,597,984.12	1.88%	3,213,554.82	1.55%	11.96%
存货	56,899,076.26	29.72%	57,594,895.98	27.83%	-1.21%
合同资产	7,610,117.74	3.97%	7,779,539.56	3.76%	-2.18%
其他流动资产	2,837,219.32	1.48%	2,953,538.61	1.43%	-3.94%
固定资产	22,725,085.91	11.87%	23,712,101.96	11.46%	-4.16%
短期借款	0.00	0.00%	5,800,000.00	2.80%	-100.00%
合同负债	13,523,898.07	7.07%	10,165,484.46	4.91%	33.04%
其他流动负债	2,444,615.85	1.28%	1,831,512.98	0.88%	33.48%
无形资产	14,002,599.27	7.32%	14,148,765.98	6.84%	-1.03%
递延所得税资产	3,062,464.91	1.60%	3,342,124.18	1.61%	-8.37%

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金余额6,085,372.33元，较上年期末增加2,093,614.69元，同比增幅52.45%，主要原因是公司加大催收回款力度、收回到期交易性金融资产所致。
- 2、报告期末，应收票据余额2,828,317.58元，较上年期末增加689,428.68元，同比增幅32.23%，主要原因是回款增加导致本期商业票据存量增加。
- 3、报告期末，交易性金融资产余额4,328,668.41元，较上年期末减少9,071,3331.59元，同比减少67.70%，主要原因是投资到期，收回大量资金所致。
- 4、报告期末，应收款项融资余额3,248,034.10元，较上年期末增加3,218,034.10元，同比增幅10726.78%，主要原因是报告期内回款增加导致本期银行承兑票据存量增加，此部分票据符合应收款项融资确认条件，故报表中列示为应收款项融资。
- 5、报告期末，预付账款余额4,787,760.43元，较上年期末增加1,190,540.34元，同比增幅33.10%，主要原因是报告期内原材料采购预付款增加。
- 6、报告期末，短期借款余额为0.00元，较上年期末减少5,800,000.00元，同比减少100%，主要原因是本期公司资金充足，归还了短期借款所致。
- 7、报告期末，合同负债余额为13,523,898.07元，较上年期末增加3,358,413.61元，同比增幅33.04%，主要原因是本期新签订合同增加，公司预收账款增加所致。

8、报告期末，其他流动负债金额为2,444,615.85元，较上年期末增加613,102.87元，同比增幅33.48%，主要原因是本期合同负债增加，导致对应待转销项税额增加。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	22,227,516.59	-	17,690,751.34	-	25.64%
营业成本	14,249,668.07	64.11%	12,931,111.26	73.10%	10.20%
毛利率	35.89%	-	26.90%	-	-
销售费用	3,732,398.73	16.79%	3,059,097.05	17.30%	22.01%
管理费用	3,851,320.12	17.33%	4,106,791.54	23.21%	-6.22%
研发费用	1,754,848.27	7.89%	1,274,207.21	7.20%	37.72%
财务费用	10,843.62	0.05%	328,702.80	1.86%	-96.70%
信用减值损失	-1,265,133.59	-5.69%	-3,059,377.82	-17.29%	-58.65%
资产减值损失	8,916.95	0.04%	167,367.72	0.95%	-94.67%
其他收益	441,929.33	1.99%	959,604.28	5.42%	-53.95%
投资收益	-40,410.81	-0.18%	140,484.92	0.79%	-128.77%
资产处置收益	28.57	0.00%			
营业利润	-2,558,712.62	-11.51%	-5,950,823.18	-33.64%	-57.00%
营业外收入	101,538.78	0.46%	5,767.81	0.03%	1,660.44%
营业外支出	246,334.90	1.11%	13,162.43	0.07%	1,771.50%
所得税	390,073.03	1.75%	319,552.19	1.81%	22.07%
净利润	-3,093,581.77	-13.92%	-6,277,769.99	-35.49%	-50.72%
税金及附加	332,480.85	1.50%	149,743.76	0.85%	122.03%

### 项目重大变动原因

- 1、本期研发费用金额为1,754,848.27元，较上年同期增幅37.72%，主要原因是企业为了保持技术创新增加了研发投入。
- 2、本期财务费用金额为10,843.62元，较上年同期降幅96.70%，主要原因是本期公司无贷款，利息支出下降所致。
- 3、本期信用减值损失金额为-1,265,133.59元，同比降幅58.65%，主要原因是本期回款增加，本期应收账款坏账准备减少所致。
- 4、本期资产减值损失金额为8,916.95元，同比降幅94.67%，主要原因是本期合同资产减少导致合同资产减值准备下降所致。
- 5、本期其他收益金额为441,929.33元，同比降幅53.95%，主要原因是本期子公司易雅电子公司增值税

即征即退减少所致。

6、本期投资收益金额为-40,410.82元，同比降幅128.77%，主要原因是本期交易性金融资产亏损所致。

7、本期营业利润金额为-2,558,712.62元，同比增幅57.00%，主要原因是本期营业收入增加，营业成本下降所致。

8、本期营业外收入金额为101,538.78元，同比增幅1660.44%，主要原因是本期出售废品增加所致。

9、本期营业外支出金额为246,334.90元，同比增幅1771.50%，主要原因是本期意外赔偿增加所致。

10、本期净利润金额为-3,093,581.77元，同比增幅50.72%，主要原因是本期营业收入增加，营业成本下降，毛利率上升所致。

11、本期税金及附加金额为332,480.85元，同比增幅122.03%，主要原因是本期营业收入及开票增加，缴纳的增值税大幅增加，致使附加税同方向大幅变动。

## 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	22,227,516.59	17,690,751.34	25.64%
其他业务收入			
主营业务成本	14,249,668.07	12,931,111.26	10.20%
其他业务成本			

### 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
设备销售及安装收入	21,817,568.92	14,196,055.95	34.93%	30.99%	17.90%	7.22%
技术服务收入	409,947.67	53,612.12	86.92%	-60.38%	-93.98%	72.92%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内，设备销售及安装收入较上年同期增幅 30.99%，主要原因是前期部分未完工项目本期完工并验收通过。

报告期内，设备销售及安装收入毛利率较上年同期增幅 7.22%，主要原因是公司对采购环节加强了管理，完善了采购询价制度，材料成本的降低使项目成本下降所致。

报告期内，技术服务收入较上年同期降幅 60.38%，主要原因是本期公司技术维护项目减少所致。

报告期内，技术服务收入毛利率较上年同期增幅 72.92%，主要原因是本期的技术服务大部分是维护服务，其成本构成主要为人工支出，毛利率较高，致使技术服务业务整体的毛利率显著上升。

### （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	6,656,062.57	1,921,559.88	246.39%
投资活动产生的现金流量净额	9,016,716.26	-19,281,712.88	146.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,287,408.89	-13,981,258.06	-2.19%

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为 6,656,062.57 元，较上年同期净流入增加 246.39%，主要原因是公司加强了回款力度，回款金额增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 9,016,716.26 元，较上年同期净流出增加 146.76%，主要原因是收回到期交易性金融资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-14,287,408.89 元，较上年同期净流出增加 2.19%，主要原因是偿还贷款和股东分红所致。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泰安锐泰克机器制造有限公司	控股子公司	公路车辆计重收费设备	5,000,000	54,609,314.91	3,124,589.56	231,019.75	-692,469.23
济南和聚电子科技有限公司	控股子公司	计算机软件的开发、销售	2,000,000	16,109,098.69	3,598,213.02	0.00	-84,987.60

济南易雅电子科技有限公司	控股子公司	计算机软件的开发、销售	1,000,000	38,294,212.26	230,145.28	0.00	-1,570,027.92
山东鲁泰盛景智能科技有限公司	控股子公司	车辆计重收费设备生产、5G智慧灯杆项目	50,000,000	37,833,352.74	28,146,706.31	2,662,356.35	-675,578.22
济南云祥电子科技有限公司	控股子公司	计算机软件的开发、销售	1,000,000	1,881,867.87	1,747,932.07	1,247,079.65	883,161.98
山东德泰盛景智能制造有限公司	控股子公司	静态汽车衡的制造、销售	5,000,000	788,635.22	488,468.19	1,310,336.65	-11,436.81

#### 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

公司在报告期内积极承担社会责任。



1. 诚信经营、照章纳税，在发展自身的同时，兼顾客户、股东、员工等利益相关者的合法权益。

2. 积极吸纳就业，倡导科学安排劳动力，努力为员工提供一个工作安全、薪资合理、社保齐全、拥有良好培训学习和职业发展机会的环境。

3. 将客户放在核心位置上，做好品质保证和售后服务，不断对产品和服务进行创新，在客户需求的开发和满足上承担应有的责任。

## 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
一、公司暂未取得土地使用证、房产证的风险	锐泰克拥有 2 宗合计面积 19.6 亩的土地使用权，位于泰安市泰山钢材市场四区满泉路以东、首钢大街以南，系于 2011 年 1 月 20 日从泰安大汶口工业园管理委员会（下称“管委会”）通过出让方式取得，但土地使用权证尚未下发。虽获取了管委会正在协助办理土地证之证明，但公司短期内仍面临相关土地未取得权属证明的风险。锐泰克因上述土地使用权证尚未取得，相关厂房和办公楼等亦未取得权属证书。虽然公司获取了管委会证明以及实际控制人承诺，但无法消除建筑物未及时取得房产证或被拆除而影响正常生产经营之风险。
二、产品、技术更新开发的风险	近年来，我国高速公路的发展和信息化建设步伐日益迅猛，ETC 不停车收费和 ITS 智能化交通对智能交通行业提出了更多、更新的要求。技术的创新、开发和应用是行业内企业核心竞争力的关键因素，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展，进而出现无法实现预期收益的风险。
三、应收账款净额较大风险	截止 2024 年 6 月 30 日，应收账款净额为 59,399,741.21 元。公司所处智能交通行业的主要客户为各地公路管理部门、智能交通系统集成商等，公司业务合同的执行期及结算周期一般较长，存在客户延迟验收以及产生坏账的风险。虽然公司应收账款的客户信誉良好，且与公司保持稳定合作关系，出现坏账的可能性较小。但若后期应收账款不能及时收回，将会给公



	司带来较大的资金压力，对公司的财务状况产生较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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	
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.(四)
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(五)
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	650,000	0.46%
作为被告/被申请人	3,809,287.88	2.68%
作为第三人	-	-
合计	4,459,287.88	3.14%

##### 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		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000	5,000,000
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 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

对公司生产经营无影响。

#### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年11月17日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《公司2021年股权激励计划（草案）》、《关于提名并拟定公司核心员工》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股权激励相关事项》等议案，向董事会认为需要激励的董事、高级管理人员及核心员工以2.50元/股的价格授予不超过2,540,000股的限制性股票，该议案于2021年12月8日经2021年第十次临时股东大会审议通过。本次股权激励的股票为公司向激励对象定向发行的公司普通股。

##### 1、股权激励计划授予情况

2021年12月8日公司以定向发行新股方式向公司管理层及核心员工共计38名员工授予限制性股票2,540,000股，2.50元/股，并于2022年2月8日完成股权登记工作。授予后的注册资本为人民币72,660,000元，股本总额变更为72,660,000股。具体情况详见公司于2022年2月10日披露的《股权激励计划限制性股票授予结果公告（更正后）》（公告编号：2022-001）。

##### 2、股权激励计划股份回购情况

详见本章节二.（五）。

#### （五） 股份回购情况

报告期内，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》及《2021年股权激励计划（草案）》规定：股权激励对象刘军辉、孙龙飞、朱风明、张明、梁永昌在获授股份没有解锁之前主动辞职，公司决定回购其持有的公司限制性股票共108,000股并注销。张培萌等26人（除离职人员外

全部股权激励对象) 不满足第 2 个解除限售期公司业绩考核解除限售条件, 根据相关规定公司拟对其已获授但第 2 个解除限售期未解锁的限制性股票共计 812,000 股进行回购并注销。2024 年 6 月 21 日, 公司通过召开第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司定向回购股份方案的议案》, 本议案已于 2024 年 7 月 8 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议并通过。

#### (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	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他股东	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	关于未取得房屋所有权证之建筑物相关处罚风险及拆(搬)迁费用的承诺	见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	关联交易承诺	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	关联交易承诺	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况 3	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为避免与公司发生同业竞争的情形, 公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员, 已向股份公司出具《关于避免和消除同业竞争的承诺函》。报告期内, 公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员遵守该承诺, 未违反承诺事项。

2、公司控股股东及实际控制人张曙光先生出具《关于未取得房屋所有权证之建筑物相关处罚风险及拆(搬)迁费用的承诺书》, 承诺对于泰安锐泰克机器制造有限公司位于泰安大汶口工业园钢材大市场四区内之建筑物, 若因被有关主管部门认定为违反相关法律规定而被采取罚款、限期拆除或搬迁等行政措施, 因此产生的费用开支以及给公司造成的损失, 均由其本人以现金形式向公司予以全额补偿。报告期内, 未发生触及需公司控股股东及实际控制人张曙光先生履行承诺的情形。

3、为规范公司关联交易，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》、《关于资金占用事项的承诺书》。报告期内，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员遵守该承诺，未违反上述承诺事项。

(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
银行存款	货币资金	冻结	708,244.75	0.37%	诉讼、保证金
应收票据	应收票据	贴现或背书	686,780.00	0.36%	已背书或贴现未到期的商业承兑汇票
总计	-	-	1,395,024.75	0.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响

不会对公司经营产生影响。

## 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	33,331,624	46.65%	-	32,799,266	45.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,650,000	14.91%	-	10,650,000	14.91%	
	董事、监事、高管	1,902,602	2.66%	-532,358	1,370,244	1.92%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,114,376	53.35%		38,646,734	54.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,950,000	44.72%		31,950,000	44.72%	
	董事、监事、高管	5,444,376	7.62%	532,358	5,976,734	8.37%	
	核心员工	720,000	1.01%	-	720,000	1.01%	
总股本		71,446,000	-	0	71,446,000	-	
普通股股东人数						146	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张曙光	42,600,000	-	42,600,000	59.6255%	31,950,000	10,650,000	0	0
2	邢淑娟	17,556,663	-	17,556,663	24.5733%	0	17,556,663	0	0
3	李滨	5,480,978	-	5,480,978	7.6715%	4,110,734	1,370,244	0	0
4	张晓光	1,440,000	-	1,440,000	2.0155%	1,440,000	0	0	0
5	高海松	500,000	-	500,000	0.6998%	0	500,000	0	0
6	李璐平	423,000	-	423,000	0.5921%	0	423,000	0	0
7	马慧	200,100	-	200,100	0.2801%	0	200,100	0	0
8	张培萌	180,000	-	180,000	0.2519%	180,000	0	0	0
9	郭思婷	133,000	-	133,000	0.1862%	0	133,000	0	0
10	梁语麒	120,000	-	120,000	0.1680%	0	120,000	0	0
合计		68,633,741	-	68,633,741	96.0639%	37,680,734	30,953,007	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

张曙光与邢淑娟为夫妻关系，张曙光与张晓光为兄妹关系。除此之外，上述股东之间无其他关联关系。

## 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				
张曙光	董事、董事长	男	1964年7月	2024年8月2日	2027年8月1日	42,600,000	-	42,600,000	59.6255%
张培萌	董事、副董事长	男	1986年1月	2024年8月2日	2027年8月1日	180,000	-	180,000	0.2519%
李滨	董事、总经理	男	1982年1月	2024年8月2日	2027年8月1日	5,480,978	-	5,480,978	7.6715%
张晓光	董事、副总经理	女	1967年10月	2024年8月2日	2027年8月1日	1,440,000	-	1,440,000	2.0155%
李海光	董事	男	1982年4月	2024年8月2日	2027年8月1日	60,000	-	60,000	0.0840%
张耀	董事	男	1987年5月	2024年8月2日	2027年8月1日	90,000	-	90,000	0.1260%
邢学明	董事	男	1982年8月	2024年8月2日	2027年8月1日	36,000	-	36,000	0.0504%
宋宝华	监事、监事会主席	男	1980年12月	2024年8月2日	2027年8月1日	0	-	0	0%
高青	监事	女	1985年12月	2024年8月2日	2027年8月1日	0	-	0	0%
杜雯露	职工代表监事	女	1993年9月	2021年8月17日	2024年3月4日	0	-	0	0%
陈燕梅	职工代表监事	女	1995年1月	2024年8月2日	2027年8月1日	0	-	0	0%
耿吉红	财务负责人	女	1976年11月	2024年8月2日	2027年8月1日	60,000	-	60,000	0.0840%



耿吉红	董事会秘书	女	1976年11月	2022年9月7日	2024年8月1日	60,000	-	60,000	0.0840%
高涵	董事会秘书	男	1997年4月	2024年8月2日	2027年8月1日	0	-	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张曙光系公司控股股东、实际控制人。除张曙光与张晓光系兄妹外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

### (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
杜雯露	职工代表监事	离任	-	个人原因
陈燕梅	售后专员	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
耿吉红	董事会秘书、财务负责人	离任	财务负责人	换届
高涵	证券专员	新任	董事会秘书	换届

### 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

新任职职工代表监事：陈燕梅，女，1995年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2016年9月至今，供职于山东德鲁泰信息科技股份有限公司，任售后专员。

新任董事会秘书：高涵，男，1997年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2021年12月至今，供职于山东德鲁泰信息科技股份有限公司，任证券专员。

### (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)
张培萌	董事、副董事长	限制性股票	-	180,000	-	-	-	-
李滨	董事、总经理	限制性股票	-	90,000	-	-	-	-
张晓光	董事、副总经理	限制性股票	-	90,000	-	-	-	-
李海光	董事	限制性股票	-	60,000	-	-	-	-
张耀	董事	限制性股票	-	90,000	-	-	-	-
邢学明	董事	限制性股票	-	36,000	-	-	-	-

耿吉红	财务负责人	限制性股票	-	60,000	-	-	-	-
合计	-	-	-	606,000	-	-	-	-

## 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
售后人员	33	1	3	31
销售人员	15	1	3	13
行政管理人员	23	0	1	22
研发人员	23	1	4	20
财务人员	8	1	2	7
生产人员	32	0	1	31
施工管理人员	5	0	1	4
员工总计	139	4	15	128

### (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	27	-	5	22

#### 核心员工的变动情况

报告期内商务经理刘军辉、孙龙飞、杨磊；研发工程师张明；工程部主任梁永昌向公司提出离职。截至 2024 年 6 月 30 日，公司核心员工人数为 22 人。报告期内核心员工变动未对公司经营造成影响。

## 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、1	6,085,372.33	3,991,757.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,328,668.41	13,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,828,317.58	2,138,888.90
应收账款	五、4	59,399,741.21	71,070,802.94
应收款项融资	五、5	3,248,034.10	30,000.00
预付款项	五、6	4,787,760.43	3,597,220.09
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、7	3,597,984.12	3,213,554.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	56,899,076.26	57,594,895.98
其中：数据资源			
合同资产	五、9	7,610,117.74	7,779,539.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	2,837,219.32	2,953,538.61
<b>流动资产合计</b>		<b>151,622,291.50</b>	<b>165,770,198.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、11	22,725,085.91	23,712,101.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	14,002,599.27	14,148,765.98
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	五、13	3,062,464.91	3,342,124.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		39,790,150.09	41,202,992.12
<b>资产总计</b>		191,412,441.59	206,973,190.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15		5,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	25,136,243.01	27,412,489.19
预收款项			
合同负债	五、17	13,523,898.07	10,165,484.46
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、18	3,061,330.97	2,484,254.77
应交税费	五、19	1,348,141.42	1,661,416.90
其他应付款	五、20	3,427,949.84	3,573,168.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	2,444,615.85	1,831,512.98
<b>流动负债合计</b>		48,942,179.16	52,928,326.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	150,113.90	150,113.90
递延收益	五、23	277,500.00	285,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		427,613.90	435,113.90
<b>负债合计</b>		49,369,793.06	53,363,440.36
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	71,446,000.00	71,446,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	56,944,208.31	56,944,160.82
减：库存股	五、26	2,718,300.00	2,718,300.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	11,518,600.77	11,518,600.77
一般风险准备			
未分配利润	五、28	4,607,940.97	16,269,324.33
归属于母公司所有者权益合计		141,798,450.05	153,459,785.92
少数股东权益		244,198.48	149,964.38
<b>所有者权益合计</b>		142,042,648.53	153,609,750.30
<b>负债和所有者权益合计</b>		191,412,441.59	206,973,190.66

法定代表人：张曙光

主管会计工作负责人：耿吉红 会计机构负责人：武翠

## （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		5,837,191.54	3,289,760.86
交易性金融资产		4,328,668.41	13,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,636,303.58	2,138,888.90
应收账款	十三、1	63,462,690.56	74,975,301.63
应收款项融资		3,248,034.10	30,000.00
预付款项		48,172,939.34	46,803,258.62

其他应收款	十三、2	28,202,261.07	28,453,255.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,637,666.92	50,936,741.06
其中：数据资源			
合同资产		7,610,117.74	7,779,539.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		947,701.25	1,044,525.98
<b>流动资产合计</b>		<b>210,083,574.51</b>	<b>228,851,272.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	36,520,826.94	30,520,826.94
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		4,411,811.40	4,659,781.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		2,958,811.00	2,882,471.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,891,449.34</b>	<b>38,063,080.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>253,975,023.85</b>	<b>266,914,352.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			5,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,135,305.79	79,557,975.83
预收款项			
合同负债		13,521,640.64	10,165,484.46
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,223,447.21	1,283,571.19
应交税费		641,200.18	648,906.33
其他应付款		14,267,760.83	14,216,590.13
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			
其他流动负债		2,330,473.28	1,831,512.98
<b>流动负债合计</b>		<b>112,119,827.93</b>	<b>113,504,040.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		150,113.90	150,113.90
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>150,113.90</b>	<b>150,113.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>112,269,941.83</b>	<b>113,654,154.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		71,446,000.00	71,446,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,935,100.91	60,935,100.91
减：库存股		2,718,300.00	2,718,300.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,518,600.77	11,518,600.77
一般风险准备			
未分配利润		523,680.34	12,078,795.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>141,705,082.02</b>	<b>153,260,197.51</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>253,975,023.85</b>	<b>266,914,352.33</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、29	22,227,516.59	17,690,751.34

其中：营业收入		22,227,516.59	17,690,751.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,931,559.66	21,849,653.62
其中：营业成本	五、29	14,249,668.07	12,931,111.26
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、30	332,480.85	149,743.76
销售费用	五、31	3,732,398.73	3,059,097.05
管理费用	五、32	3,851,320.12	4,106,791.54
研发费用	五、33	1,754,848.27	1,274,207.21
财务费用	五、34	10,843.62	328,702.80
其中：利息费用		13,888.89	618,758.06
利息收入		15,904.59	301,346.03
加：其他收益	五、35	441,929.33	959,604.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-40,410.81	140,484.92
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）	五、37	-1,265,133.59	-3,059,377.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	8,916.95	167,367.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	28.57	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,558,712.62	-5,950,823.18
加：营业外收入	五、40	101,538.78	5,767.81
减：营业外支出	五、41	246,334.90	13,162.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,703,508.74	-5,958,217.80
减：所得税费用	五、42	390,073.03	319,552.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,093,581.77	-6,277,769.99
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）		-3,093,581.77	-6,277,769.99
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）		-5,718.41	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,087,863.36	-6,277,769.99
<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>		-3,093,581.77	-6,277,769.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,087,863.36	-6,277,769.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,718.41	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.09

法定代表人：张曙光

主管会计工作负责人：耿吉红 会计机构负责人：武翠

#### （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>	十三、4	21,298,450.14	17,594,586.46
减：营业成本	十三、4	16,414,685.08	15,851,404.87
税金及附加		243,580.04	74,280.59
销售费用		3,697,419.63	3,059,097.05
管理费用		1,840,712.98	2,556,075.46
研发费用		1,047,359.16	839,969.69
财务费用		8,262.19	167,790.61
其中：利息费用		13,888.89	411,854.60
利息收入		15,378.69	252,545.39
加：其他收益		148,452.60	558,058.71

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-40,410.81	140,484.92
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）		-1,254,510.59	-3,059,377.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,916.95	167,367.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,091,120.79	-7,147,498.28
加：营业外收入		33,186.26	3,500.01
减：营业外支出			11,341.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,057,934.53	-7,155,339.87
减：所得税费用		-76,339.04	-94,562.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,981,595.49	-7,060,777.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,981,595.49	-7,060,777.78
（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>		-2,981,595.49	-7,060,777.78
<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		35,510,494.87	39,524,406.20
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		98,230.11	294,070.77
收到其他与经营活动有关的现金		453,642.59	1,084,153.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,062,367.57</b>	<b>40,902,630.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,953,498.24	21,782,495.46
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		6,824,604.97	7,662,039.36
支付的各项税费		2,588,057.37	4,388,896.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,040,144.42	5,147,639.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,406,305.00</b>	<b>38,981,070.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,656,062.57</b>	<b>1,921,559.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,030,920.78	
取得投资收益收到的现金			140,484.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,328.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,041,248.78</b>	<b>140,484.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,532.52	722,019.65
投资支付的现金			18,700,178.15

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>		24,532.52	19,422,197.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		9,016,716.26	-19,281,712.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		100,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	15,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,587,408.89	18,781,258.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,387,408.89	33,981,258.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,287,408.89	-13,981,258.06
<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>		1,385,369.94	-31,341,411.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,991,757.64	35,837,778.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,377,127.58	4,496,367.43

法定代表人：张曙光

主管会计工作负责人：耿吉红 会计机构负责人：武翠

#### （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		28,524,614.18	38,858,166.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		127,496.29	11,094,750.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,652,110.47	49,952,916.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5,908,417.10	35,132,218.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,860,410.37	4,737,834.56
支付的各项税费		1,872,720.35	2,709,518.34
支付其他与经营活动有关的现金		4,310,842.36	4,375,333.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,952,390.18	46,954,905.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,699,720.29	2,998,011.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,071,331.59	
取得投资收益收到的现金		459,589.19	140,484.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,530,920.78	140,484.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,046.25	302,654.87
投资支付的现金		6,000,000.00	18,700,178.15
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>		6,004,046.25	19,002,833.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,526,874.53	-18,862,348.10
<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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	15,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,587,408.89	18,526,887.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,387,408.89	33,726,887.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,387,408.89	-13,726,887.93
<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>		1,839,185.93	-29,591,224.3
加：期初现金及现金等价物余额		3,289,760.86	33,016,257.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,128,946.79	3,425,033.58

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

#### 附注事项索引说明

- 一、 详见本附注“五、28 未分配利润”
- 二、 详见本附注“五、22 预计负债”

#### (二) 财务报表项目附注

## 山东德鲁泰信息科技股份有限公司

### 2024 年 1-6 月财务报表附注

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 一、公司基本情况

山东德鲁泰信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），2006年1月16日在山东省济南市注册成立，营业执照统一社会信用代码为91370100783498342H。公司注册资本为71,446,000.00元。

##### 1、公司注册地、总部地址

公司注册地址：山东省济南市历城区七里河路北段2号12号楼08。

公司总部办公地址：山东省济南市历城区七里河路北段2号12号楼08。

##### 2、实际从事的主要经营活动

公司主要从事高速公路、国省道非现场治超系统及相关智能交通系统的设计生产、施工安装和售后服务。

### 3、财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要标准确定方法和选择依据

#### (1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### (2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	100 万元
重要的应收款项核销	100 万元
重要的在建工程项目	500 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	100 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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

### (2) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间



子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### **(4) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### **(5) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，本公司视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。本公司购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

##### **① 一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；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。

## （7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## （8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，

以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **(2) 合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

本公司持有的债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变

动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

## **(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方

之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### **（4）金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **（5）金融负债的终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，

不予相互抵销。

### **(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

### **(8) 金融资产减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **① 预期信用损失的计量**

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。

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1-商业承兑汇票	信用风险较高的企业
----------------	-----------

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

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1-一般客户款项组合	本组合为应收外部客户款项
应收账款组合2-关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

##### c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1-关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合2-无风险组合	本组合为应收保证金、备用金、代垫职工社保公积金等

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。

##### d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
------------------	-----------

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

##### e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1-账龄组合	应收外部客户质保金
--------------	-----------

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

①应收票据-商业承兑汇票、应收账款-一般客户款项组合、合同资产-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)
1年以内	5	5	5



1-2年	详见说明	10	5
2-3年		20	5
3-4年		40	5
4-5年		80	5
5年以上		100	5

注：公司将到期未兑付的商业承兑汇票转入应收账款，按应收账款的预期信用损失率计量预期信用损失。

②对于关联方组合、无风险组合、银行承兑汇票等组合，公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，确定的预期信用损失率为0%。

#### B、债权投资、其他债权投资

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

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法详见本附注“三、11、金融工具”。

### 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法详见本附注“三、11、金融工具”。

## 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法详见本附注“三、11、金融工具”。

## 15、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款的预期信用损失的确定方法详见本附注“三、11、金融工具”。

## 16、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本；存货发出时，按加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于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。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 17、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决

于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法详见本附注“三、11、金融工具”。

## 18、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

### **(5) 长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **19、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## **20、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件和计量**

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### **(2) 固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、办公设备、机器设备、运输设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	预计年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
办公设备	平均年限法	3-8	5.00	33.33-11.88
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	平均年限法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	平均年限法	3-10	5.00	33.33 -9.50

### （3）固定资产出售

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

## 21、在建工程

### （1）在建工程的计量

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

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 22、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 23、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确



使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## **(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## **24、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **25、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **26、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司的短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **27、预计负债**

本公司涉及产品售后质量维修承诺、诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

### **(3) 质量保证及售后维修服务**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **28、股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **29、收入**

### **(1) 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

## (2) 具体原则

公司销售商品按照业务类别不同，可分为需要安装的产品和不需要安装产品两种情况；收入确认方法因产品类别或销售模式的不同而有所区分，公司收入确认时点、依据和方法分别为：

### 1) 设备销售及安装收入

公司产品销售类业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收/验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

①公司销售的计重收费系统、超限检测系统等产品需要安装调试，在工程完工验收合格后取得客户确认的完工证书时确认收入，确认依据为经客户确认的完工证书，收入确认方法为一次性确认收入；

②公司销售的计重收费系统、超限检测系统等产品不需要安装，在客户确认收货时确认收入，确认依据为经客户确认的发货清单，收入确认方法为一次性确认收入。

## 2) 技术服务类

公司提供技术服务类业务属于在某一时段内履行的履约义务，收到合同款项或取得收取合同款项的权利时，确认劳务收入，具体确认方法为在技术服务合同服务期内平均确认收入。

### 30、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### 31、政府补助

本公司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。

(1) 本公司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。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联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。本公司对与子公司及联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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该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。

## 32、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/变更日，本公司评估该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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. 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；

c. 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d. 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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## ④租赁变更

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

- a.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；
- b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## **(2) 本公司作为出租人**

### **① 租赁的分类**

在租赁开始日，本公司作为出租人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。

### **② 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### **③ 融资租赁的会计处理方法**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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、11、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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

### **④ 租赁变更**

本公司作为出租人的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：

- a.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；
- b.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，本公司作为出租人分下列情形对变更后的租



赁进行处理：

a.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，本公司作为出租人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；

b.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，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

### **(3) 售后租回交易**

本公司按照本附注“三、29、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。

本公司作为卖方及承租人：

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；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、11、金融工具”。

本公司作为买方及出租人

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、11、金融工具”。

## **33、其他重要的会计政策和会计估计**

### **(1) 股份回购**

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **34、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
山东德鲁泰信息科技股份有限公司	15%
泰安锐泰克机器制造有限公司	20%
济南和聚电子科技有限公司	25%
济南易雅电子科技有限公司	15%
山东鲁泰盛景智能科技有限公司	20%
济南云祥电子科技有限公司	25%
山东德泰盛景智能制造有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据：

1、本公司享受的税收优惠政策依据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局 2021 年 12 月 7 日联合颁发的高新技术企业证书，确定本公司为高新技术企业，证书编号：GR202137002469，符合企业所得税税率 15%的税收优惠政策，该证书有效期为 3 年。

依据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局 2022 年 12 月 12 日联合颁发的高新技术企业证书，确定本公司子公司济南易雅电子科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR202237004527，符合企业所得税税率 15%的税收优惠政策，该证书有效期为 3 年。

2、子公司享受下列税收优惠政策

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）、财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）、和财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，

按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本年度本公司子公司济南和聚电子科技有限公司、济南易雅电子科技有限公司、济南云祥电子科技有限公司享受该增值税优惠政策。

## （2）企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）和财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020 年第 45 号）规定，国家鼓励的软件企业自获利年度起计算优惠期，第一年、第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 税率减半征收企业所得税。

本公司子公司济南易雅电子科技有限公司为享受企业所得税优惠期的第四年，本年度企业所得税按照 15% 税率减半征收企业所得税。

本公司子公司济南云祥电子科技有限公司为享受企业所得税优惠期的第一年，本年度免征企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），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，同时根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号），在上述优惠基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司泰安锐泰克机器制造有限公司、山东鲁泰盛景智能科技有限公司、山东德泰盛景智能制造有限公司按小微企业享受企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	31,199.59	76,261.48
银行存款	6,007,492.74	3,915,496.16
其他货币资金	46,680.00	
合计	6,085,372.33	3,991,757.64

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
质押等受限的银行存款	661,564.75	33.17
保函保证金	46,680.00	
合计	708,244.75	33.17

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	4,328,668.41	13,400,000.00
合计	4,328,668.41	13,400,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,828,317.58	2,138,888.90
合计	2,828,317.58	2,138,888.90

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	2,977,176.40	100.00	148,858.82	5.00	2,828,317.58
组合小计	2,977,176.40	100.00	148,858.82	5.00	2,828,317.58
合计	2,977,176.40	100.00	148,858.82	5.00	2,828,317.58
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	2,251,462.00	100.00	112,573.10	5.00	2,138,888.90
组合小计	2,251,462.00	100.00	112,573.10	5.00	2,138,888.90
合计	2,251,462.00	100.00	112,573.10	5.00	2,138,888.90

#### 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	2,977,176.40	148,858.82	5.00
合计	2,977,176.40	148,858.82	5.00

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	112,573.10	36,285.72			148,858.82
合计	112,573.10	36,285.72			148,858.82

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		686,780.00
合计		686,780.00

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(7) 本期无实际核销的应收票据。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	39,194,680.91	38,152,308.90
1-2年	5,320,401.60	3,290,236.11
2-3年	3,656,464.22	33,624,633.21
3-4年	23,495,197.84	7,748,100.17
4-5年	1,770,714.11	1,581,651.53
5年以上	4,666,121.97	4,148,864.59
合计	78,103,580.65	88,545,794.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：一般客户款项组合	78,103,580.65	100.00	18,703,839.44	23.95	59,399,741.21
组合小计	78,103,580.65	100.00	18,703,839.44	23.95	59,399,741.21
合计	78,103,580.65	100.00	18,703,839.44	23.95	59,399,741.21

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：一般客户款项组合	88,545,794.51	100.00	17,474,991.57	19.74	71,070,802.94
组合小计	88,545,794.51	100.00	17,474,991.57	19.74	71,070,802.94
合计	88,545,794.51	100.00	17,474,991.57	19.74	71,070,802.94

期末按一般客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,194,680.91	1,959,734.05	5.00
1-2年	5,320,401.60	532,040.16	10.00
2-3年	3,656,464.22	731,292.84	20.00
3-4年	23,495,197.84	9,398,079.13	40.00
4-5年	1,770,714.11	1,416,571.29	80.00
5年以上	4,666,121.97	4,666,121.97	100.00
合计	78,103,580.65	18,703,839.44	

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

### (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	17,474,991.57	1,228,847.87				18,703,839.44
合计	17,474,991.57	1,228,847.87				18,703,839.44

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,455,956.61 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 37.69%，相应计提的坏账准备期末余额合计为 5,590,949.48 元。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资明细项目

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,248,034.10	30,000.00
合计	3,248,034.10	30,000.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	增减变动	公允价值变动	账面价值
银行承兑汇票	30,000.00	3,218,034.10		3,248,034.10
合计	30,000.00	3,218,034.10		3,248,034.10

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	336,817.00	
合计	336,817.00	

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(6) 本期无实际核销的应收款项融资。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,577,117.25	53.83	2,872,712.20	79.86
1-2年	663,855.87	13.87	245,002.90	6.81
2-3年	963,450.30	20.12	205,555.94	5.71
3年以上	583,337.01	12.18	273,949.05	7.62
合计	4,787,760.43	100.00	3,597,220.09	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,991,066.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.59%。

## 7、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,597,984.12	3,213,554.82
合计	3,597,984.12	3,213,554.82

### 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	938,192.20	1,409,337.20
备用金	2,659,791.92	1,800,171.66
社保、公积金等		4,045.96
合计	3,597,984.12	3,213,554.82

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,767,355.58	1,713,100.63
1-2年	578,527.81	671,635.23
2-3年	591,316.99	491,742.23
3-4年	319,839.81	8,348.56
4-5年	12,215.76	
5年以上	328,728.17	328,728.17
合计	3,597,984.12	3,213,554.82

#### (3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：无风险组合	3,597,984.12	100.00			3,597,984.12
组合小计	3,597,984.12	100.00			3,597,984.12
合计	3,597,984.12	100.00			3,597,984.12

续：



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：无风险组合	3,213,554.82	100.00			3,213,554.82
组合小计	3,213,554.82	100.00			3,213,554.82
合计	3,213,554.82	100.00			3,213,554.82

按组合计提预期信用损失的其他应收款  
无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,767,355.58		
1-2年	578,527.81		
2-3年	591,316.99		
3-4年	319,839.81		
4-5年	12,215.76		
5年以上	328,728.17		
合计	3,597,984.12		

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西省吕梁高速公路有限公司	保证金	617,692.20	1年以内、3-4年、5年以上	17.17	
刘锋	备用金	216,189.59	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	6.01	
王文皎	备用金	183,177.68	1年以内、1-2年、3-4年	5.09	
张晓龙	备用金	182,698.99	1年以内、1-2年、2-3年	5.08	
卓越	保证金	130,000.00	1年以内	3.61	

合计		1,329,758.46		36.96	
----	--	--------------	--	-------	--

## 8、存货

### (1) 存货类别明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,525,581.72	332,685.00	8,192,896.72	5,851,533.86	332,685.00	5,518,848.86
在产品	4,753,193.24		4,753,193.24	3,821,787.88		3,821,787.88
半成品	1,328,816.27		1,328,816.27	1,375,189.89		1,375,189.89
库存商品	7,429,160.66		7,429,160.66	7,234,720.22		7,234,720.22
委托加工物资	79,209.10		79,209.10	55,670.60		55,670.60
合同履约成本	35,115,800.27		35,115,800.27	39,588,678.53		39,588,678.53
合计	57,231,761.26	332,685.00	56,899,076.26	57,927,580.98	332,685.00	57,594,895.98

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	332,685.00					332,685.00
合计	332,685.00					332,685.00

### (3) 确定可变现净值的具体依据

公司直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,010,650.25	400,532.51	7,610,117.74	8,188,989.02	409,449.46	7,779,539.56
合计	8,010,650.25	400,532.51	7,610,117.74	8,188,989.02	409,449.46	7,779,539.56

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产					
其中：一般客户款项组合	8,010,650.25	100.00	400,532.51	5.00	7,610,117.74
组合小计	8,010,650.25	100.00	400,532.51	5.00	7,610,117.74
合计	8,010,650.25	100.00	400,532.51	5.00	7,610,117.74

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产					
其中：一般客户款项组合	8,188,989.02	100.00	409,449.46	5.00	7,779,539.56
组合小计	8,188,989.02	100.00	409,449.46	5.00	7,779,539.56
合计	8,188,989.02	100.00	409,449.46	5.00	7,779,539.56

按一般客户款项组合计提坏账准备：

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,772,067.89	188,603.39	5.00
1-2年	176,890.00	8,844.50	5.00
2-3年	2,270,337.00	113,516.85	5.00
3-4年	1,791,355.36	89,567.77	5.00
合计	8,010,650.25	400,532.51	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的客户具有类似的预期信用损失率。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
质保金	409,449.46		8,916.95			400,532.51

合计	409,449.46		8,916.95			400,532.51
----	------------	--	----------	--	--	------------

(4) 本期无实际核销的合同资产。

## 10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,499,134.08	1,527,613.46
预交企业所得税	1,338,085.24	1,425,925.15
合计	2,837,219.32	2,953,538.61

## 11、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,725,085.91	23,712,101.96
固定资产清理		
合计	22,725,085.91	23,712,101.96

固定资产部分：

(1) 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	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	26,845,677.58	4,316,687.70	1,769,105.72	223,932.13	1,907,623.46	35,063,026.59
2.本期增加金额		10,122.02				10,122.02
其中：购置		10,122.02				10,122.02
在建工程转入						
3.本期减少金额	1,292.04		56,119.00			57,411.04
其中：处置或报废	1,292.04		56,119.00			57,411.04
4.期末余额	26,844,385.54	4,326,809.72	1,712,986.72	223,932.13	1,907,623.46	35,015,737.57
二、累计折旧						
1.期初余额	7,146,572.82	1,563,721.59	703,090.30	172,292.12	1,703,353.64	11,289,030.47
2.本期增加金额	637,554.31	223,262.31	98,372.10	13,613.58	20,240.44	993,042.74
其中：计提	637,554.31	223,262.31	98,372.10	13,613.58	20,240.44	993,042.74
3.本期减少金额			53,315.71			53,315.71
其中：处置或报废			53,315.71			53,315.71
4.期末余额	7,784,127.13	1,786,983.90	748,146.69	185,905.70	1,723,594.08	12,228,757.50

三、减值准备						
1.期初余额		61,894.16				61,894.16
2.本期增加金额						
其中：计提						
3.本期减少金额						
其中：处置或报废						
4.期末余额		61,894.16				61,894.16
四、账面价值						
1.期末账面价值	19,060,258.41	2,477,931.66	964,840.03	38,026.43	184,029.38	22,725,085.91
2.期初账面价值	19,699,104.76	2,691,071.95	1,066,015.42	51,640.01	204,269.82	23,712,101.96

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,904,149.61	正在办理中
合计	11,904,149.61	

## 12、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	15,606,946.64	15,606,946.64
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	15,606,946.64	15,606,946.64
二、累计摊销		
1.期初余额	1,458,180.66	1,458,180.66
2.本期增加金额	146,166.71	146,166.71
(1) 计提	146,166.71	146,166.71
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额	1,604,347.37	1,604,347.37
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,002,599.27	14,002,599.27
2.期初账面价值	14,148,765.98	14,148,765.98

### 13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,647,809.93	2,954,397.35	18,391,593.29	2,764,928.41
内部交易未实现利润	570,336.45	85,550.47	2,961,191.18	444,178.68
预计负债	150,113.90	22,517.09	150,113.90	22,517.09
股份支付费用			736,666.67	110,500.00
合计	20,368,260.28	3,062,464.91	22,239,565.04	3,342,124.18

### 14、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	708,244.75	708,244.75	冻结	
其中：银行存款	708,244.75	708,244.75	冻结	诉讼、保证金
应收票据	686,780.00	652,441.00	贴现或背书	已背书或贴现未到期的商业承兑汇票
合计	1,395,024.75	1,360,685.75		

(2) 期初资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	33.17	33.17	冻结	
其中：银行存款	33.17	33.17	冻结	保证金
应收票据	1,310,000.00	1,244,500.00	贴现或背书	已背书或贴现未到期的商业承兑汇票

合计	1,310,033.17	1,244,533.17	
----	--------------	--------------	--

## 15、短期借款

### (1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
质押借款		800,000.00
合计		5,800,000.00

(2) 本公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	20,551,345.80	25,288,759.11
工程、设备款	2,284,240.04	663,626.41
运费	207,546.00	566,164.00
其他	2,093,111.17	893,939.67
合计	25,136,243.01	27,412,489.19

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

## 17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,523,898.07	10,165,484.46
合计	13,523,898.07	10,165,484.46

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,417,213.87	6,341,217.42	5,766,605.24	2,991,826.05
离职后福利-设定提存计划	67,040.90	593,217.86	590,753.84	69,504.92
辞退福利				
合计	2,484,254.77	6,934,435.28	6,357,359.08	3,061,330.97

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,352,688.65	5,966,606.58	5,372,649.78	2,946,645.45
(2) 职工福利费	18,600.00	12,801.81	31,401.81	
(3) 社会保险费	33,411.20	265,716.70	265,229.32	33,898.58
其中：医疗保险费	32,240.88	254,923.50	253,912.05	33,252.33
工伤保险费	1,170.32	10,793.20	11,317.27	646.25
(4) 住房公积金	12,514.02	90,092.33	91,324.33	11,282.02
(5) 工会经费和职工教育经费		6,000.00	6,000.00	
合计	2,417,213.87	6,341,217.42	5,766,605.24	2,991,826.05

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	64,231.04	515,181.75	512,818.99	66,593.80
失业保险费	2,809.86	78,036.11	77,934.85	2,911.12
合计	67,040.90	593,217.86	590,753.84	69,504.92

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	1,004,884.76	1,059,255.29
企业所得税	74,411.82	333,230.84
个人所得税	23,366.10	23,371.50
房产税	5,153.45	5,153.45
城镇土地使用税	13,624.80	13,624.80
印花税	2,992.45	2,992.45
城市维护建设税	130,496.03	130,576.56
教育费附加	60,554.46	60,554.46
地方教育费附加	32,657.55	32,657.55
地方水利建设基金		
合计	1,348,141.42	1,661,416.90

20、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,427,949.84	3,573,168.16





股份总数	71,446,000.00					71,446,000.00
------	---------------	--	--	--	--	---------------

## 25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	56,207,494.15			56,207,494.15
其他资本公积	736,666.67	47.49		736,714.16
合计	56,944,160.82	47.49		56,944,208.31

## 26、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	2,718,300.00			2,718,300.00
合计	2,718,300.00			2,718,300.00

## 27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,518,600.77			11,518,600.77
任意盈余公积				
合计	11,518,600.77			11,518,600.77

## 28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	16,269,324.33	25,057,410.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,269,324.33	25,057,410.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,087,863.36	10,301,851.09
减：提取法定盈余公积		927,436.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,573,520.00	18,162,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,607,940.97	16,269,324.33

说明：根据公司 2024 年 4 月 26 日第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于公司 2023 年度权益分派预案》的议案，公司以 2023 年 12 月 31 日总股本 71,446,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），共计 8,573,520.00 元，该预案于 2024 年 5 月 16 日经本公司 2023 年年度股东大会审议通过。

## 29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,227,516.59	14,249,668.07	17,690,751.34	12,931,111.26
其他业务				
合计	22,227,516.59	14,249,668.07	17,690,751.34	12,931,111.26

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	129,910.04	37,564.19
教育费附加	55,522.81	16,053.11
地方教育费附加	37,015.21	10,702.05
车辆购置税		30,265.49
城镇土地使用税	58,793.02	20,591.88
房产税	27,128.31	23,686.14
印花税	23,168.98	10,880.90
车船使用税	942.48	
合计	332,480.85	149,743.76

## 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,036,904.52	2,154,336.32
维修费	414,756.26	
业务宣传费	191,512.06	3,716.81
差旅费	102,130.95	45,735.35
业务招待费	57,678.20	40,903.33
办公费	59,017.11	8,628.69
计量检验费	464,061.44	430,650.00
车辆费用	188,723.72	32,900.77
咨询服务费	161,602.17	249,831.64
其他销售费用	56,012.30	92,394.14
合计	3,732,398.73	3,059,097.05

## 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	53,910.24	247,992.75
差旅费	84,789.05	39,000.00
交通费		19,802.44
折旧费	293,251.18	353,001.37
无形资产摊销费用	146,166.71	46,916.70
业务招待费	42,102.11	25,280.71
职工薪酬	2,498,074.31	2,303,639.83
维修费	61,080.00	37,105.00
咨询服务费	396,508.10	574,401.52
车辆及保险费	58,604.63	278,558.08
其他管理费用	205,343.22	176,693.14
专利费	11,490.57	4,400.00
合计	3,851,320.12	4,106,791.54

### 33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,364,599.02	1,121,835.32
直接投入	310,897.98	150,282.75
折旧与摊销	23,806.32	
其他	55,544.95	2,089.14
合计	1,754,848.27	1,274,207.21

### 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,888.89	618,758.06
减：利息收入	15,904.59	301,346.03
手续费支出	12,859.32	11,290.77
合计	10,843.62	328,702.80

### 35、其他收益

#### (1) 明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	339,962.27	954,094.25

个税手续费返还	3,736.95	5,510.03
增值税加计抵减	98,230.11	
合计	441,929.33	959,604.28

(2) 政府补助项目明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2022 年中央大气污染防治资金		2,280.70	与收益相关
双软企业增值税即征即退	91,646.02	294,070.77	与收益相关
升级知识产权专项资金	145,405.00		与收益相关
高校毕业生社补	3,073.44		与收益相关
济南市历城区机关事务服务中心补助		200,000.00	与收益相关
市级补助		90,750.00	与收益相关
5G 智慧灯杆项目企业培植款返还	7,500.00		与资产相关
山东省科学技术厅补助		112,000.00	与收益相关
其他政府补助	92,337.81	151,020.01	与收益相关
就业补贴		3,972.77	与收益相关
高企认定补助		100,000.00	与收益相关
合计	339,962.27	954,094.25	

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	-40,410.81	140,484.92
合计	-40,410.81	140,484.92

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-36,285.72	103,622.07
应收账款坏账损失	-1,228,847.87	-3,162,999.89
合计	-1,265,133.59	-3,059,377.82

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	8,916.95	167,367.72
合计	8,916.95	167,367.72

39、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益（损失以“-”列示）	28.57		28.57
合计	28.57		28.57

#### 40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	101,538.78	5,767.81	101,538.78
合计	101,538.78	5,767.81	101,538.78

#### 41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿罚款支出	215,005.30		215,005.30
其他支出	31,329.60	13,162.43	31,329.60
合计	246,334.90	13,162.43	246,334.90

#### 42、所得税费用

##### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	110,413.76	325,512.71
递延所得税	279,659.27	-5,960.52
合计	390,073.03	319,552.19

#### 43、现金流量表项目注释

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,904.59	301,346.03
政府补助	336,199.22	660,023.48
押金及保证金		83,147.27
其他	101,538.78	39,636.79
合计	453,642.59	1,084,153.57

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,555,549.01	2,029,716.26

押金及保证金	130,000.00	
其他	1,354,595.41	3,117,923.49
合计	5,040,144.42	5,147,639.75

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,093,581.77	-6,277,769.99
加：信用减值损失	1,265,133.59	3,059,377.82
加：资产减值损失	-8,916.95	-5960.52
投资性房地产折旧、固定资产折旧	993,042.74	1,008,497.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	146,166.71	155,996.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	28.57	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,888.89	618,758.06
投资损失（收益以“－”号填列）	40,410.81	-140,484.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	279,659.27	-5,960.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	695,819.72	-11,825,291.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,218,153.78	3,548,015.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,106,257.21	11,947,789.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,656,062.57	1,921,559.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,377,094.41	4,496,367.43





泰安锐泰克机器制造有限公司	泰安	泰安	制造业	100.00		100.00	收购
济南和聚电子科技有限公司	济南	济南	专业技术服务业	100.00		100.00	设立
济南易雅电子科技有限公司	济南	济南	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立
山东鲁泰盛景智能科技有限公司	泰安	泰安	制造业	100.00		100.00	设立
济南云祥电子科技有限公司	济南	济南	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立
山东德泰盛景智能制造有限公司	泰安	泰安	制造业	50.00		50.00	设立

## 九、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
5G 智慧灯杆项目企业培植款返还	285,000.00			7,500.00		277,500.00	与资产相关
合计	285,000.00			7,500.00		277,500.00	

### 2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	339,962.27	954,094.25

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

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

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

## （2）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。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

## （3）流动性风险

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

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

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

## 十一、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。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			4,328,668.41	4,328,668.41
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,328,668.41	4,328,668.41
（1）衍生金融资产				
（2）理财产品			4,328,668.41	4,328,668.41
（二）其他非流动金融资产				
（三）应收款项融资			3,248,034.10	3,248,034.10
持续以公允价值计量的资产总额			7,576,702.51	7,576,702.51

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的交易性金融资产，因为其为风险较低的银行理财产品，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用本金确定其公允价值。

对于持有的应收款项融资，因为其为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的最终控制方

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
张曙光	实际控制人	59.63

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张曙光	实际控制人、董事长（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
邢淑娟	实际控制人的配偶、本公司参股股东
张晓光	本公司参股股东、董事、实际控制人的妹妹、副总经理（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）

张培萌	董事、副董事长（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
李滨	董事、总经理（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
李海光	董事（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
邢学明	董事（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
张耀	董事、子公司鲁泰盛景法定代表人（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
高青	监事（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
宋宝华	监事、监事会主席（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
杜雯露	职工代表监事（任期为：2021年8月17日-2024年3月4日）
陈燕梅	职工代表监事（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
耿吉红	财务负责人（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
高涵	董事会秘书（任期为：2024年8月2日-2027年8月1日）
刘锋	张培萌的近亲属
山东一点一滴医疗科技有限公司	实际控制人控制的企业

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联方担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

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
张曙光	500.00	2023-4-1	2024-1-20	是

##### （2）应收、应付关联方等未结算项目情况

###### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东一点一滴医疗科技有限公司	241,000.00	192,800.00	241,000.00	96,400.00
其他应收款	宋宝华	873.13			
其他应收款	张耀	129,362.24		127,562.24	
其他应收款	刘锋	216,189.59		216,189.59	

###### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款	山东一点一滴医疗科技有限公司	40,522.94	43,585.58
其他应付款	张培萌	0	3,331.41
其他应付款	李滨	15,538.56	6,428.00
其他应付款	张晓光		2,886.98
其他应付款	李海光	1,180.00	100.00
其他应付款	高青	7,715.56	7,715.56

### (3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	727,505.45	663,649.46

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

利润分配情况：

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的日后事项。

## 十五、其他重要事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	43,257,113.26	38,980,301.42
1-2年	5,320,401.60	4,671,079.61
2-3年	3,656,464.22	34,495,646.78
3-4年	23,495,197.84	8,572,749.27
4-5年	1,770,714.11	1,581,651.53
5年以上	4,666,121.97	4,148,864.59

合计	82,166,013.00	92,450,293.20
----	---------------	---------------

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合	4,072,772.35	4.96			4,072,772.35
一般客户款项组合	78,093,240.65	95.04	18,703,322.44	23.95	59,389,918.21
组合小计	82,166,013.00	100.00	18,703,322.44	22.76	63,462,690.56
合计	82,166,013.00	100.00	18,703,322.44	22.76	63,462,690.56

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合	3,904,498.69	4.22			3,904,498.69
一般客户款项组合	88,545,794.51	95.78	17,474,991.57	19.76	71,070,802.94
组合小计	92,450,293.20	100.00	17,474,991.57	18.90	74,975,301.63
合计	92,450,293.20	100.00	17,474,991.57	18.90	74,975,301.63

期末按一般客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,184,340.91	1,959,217.05	5.00
1-2年	5,320,401.60	532,040.16	10.00
2-3年	3,656,464.22	731,292.84	20.00
3-4年	23,495,197.84	9,398,079.13	40.00
4-5年	1,770,714.11	1,416,571.29	80.00
5年以上	4,666,121.97	4,666,121.97	100.00
合计	78,093,240.65	18,703,322.44	

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	17,474,991.57	1,228,330.87			18,703,322.44
合计	17,474,991.57	1,228,330.87			18,703,322.44

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,455,956.61 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 39.50%，相应计提的坏账准备期末余额合计为 5,590,949.48 元。

## 2、其他应收款

### 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	25,300,000.00	25,800,000.00
其他应收款	2,902,261.07	2,653,255.57
合计	28,202,261.07	28,453,255.57

### (1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
济南易雅电子科技有限公司	23,000,000.00	23,500,000.00
泰安锐泰克机器制造有限公司		
济南和聚电子科技有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00
合计	25,300,000.00	25,800,000.00

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,844,068.87	1,239,872.41
保证金	1,058,192.20	1,409,337.20
社保、公积金等		4,045.96
合计	2,902,261.07	2,653,255.57

#### 2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,616,468.78	1,593,870.31
1-2年	483,029.69	342,174.79
2-3年	391,362.23	388,482.30
3-4年	82,672.20	
4-5年		
5年以上	328,728.17	328,728.17
合计	2,902,261.07	2,653,255.57

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：关联方组合					
无风险组合	2,902,261.07	100.00			2,902,261.07
组合小计	2,902,261.07	100.00			2,902,261.07
合计	2,902,261.07	100.00			2,902,261.07

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：关联方组合					
无风险组合	2,653,255.57	100.00			2,653,255.57
组合小计	2,653,255.57	100.00			2,653,255.57
合计	2,653,255.57	100.00			2,653,255.57

按组合计提预期信用损失的其他应收款



### 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,622,468.78		
1-2 年	483,029.69		
2-3 年	391,362.23		
3-4 年	39,554.27		
4-5 年			
5 年以上	365,846.10		
合计	2,902,261.07		

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西省吕梁高速公路有限公司	保证金	617,692.20	1 年以内、3-4 年、5 年以上	21.28	
张晓龙	备用金	182,698.99	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.30	
卓越	保证金	130,000.00	1 年以内	4.48	
张耀	备用金	129,362.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.46	
肥城新华印刷有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	4.13	
合计		1,179,753.43		40.65	

### 3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,520,826.94		36,520,826.94	30,520,826.94		30,520,826.94
合计	36,520,826.94		36,520,826.94	30,520,826.94		30,520,826.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

泰安锐泰克机器制造有限公司	5,270,826.94			5,270,826.94		
山东鲁泰盛景智能科技有限公司	25,000,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00		
山东德泰盛景智能制造有限公司	250,000.00			250,000.00		
济南云祥电子科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	30,520,826.94	6,000,000.00		36,520,826.94		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 总体列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,298,450.14	16,414,685.08	17,594,585.46	15,851,404.87
其他业务				
合计	21,298,450.14	16,414,685.08	17,594,586.46	15,851,404.87

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
理财收益	-40,410.81	140,484.92
合计	-40,410.81	140,484.92

#### 十七、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	248,316.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-144,796.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-40,410.81	
非经营性损益对利润总额的影响的合计	63,109.32	
减：所得税影响额	11,362.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	51,747.08	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.05	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.09	-0.04	-0.04

山东德鲁泰信息科技股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

## 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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	248,316.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-40,410.81
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-144,796.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>63,109.32</b>
减：所得税影响数	11,362.24
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>51,747.08</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