中裕铁信交通科技股份有限公司

财务报表审计报告

CAC证审字[2024]0216号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

目　录	页次
一、审计报告	1-5
二、财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	1-152

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编：300042
52/F Centre Plaza,No.188 Jiefang Road,Heping District,Tianjin,P.R.C. Post 300042
电话(Tel)：86-22-23192866 传真(Fax)：86-22-23559045
网址(Web)：www.cacepalip.com

审 计 报 告

CAC证审字[2024]0216号

中裕铁信交通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中裕铁信交通科技股份有限公司（以下简称中裕铁信）财务报表，包括2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中裕铁信2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，报告编码：津2460PUYFVD

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2023年度、2022年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定营业收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2023年度、2022年度。中裕铁信与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（三十二）及附注七/（三十八）。

由于收入是中裕铁信的重要业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

在2023年度、2022年度财务报表审计中，我们针对营业收入实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的内部控制的设计和运行，并测试关键控制执行的有效性；

（2）了解中裕铁信的销售模式、信用政策，选取样本检查销售合同，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行分析性程序，对主要产品报告期内各月收入、成本、毛利率波动进行分析，并与同行业进行比较，评价收入确认和成本结转是否匹配，营业收入、营业成本以及毛利率是否存在异常波动；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、需求订单、销售发票、发货单据、签收回执或验收单据等。查看销售合同是否经过审批、是否存在特殊条款；核对需求订单、合同、发票与发货单据内容是否一致；查看签收或验收单据是否完整；检查收入确认期间与货物签收或验收期间是否一致。评价收入确认是否符合中裕铁信收入确认的会计政策；

（5）采用抽样方式选取客户对其报告期内交易金额、应收账款余额实施函证程序，对主要客户进行访谈；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本执行截止测试，以

评价收入是否被记录于恰当的会计期间；测试主要客户的期后回款记录，检查银行回单，核对回款单位与客户的一致性。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合中裕铁信的会计政策。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中裕铁信管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中裕铁信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中裕铁信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中裕铁信的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

此页无正文，系本所为中裕铁信交通科技股份有限公司出具的CAC证审字[2024]0216号审计报告的签字页。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　天津

2024年6月16日

合并资产负债表

编制单位：中铁铁信交通科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	（一）	239,103,355.56	344,206,808.10
交易性金融资产	（二）	2,055,256.90	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	（三）	30,055,875.36	7,459,949.17
应收账款	（四）	628,783,939.01	654,886,047.20
应收款项融资	（五）	1,082,168.65	4,928,435.00
预付款项	（六）	16,851,237.05	38,805,756.68
其他应收款	（七）	12,119,934.53	16,304,863.65
其中：应收利息	（七）	-	-
应收股利	（七）	-	-
存货	（八）	174,975,115.59	150,288,149.10
合同资产	（九）	101,828,960.54	154,721,884.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	（十）	9,553,987.43	13,792,665.22
流动资产合计		1,216,409,830.62	1,385,394,558.51
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（十一）	1,575,289.78	1,032,752.53
其他权益工具投资	（十二）	2,025,312.02	2,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	（十三）	28,465,055.41	-
固定资产	（十四）	187,951,873.97	255,570,060.51
在建工程	（十五）	20,300,115.91	2,841,163.16
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	（十六）	2,810,931.17	3,747,908.25
无形资产	（十七）	46,408,471.91	96,626,591.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	（十八）	314,281.23	-
递延所得税资产	（十九）	28,801,717.31	42,396,422.55
其他非流动资产	（二十）	-	1,194,876.00
非流动资产合计		318,653,048.71	405,409,774.51
资产总计		1,535,062,879.33	1,790,804,333.02

公司法定代表人：李志安　主管会计工作负责人：刘姗姗　会计机构负责人：李彦

合并资产负债表（续）

编制单位：中铁铁信交通科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	（二十二）	282,874,576.39	250,868,249.99
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	（二十三）	211,149,529.61	256,494,810.47
预收款项		-	-
合同负债	（二十四）	2,578,541.90	5,697,222.52
应付职工薪酬	（二十五）	15,991,079.71	18,685,818.04
应交税费	（二十六）	6,927,364.73	9,853,255.49
其他应付款	（二十七）	158,927,101.26	150,796,444.65
其中：应付利息	（二十七）	-	-
应付股利	（二十七）	30,000,000.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	（二十八）	919,470.42	887,633.50
其他流动负债	（二十九）	71,333,046.69	55,767,241.81
流动负债合计		750,700,710.71	749,050,676.47
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	（三十）	1,939,060.18	2,858,530.60
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	（三十一）	25,033,203.14	31,443,640.78
递延所得税负债	（十九）	11,879,539.15	13,735,912.83
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		38,851,802.47	48,038,084.21
负债合计		789,552,513.18	797,088,760.68
股东权益：			
股本	（三十二）	122,323,742.00	152,323,742.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（三十三）	473,576,578.93	701,721,782.07
减：库存股		-	-
其他综合收益	（三十四）	21,515.22	-
专项储备	（三十五）	5,543,196.44	4,408,688.57
盈余公积	（三十六）	35,362,684.50	26,286,486.11
未分配利润	（三十七）	107,453,087.42	107,463,747.57
归属于母公司股东权益合计		744,280,804.51	992,204,446.32
少数股东权益		1,229,561.64	1,511,126.02
股东权益合计		745,510,366.15	993,715,572.34
负债和股东权益总计		1,535,062,879.33	1,790,804,333.02

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中船[illegible]铁信交通科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注七	2023年度	2022年度
一、营业收入	（三十八）	953,273,477.60	889,568,504.36
二、营业总成本		833,265,840.81	834,438,889.49
其中：营业成本	（三十八）	634,811,218.23	641,428,672.05
税金及附加	（三十九）	8,907,044.89	9,802,249.20
销售费用	（四十）	65,775,873.15	58,106,691.72
管理费用	（四十一）	55,773,479.12	69,157,075.13
研发费用	（四十二）	57,014,846.96	48,143,121.18
财务费用	（四十三）	10,983,378.46	7,801,080.21
其中：利息费用	（四十三）	13,456,457.14	11,213,990.95
利息收入	（四十三）	2,705,298.46	3,863,270.75
加：其他收益	（四十四）	11,358,350.49	10,473,272.95
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	-229,082.56	-655,012.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（四十五）	-457,462.75	-967,247.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	（四十六）	85,256.90	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-15,999,776.64	-5,616,729.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-4,164,920.05	-4,744,707.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	389,183.19	154,086.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,426,648.12	54,840,524.60
加：营业外收入	（五十）	2,498,023.80	4,305,439.59
减：营业外支出	（五十一）	1,769,304.18	1,915,355.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,155,367.74	57,230,608.67
减：所得税费用	（五十二）	11,862,557.44	-7,530,369.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,292,810.30	64,760,978.23
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,292,810.30	64,760,978.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		100,576,442.12	64,723,726.05
少数股东损益		-283,631.82	37,252.18
五、其他综合收益的税后净额		21,515.22	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		21,515.22	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,515.22	-
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	（三十四）	21,515.22	-
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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		100,314,325.52	64,760,978.23
归属于母公司股东的综合收益总额		100,597,957.34	64,723,726.05
归属于少数股东的综合收益总额		-283,631.82	37,252.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.69	0.42
（二）稀释每股收益		0.69	0.42

公司法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

编制单位：中铁铁信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		779,121,463.74	952,158,264.82
收到的税费返还		678,927.75	-
收到其他与经营活动有关的现金	（五十三）	75,743,914.90	80,236,291.58
经营活动现金流入小计		855,544,306.39	1,032,394,556.40
购买商品、接受劳务支付的现金		491,297,690.41	665,866,458.94
支付给职工以及为职工支付的现金		101,285,185.97	83,912,897.07
支付的各项税费		54,182,870.59	61,579,816.03
支付其他与经营活动有关的现金	（五十三）	226,536,067.65	188,978,398.88
经营活动现金流出小计		873,301,814.62	1,000,337,570.92
经营活动产生的现金流量净额	（五十四）	-17,757,508.23	32,056,985.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		756,125.97	-
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	（五十三）	376,162,374.09	457,206,010.53
投资活动现金流入小计		376,918,500.06	457,206,010.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		32,425,755.69	26,176,896.92
投资支付的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	（五十三）	460,228,697.08	456,000,000.00
投资活动现金流出小计		493,654,452.77	486,176,896.92
投资活动产生的现金流量净额		-116,735,952.71	-28,970,886.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		910,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		395,000,000.00	340,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	-	-
筹资活动现金流入小计		395,910,000.00	340,000,000.00
偿还债务支付的现金		337,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,601,853.85	11,595,317.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	7,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		353,601,853.85	301,595,317.99
筹资活动产生的现金流量净额		42,308,146.15	38,404,682.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-92,185,314.79	41,490,781.10
加：期初现金及现金等价物余额		303,591,662.04	262,100,880.94
六、期末现金及现金等价物余额		211,406,347.25	303,591,662.04

公司法定代表人：李志安　主管会计工作负责人：刘姗姗　会计机构负责人：李彦

合并股东权益变动表

编制单位：[illegible]铁信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2023年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	152,323,742.00	-	-	-	701,721,782.07	-	-	4,408,688.57	26,286,486.11	107,453,747.67	992,204,446.32	1,511,126.02	993,715,572.34
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	152,323,742.00	-	-	-	701,721,782.07	-	-	4,408,688.57	26,286,486.11	107,453,747.67	992,204,446.32	1,511,126.02	993,715,572.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-30,000,000.00	-	-	-	-228,145,203.14	-	21,515.22	1,134,607.87	9,076,196.39	-10,660.15	-247,923,041.81	-281,884.38	-248,205,206.19
（一）综合收益总额							21,515.22			150,576,462.12	150,597,977.34	-283,631.82	150,314,325.52
（二）股东投入和减少资本	-30,000,000.00	-	-	-	-228,145,203.14	-	-	-	-	-61,510,903.88	-319,656,107.02	2,067.44	-319,654,039.58
1、股东投入的普通股	-30,000,000.00				-228,868,248.91					-61,510,903.88	-320,379,152.79	910,000.00	-319,469,152.79
2、其他权益工具持有者投入资本	-				-					-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-				795,327.99					-	795,327.99	-	795,327.99
4、其他	-				-372,282.22					-	-372,282.22	-907,932.56	-1,280,214.78
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,076,196.39	-39,076,196.39	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1、提取盈余公积									9,076,196.39	-9,076,196.39	-		-
2、对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他综合收益结转留存收益											-		-
6、其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,134,607.87	-	-	1,134,607.87		1,134,607.87
1、本期提取								1,645,050.09			1,645,050.09		1,645,050.09
2、本期使用								511,442.22			511,442.22		511,442.22
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	122,323,742.00	-	-	-	473,576,578.93	-	21,515.22	5,543,296.44	35,362,682.50	107,453,087.42	744,283,894.51	1,229,661.64	745,513,556.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：[illegible]信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2022年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	152,323,742.00				688,621,413.79			3,429,387.17	31,681,677.97	49,378,680.88	915,374,901.81	1,473,873.84	916,848,675.65
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正									-294,248.59	-1,709,532.63	-1,973,781.22		-1,973,781.22
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	152,323,742.00	-	-	-	688,621,413.79	-	-	3,429,387.17	31,417,329.38	47,669,178.25	913,401,050.60	1,473,873.84	914,874,924.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	13,100,368.28	-	-	979,301.40	4,863,156.73	59,854,569.32	78,803,395.73	37,252.18	78,840,647.91
（一）综合收益总额										64,723,725.05	64,723,725.05	37,252.18	64,760,977.23
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	13,100,368.28	-	-	-	-	-	13,100,368.28	-	13,100,368.28
1、股东投入的普通股	-				-						-		-
2、其他权益工具持有者投入资本	-				-						-		-
3、股份支付计入股东权益的金额	-				12,961,937.65						12,961,937.65		12,961,937.65
4、其他	-				138,430.63						138,430.63		138,430.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,863,156.73	-4,869,156.73	-	-	-
1、提取盈余公积									4,863,156.73	-4,869,156.73	-		-
2、对股东的分配											-		-
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他综合收益结转留存收益											-		-
6、其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	979,301.40	-	-	979,301.40		979,301.40
1、本期提取								1,282,938.71			1,282,938.71		1,282,938.71
2、本期使用								303,637.31			303,637.31		303,637.31
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	152,323,742.00	-	-	-	701,721,782.07	-	-	4,408,688.57	36,280,486.11	107,453,747.57	992,204,446.33	1,511,126.02	993,715,572.34

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注十九	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		223,641,442.06	222,642,601.29
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		7,450,670.60	5,368,018.10
应收账款	（一）	618,114,507.35	488,199,706.84
应收款项融资		600,000.00	2,928,435.00
预付款项		11,147,220.40	16,893,101.47
其他应收款	（二）	11,535,689.50	13,065,474.35
其中：应收利息	（二）	-	-
应收股利	（二）	-	-
存　货		100,534,402.61	73,480,202.44
合同资产		97,365,139.39	117,884,144.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,922,556.41	11,048,289.26
流动资产合计		1,079,311,628.32	951,509,973.09
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（三）	80,581,420.78	324,911,034.41
其他权益工具投资		2,025,312.02	2,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		60,601,567.60	67,230,799.80
固定资产		133,337,073.33	154,259,504.48
在建工程		18,651,503.10	1,888,520.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,468,228.20	3,290,970.96
无形资产		30,078,575.58	65,194,635.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		210,281.23	-
递延所得税资产		23,136,004.15	28,490,599.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		351,089,965.99	647,266,065.17
资产总计		1,430,401,594.31	1,598,776,038.26

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中铁信交通科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注十九	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		252,843,743.06	190,818,055.55
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		183,883,627.68	182,468,223.33
预收款项		-	-
合同负债		2,467,229.90	4,980,964.79
应付职工薪酬		13,288,882.89	13,088,700.69
应交税费		6,789,268.90	3,394,510.89
其他应付款		166,705,663.00	180,006,981.56
其中：应付利息		-	-
应付股利		30,000,000.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		807,348.41	779,356.39
其他流动负债		39,537,089.64	29,129,833.71
流动负债合计		666,322,853.48	604,666,626.91
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,702,730.51	2,510,078.92
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		24,349,869.59	28,824,633.54
递延所得税负债		11,451,342.10	11,965,587.84
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		37,503,942.20	43,300,300.30
负债合计		703,826,795.68	647,966,927.21
股东权益：			
股本		122,323,742.00	152,323,742.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		451,853,065.41	705,870,876.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		21,515.22	-
专项储备		-	-
盈余公积		25,467,212.64	16,391,014.25
未分配利润		126,909,263.36	75,223,477.81
股东权益合计		726,574,798.63	950,809,111.05
负债和股东权益总计		1,430,401,594.31	1,598,776,038.26

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中[illegible]科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注十九	2023年度	2022年度
一、营业收入	（四）	688,307,389.17	585,543,693.22
减：营业成本	（四）	426,409,168.26	397,365,743.32
税金及附加		8,020,747.77	8,165,675.14
销售费用		59,273,812.96	49,567,722.17
管理费用		47,515,878.98	55,656,008.99
研发费用		35,539,444.68	27,879,372.48
财务费用		10,181,730.47	6,071,101.40
其中：利息费用		11,944,962.59	9,134,442.07
利息收入		1,926,321.39	3,407,057.17
加：其他收益		9,089,144.59	9,007,412.33
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-240,900.62	-850,595.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-457,462.75	-967,247.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-6,931,944.57	-1,869,736.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-946,371.22	-938,492.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		188,635.24	30,595.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,525,169.47	46,217,152.95
加：营业外收入		2,224,435.90	3,377,584.51
减：营业外支出		1,679,511.18	986,563.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,070,094.19	48,608,174.01
减：所得税费用		12,308,110.25	-83,393.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,761,983.94	48,691,567.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,761,983.94	48,691,567.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		21,515.22	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,515.22	-
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		21,515.22	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		90,783,499.16	48,691,567.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中铁信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注十九	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		593,849,718.00	578,930,726.14
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		79,636,003.69	91,746,942.06
经营活动现金流入小计		673,485,721.69	670,677,668.20
购买商品、接受劳务支付的现金		380,088,667.75	430,662,047.94
支付给职工以及为职工支付的现金		72,064,766.39	55,113,518.05
支付的各项税费		42,435,725.10	49,991,725.04
支付其他与经营活动有关的现金		190,345,153.83	153,275,108.47
经营活动现金流出小计		684,934,313.07	689,042,399.50
经营活动产生的现金流量净额		-11,448,591.38	-18,364,731.30
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		120,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		321,162,374.09	118,946,410.91
投资活动现金流入小计		321,282,374.09	118,946,410.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,459,462.39	12,145,703.42
投资支付的现金		1,000,000.00	43,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		319,510,252.08	118,000,000.00
投资活动现金流出小计		344,969,714.47	173,145,703.42
投资活动产生的现金流量净额		-23,687,340.38	-54,199,292.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		335,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		335,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金		287,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,845,995.50	6,239,174.19
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		301,845,995.50	186,239,174.19
筹资活动产生的现金流量净额		33,154,004.50	63,760,825.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,981,927.26	-8,803,198.00
加：期初现金及现金等价物余额		197,926,361.01	206,729,559.01
六、期末现金及现金等价物余额		195,944,433.75	197,926,361.01

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中铁信合交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	152,323,742.00	-	-	-	706,870,876.99	-	-	-	16,291,014.25	75,223,477.81	950,809,111.05
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	152,323,742.00	-	-	-	706,870,876.99	-	-	-	16,291,014.25	75,223,477.81	950,809,111.05
三、本年增减变动金额（减少以"-"号列示）	-30,000,000.00	-	-	-	-255,017,811.58	-	21,515.22	-	9,076,198.39	51,685,785.55	-224,234,312.42
（一）综合收益总额							21,515.22			90,761,983.94	90,783,499.16
（二）股东投入和减少资本	-30,000,000.00	-	-	-	-255,017,811.58	-	-	-	-	-	-285,017,811.58
1、股东投入的普通股	-30,000,000.00				-255,977,247.32						-285,977,247.32
2、其他权益工具持有者投入资本	-				-						-
3、股份支付计入股东权益的金额	-				959,435.74						959,435.74
4、其他	-				-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,076,198.39	-39,076,198.39	-30,000,000.00
1、提取盈余公积									9,076,198.39	-9,076,198.39	-
2、对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	122,323,742.00	-	-	-	451,853,065.41	-	21,515.22	-	25,367,212.64	126,909,263.36	726,574,798.63

公司法定代表人：李志安　　主管会计工作负责人：刘姗姗　　会计机构负责人：李彦

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：中[illegible]铁信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	152,323,742.00				700,875,892.17	-	-		11,726,106.11	33,379,304.57	898,305,044.85
加：会计政策变更											-
前期差错更正					-4,410,659.88				-204,269.89	-1,978,237.32	-6,593,165.79
其他											-
二、本年期初余额	152,323,742.00	-	-	-	696,465,232.29	-	-	-	11,521,857.52	31,401,067.25	891,711,899.06
三、本年增减变动金额（减少以"-"号列示）	-	-	-	-	10,405,644.70	-	-	-	4,869,156.73	43,822,410.56	59,097,211.99
（一）综合收益总额							-			48,691,567.29	48,691,567.29
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	10,405,644.70	-	-	-	-	-	10,405,644.70
1、股东投入的普通股					-						-
2、其他权益工具持有者投入资本					-						-
3、股份支付计入股东权益的金额					10,267,214.07						10,267,214.07
4、其他					138,430.63						138,430.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,869,156.73	-4,869,156.73	-
1、提取盈余公积									4,869,156.73	-4,869,156.73	-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本											-
2、盈余公积转增资本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	152,323,742.00	-	-	-	706,870,876.99	-	-	-	16,391,014.25	75,223,477.81	950,809,111.05

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-1-19

中裕铁信交通科技股份有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：中裕铁信交通科技股份有限公司

注册地址：衡水市桃城区北方工业基地橡塑路 1 号

总部地址：衡水市桃城区北方工业基地橡塑路 1 号

营业期限：1996-08-26 至 无固定期限

股本：人民币 122,323,742.00 元

法定代表人：李志安

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：交通运输业

公司经营范围：橡胶制品制造；橡胶制品销售；砼结构构件制造；砼结构构件销售；金属结构制造；金属结构销售；密封件制造；密封件销售；金属切削加工服务；金属表面处理及热处理加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；进出口代理；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

实际从事的主要经营活动：本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，主要产品和服务为生产、销售及研发桥梁支座、建筑支座、减隔震支座、阻尼器、速度锁定器、减振器、隔振器、桥梁伸缩装置、橡胶止水带、防水止水材料及安装；金属构件制造及安装；化工原料（不含危险化学品、剧毒化学品）、金属材料（不含贵金属）的销售及进出口。

（三）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

（1）有限公司设立

中裕铁信交通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为衡水中铁建工程橡胶有限责任公司（以下简称“橡胶公司”），系由中国铁道建筑总公司材料总厂衡水橡胶厂（现更名为：衡水裕昌控股集团有限公司，以下简称“橡胶厂”或“裕昌控股”）、高碑店中铁建材料总厂（现更名为：中铁建电气化局集团科技有限公司，以下简称“材料厂”或“电气化局”）于 1996 年 6 月共同出资设立。公司成立时注册资本共人民币 400 万元，其中：橡胶厂出资 240 万元、占注册资本的 60%，材料厂出资 160 万元、占注册资本的 40%，上述出资已于 1996

年 8 月 23 日经衡水市审计事务所【验资 96-市 140 号】号验资报告验证。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占注册资本比例（%）
中国铁道建筑总公司材料总厂衡水橡胶厂	2,400,000.00	60.00
高碑店中铁建材料总厂	1,600,000.00	40.00
合计	4,000,000.00	100.00

（2）1999 年有限公司第一次股权变更

1999 年 1 月 11 日，经橡胶公司股东决议批准，同意材料厂将其持有橡胶公司人民币 1,200,000.00 元出资转让给衡水宝力工程橡胶有限公司。转让后的股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%）
中国铁道建筑总公司材料总厂衡水橡胶厂	2,400,000.00	60.00
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	10.00
衡水宝力工程橡胶有限公司	1,200,000.00	30.00
合计	4,000,000.00	100.00

（3）2001 年有限公司第二次股权变更

2001 年 6 月 13 日，经橡胶公司股东会决议批准，同意衡水宝力工程橡胶有限公司将其持有橡胶公司人民币 1,200,000.00 元出资转让给橡胶厂。转让后的股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%）
中国铁道建筑总公司材料总厂衡水橡胶厂	3,600,000.00	90.00
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	10.00
合计	4,000,000.00	100.00

（4）2004 年有限公司第一次增资

2004 年 7 月 20 日，经橡胶公司股东会决议批准，公司申请增加注册资本人民币 600 万元，由衡水中铁建路桥制品有限责任公司（原：中国铁道建筑总公司材料总厂衡水橡胶厂，于 2004 年 3 月 23 日更名）认缴，本次出资已经衡水开元会计师事务所审验，于 2004 年 7 月 20 日出具衡开验字（2004）第 282 号验资报告。本次增资后，注册资本及实收资本变更为人民币 10,000,000.00 元。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%）
衡水中铁建路桥制品有限责任公司	9,600,000.00	96.00
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	4.00
合计	10,000,000.00	100.00

（5）2005 年有限公司第二次增资

2005 年 4 月 6 日，经橡胶公司股东会决议批准，公司申请增加注册资本人民币 1000 万元，由自然人李春雷、王云兰各自认缴 5,000,000.00 元，本次出资已经衡水开元会计师事务所审验，于 2005 年 4 月 6 日出具衡开验字（2005）第 118 号验资报告。本次增资后，注册资本及实收资本变更为人民币 20,000,000.00 元。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%）
衡水中铁建路桥制品有限责任公司	9,600,000.00	48.00
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	2.00
李春雷	5,000,000.00	25.00
王云兰	5,000,000.00	25.00
合计	20,000,000.00	100.00

（6）2007 年有限公司第三次股权变更

2007 年 12 月 14 日，经橡胶公司股东会决议批准，同意股东王云兰、李春雷分别将持有橡胶公司人民币 5,000,000.00 元出资转让给衡水中铁建路桥制品有限责任公司。转让后股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%
衡水中铁建路桥制品有限责任公司	19,600,000.00	98.00
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	2.00
合计	20,000,000.00	100.00

（7）2007 年有限公司第三次增资

2007 年 12 月 14 日，经橡胶公司股东会决议批准，公司申请增加注册资本人民币 3000 万元，由衡水中铁建路桥制品有限责任公司认缴，本次出资已经衡水开元会计师事务所审验，于 2007 年 12 月 15 日出具衡开会事增验字（2007）第 335 号验资报告。本次增资后，注册

资本及实收资本变更为人民币 50,000,000.00 元。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例(%
衡水中铁建路桥制品有限责任公司	49,600,000.00	99.20
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	0.80
合计	50,000,000.00	100.00

（8）2009 年有限公司第四次增资

2009 年 11 月 25 日，经橡胶公司股东会决议批准，公司申请增加注册资本人民币 5800 万元，其中，衡水中铁建路桥制品有限责任公司认缴人民币 57,536,000.00 元，中铁建电气化局集团科技有限公司（原：高碑店中铁建材料总厂，于 2007 年 12 月更名）认缴人民币 464,000.00 元，本次出资已经衡水正翔会计师事务所审验，于 2009 年 11 月 25 日出具衡正变验字（2009）第 019 号验资报告。本次增资后，注册资本及实收资本变更为人民币 108,000,000.00 元。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例(%
衡水中铁建路桥制品有限责任公司	107,136,000.00	99.20
中铁建电气化局集团科技有限公司	864,000.00	0.80
合计	108,000,000.00	100.00

（9）2020 年有限公司第四次股权变更

2020 年 7 月 10 日，衡水裕菖控股集团有限公司（原：衡水中铁建路桥制品有限责任公司，于 2013 年 8 月 12 日更名）与电气化局签订《股权交易合同》，合同约定将电气化局持有橡胶公司人民币 864,000.00 元出资转让给裕菖控股，于 2020 年 8 月 14 日，办理完成工商登记变更。转让后股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例(%
衡水裕菖控股集团有限公司	108,000,000.00	100.00
合计	108,000,000.00	100.00

（10）2020 年有限公司第五次增资

2020 年 8 月 31 日，橡胶公司增资 36,423,133.00 元，由裕菖控股以股权认缴，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2021 年 6 月 21 日出具验字[2021]000441 号验资报

告。本次增资后，注册资本及实收资本变更为 144,423,133.00 元。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%
衡水裕菖控股集团有限公司	144,423,133.00	100.00
合计	144,423,133.00	100.00

（11）2020 年有限公司第五次股权变更

2020 年 9 月 12 日，裕菖控股将其持有的橡胶公司人民币 16,200,000.00 元出资份额，分别转让给裕霖企业管理咨询衡水中心（有限合伙）人民币 9,750,000.00 元，裕众企业管理咨询衡水中心（有限合伙）人民币 6,450,000.00 元，转让后股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例(%
衡水裕菖控股集团有限公司	128,223,133.00	88.7830
裕霖企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	9,750,000.00	6.7510
裕众企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	6,450,000.00	4.4660
合计	144,423,133.00	100.0000

2、股份公司阶段

（1）股份公司发起设立

2021 年 1 月 28 日，橡胶公司召开股东会，会议决定将衡水中铁建工程橡胶有限责任公司整体变更设立为股份有限公司。原橡胶公司的全体股东即为中裕铁信交通科技股份有限公司的全体发起人，各发起人以其拥有的橡胶公司截至 2020 年 10 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2020 年 10 月 31 日止，橡胶公司经审计后净资产共 81,128.34 万元，共折合为 14,442.31 万股，每股面值 1 元，共计股本 14,442.31 万元。变更前后各股东出资比例不变。橡胶公司 2020 年 10 月 31 日净资产业经北京天健兴业资产评估有限公司评估价值为 101,480.07 万元。上述事项已于 2021 年 6 月 22 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字 2021 第 000442 号验资报告验证。本公司于 2021 年 2 月 2 日办理了工商登记手续，并领取了 91131101236298229N 号企业法人营业执照。

（2）2021 年股份公司第一次增资

2021 年 5 月 22 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会，同意增资扩股引入新股东北京中车国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）（现已更名为：北京华舆国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）），中车国创向中裕铁信投资 50,000,000.00 元（大写：伍仟万元整），其中计入“股本”人民币 7,900,609.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 42,099,391.00 元。

（3）2022 年股份公司第一次股权变更

2022 年 5 月 30 日，公司召开 2022 年第五次临时股东大会，同意引入新投资者江苏镇江同人交科私募基金合伙企业（有限合伙），并同意其以 3,600 万元的价格受让裕菖控股所持公司 514.2857 万股股份（对应持股比例为 3.3763%）。

（4）2023 年股份公司第二次股权变更

2023 年 7 月 28 日，北京华舆国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其所持公司 5.1867%的股权，合计股份总额 790.0609 万股，以 5982 万元价款转让给衡水裕菖控股集团有限公司。衡水裕菖控股集团于 2023 年 7 月 28 日完成股权价款支付。

（5）2023 年股份公司第三次股权变更

根据中裕铁信公司 2023 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，中裕铁信公司申请减少注册资本人民币 3,000.00 万元，股本人民币 3,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 12,232.3742 万元，股本人民币 12,232.3742 万元。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年6月16日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收票据本期坏账准备收回或转回	单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款
重要的其他应收款本期坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 0.2%以上
重要的账龄超过一年的预付账款	单项预付账款金额超过资产总额 0.5%的预付账款认定为重要预付账款
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过一年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过一年的其他应付款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过一年的合同负债	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要其他应付款
重要的投资活动有关的现金	除持有期限较短的交易性金融资产外，其他单项投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的外购在研项目	占现有在研项目预算总额超过 10%，且本期资本化金额超过资产总额 0.5%的研发项目
重要的非全资子公司	少数股东持有 5(含)以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司资产总额≥0.5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成

一项业务时，将考虑是否选择采用"集中度测试"的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有

的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公

司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母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。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

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

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注三、（十九）长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（三十二）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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。

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3） 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1）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应收对象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。

2）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发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

（2）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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

（3）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。

（4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十二）应收票据

本集团持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十三）应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项	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，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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，计算预期信用损失

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估账龄组合应收账款的预期信用损失。账龄组合应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
1 年以内	1.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十一）金融工具 1、2、3、7。

应收款项融资按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	计提方式	预期信用损失确定依据
信用级别较高的银行承兑的汇票	参考历史信用损失经验，原则上不计预期信用损失，除非有易获得的证据表明有预期信用损失。	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项融资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项融资等，本集团将该应收款项融资作为已发生信用减值的应收款项融资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项	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
合并范围内关联方组合	合并范围内无明显减值迹象的其他应收关联方的款项	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

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础来评估账龄组合其他应收款的预期信用损失。账龄组合其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
1年以内	1.00%
1至2年	10.00%
2至3年	20.00%
3至4年	50.00%
4至5年	80.00%
5年以上	100.00%

合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

（十六）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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、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、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十七）合同资产

本公司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，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司以共同风险特征为依据，按照信用风险特征组合计提合同资产坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
未到期质保金	具有类似信用风险特征的未到期质保金	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，计算预期信用损失

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司未到期质保金组合参照应收账款 1 年以内的账龄组合计提预期信用损失。合同资产的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
未到期质保金	1.00%

到期质保金期末转至应收账款，根据合同资产的初始账龄按照应收账款账龄组合计提方法预计信用损失，详见三、（十三）。

（十八）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的

终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十九）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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，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。

（5）成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有

的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（二十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
工器具及家具	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3	5	31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

在建工程类别	结转为固定资产的标准和时点
建筑工程	经验收合格后达到预定可使用状态

在建工程类别	结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十四）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

资产负债表日对存在减值迹象的使用权资产，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40 年或 50 年	法定剩余年限
非专利技术	5 年或 10 年	预计受益年限
软件	5 年	预计受益年限

3、内部研究与开发支出

研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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、装备调试费、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。

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段为研究阶段。在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段为开发阶段。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准

备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
服务租赁费	3 年	预计使用年限
信息平台费用	3 年	预计使用年限
钩尾框技术许可费	5 年	合同约定年限

（二十七）合同负债

1、合同负债的确认方法

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）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。

（三十）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）股份支付

1、股份支付的种类

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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

（三十二）收入

本公司主要收入类型包括：产品销售收入、技术秘密使用收入、技术服务收入。

1、收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2、收入确认的具体方法

（1）产品销售

1）不提供安装服务的产品销售

本公司销售不提供安装服务的产品，对于购买方收到产品后不需要出具验收报告即可施工领用的产品，以取得产品接受方签收确认的销货回执作为收入确认时点；对于购买方收到产品后需要第三方机构出具检测报告后经验收合格后方可施工领用的产品，以取得验收报告作为收入确认时点。

2）需提供安装服务的产品销售

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供安装劳务时，将销售商品的部分作为销售商品处理，以取得产品接受方签收确认的销货回执作为产品销售收入确认时点。将提供安装服务完成取得的确认回执作为安装收入确认时点。产品销售与安装服务不能区分的，以安装完成取得回执时同时确认产品销售收入及安装收入。

本公司与其他企业签订的交通工程类产品销售合同，包含产品质量保证条款，但相关质量保证责任不构成单项履约义务。

（2）技术秘密转让收入

本公司向其他企业转让技术秘密使用权，依据本公司与其他企业签订的协议或合同约定标准，按照其他企业当期已实现的销售额（或销售量）及约定比例定期计算确认收入

（3）技术服务收入

本公司向其他企业提供技术服务，依据本公司与其他企业签订的协议或合同约定，以取得其他企业验收确认单作为收入确认时点。

（三十三）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超

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。

（三十四）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益（优惠贷款贴息补助除外）相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

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。在资产负债表日，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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（三十六）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司已选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

采用简化处理的租赁资产：租赁期限不超过 12 月的房产或设备。

本公司对除上述以外的短期租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十）。

4、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5、售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十七）安全生产费

本公司按照国家规定以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式（营业收入不超过1000 万元的，按照 2.35%提取;营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取;营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取），并逐月平均提取计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十八）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

（三十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称"解释 15 号"），其中"关于资金集中管理相关列报"内容自发布之日起施行，"关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称'试运行销售'）"和"关于亏损合同的判断"内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目"。本公司决定于 2022 年 1 月 1 日执行上述规定，执行解释 16 号对可比期间财务报表无影响。

3、《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》》"关于售后租回交易的会计处理"规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、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）

中国证监会于 2023 年 12 月 22 日发布公告〔2023〕64 号《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）》（以下简称"编报规则第 15

号（2023）”）。自公布之日起施行。执行编报规则第 15 号（2023）对可比期间财务报表无重大影响。

（二）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	境内销售 13%、建筑安装 9%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	从价模式：按照房产原值的 70% 从租模式：以租金收入为纳税基准	从价：1.2% 从租：12%

注 1：本公司以经营租赁模式出租给子公司使用的房产，按照从租模式计征房产税。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中裕铁信交通科技股份有限公司	15%
衡水中裕铁信防水技术有限公司	15%
河北五环防水防腐有限公司	20%
衡水中裕铁信装备工程有限公司	15%
衡水中裕铁信环保工程有限公司	15%
北京裕昌隆泰科技有限责任公司	20%
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究	20%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率缴纳企业所得税”规定，本公司报告期按15%的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司持有的高新技术企业证书情况如下：

1、衡水中铁建工程橡胶有限责任公司（现更名为：中裕铁信交通科技股份有限公司），于2018年11月12日取得编号为GR201813001193的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评，于2021年12月01日取得编号为GR202113003230的高新技术企业证书，有效期三年。

2、衡水中铁建土工材料制造有限公司（现更名为：衡水中裕铁信防水技术有限公司），于2019年10月30日取得编号为GR201913001771的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评，于2022年11月22日取得编号GR202213002908号高新技术企业证书，有效期三年。

3、衡水裕昌铸锻有限公司（现更名为：衡水中裕铁信装备工程有限公司），于2017年7月21日取得证书编号为GR201713000358的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评，于2020年11月5日取得编号为GR202013002277的高新技术企业证书，有效期三年。2023年已通过高新复评， 2023年享受15%优惠税率。

4、衡水中铁建环保工程有限公司（现更名为：衡水中裕铁信环保工程有限公司），于2016年11月21日取得编号为GR201613000626的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评2019年10月30日取得编号为GR201913001628的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评，于2022年11月22日取得编号GR202213002486号高新技术企业证书，有效期三年。

七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	37,544.31	54,478.66
银行存款	211,368,802.94	303,537,183.38
其他货币资金	27,697,008.31	40,615,146.06
合　　计	239,103,355.56	344,206,808.10
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2023.12.31	2022.12.31
履约保证金	27,697,008.31	40,615,146.06
合　　计	27,697,008.31	40,615,146.06

（二）交易性金融资产

种类	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,055,256.90	-
其中：银行理财产品	2,055,256.90	
合　　计	2,055,256.90	-

（三）应收票据

1、应收票据分类

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	8,127,281.88	1,606,500.00
商业承兑汇票	23,215,613.32	8,793,367.70
小　　计	31,342,895.20	10,399,867.70
减：坏账准备	1,287,019.84	2,939,918.53
合　　计	30,055,875.36	7,459,949.17

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	31,342,895.20	100.00	1,287,019.84	4.11	30,055,875.36
其中：					
银行承兑汇票	8,127,281.88	25.93	331,181.77	4.07	7,796,100.11
商业承兑汇票	23,215,613.32	74.07	955,838.07	4.12	22,259,775.25
合　　计	31,342,895.20	100.00	1,287,019.84	4.11	30,055,875.36

续：

种类	2022.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	10,399,867.70	100.00	2,939,918.53	28.27	7,459,949.17
其中：					
银行承兑汇票	1,606,500.00	15.45	601,265.00	37.43	1,005,235.00
商业承兑汇票	8,793,367.70	84.55	2,338,653.53	26.60	6,454,714.17
合　　计	10,399,867.70	100.00	2,939,918.53	28.27	7,459,949.17

（1）按组合计提坏账准备：

组合名称	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	8,127,281.88	331,181.77	4.07
商业承兑汇票	23,215,613.32	955,838.07	4.12
合　　计	31,342,895.20	1,287,019.84	8.19

续：

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,606,500.00	601,265.00	37.43
商业承兑汇票	8,793,367.70	2,338,653.53	26.60
合　　计	10,399,867.70	2,939,918.53	64.03

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,291,366.26	-351,447.73				2,939,918.53
其中：						
银行承兑汇票	393,248.02	208,016.98				601,265.00
商业承兑汇票	2,898,118.24	-559,464.71				2,338,653.53
合计	3,291,366.26	-351,447.73				2,939,918.53

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,939,918.53	-971,643.99			-681,254.70	1,287,019.84
其中：						
银行承兑汇票	601,265.00	-270,083.23				331,181.77
商业承兑汇票	2,338,653.53	-701,560.76			-681,254.70	955,838.07
合计	2,939,918.53	-971,643.99			-681,254.70	1,287,019.84

4、期末已质押的应收票据

无。

5、期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,711,037.83
商业承兑汇票		7,075,413.52
合计		12,786,451.35

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		556,500.00
商业承兑汇票		2,132,319.70
合计		2,688,819.70

6、期末已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

无。

7、期末集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

8、本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内(含 1 年)	484,196,111.36	496,925,481.53
1 至 2 年(含 2 年)	105,079,102.89	115,282,373.84
2 至 3 年(含 3 年)	47,344,341.78	57,749,426.74
3 至 4 年(含 4 年)	30,817,980.47	30,155,266.33
4 至 5 年(含 5 年)	7,870,662.48	9,048,748.72
5 年以上	8,014,177.39	19,526,011.06
小计	683,322,376.37	728,687,308.22

账龄	2023.12.31	2022.12.31
减：坏账准备	54,538,437.36	73,801,261.02
合计	628,783,939.01	654,886,047.20

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023.12.31				
	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	425,149.00	0.06	425,149.00	100.00	
按组合计提坏账准备	682,897,227.37	99.94	54,113,288.36	7.92	628,783,939.01
其中：					
账龄组合	682,897,227.37	99.94	54,113,288.36	7.92	628,783,939.01
合　　计	683,322,376.37	100.00	54,538,437.36	7.98	628,783,939.01

续：

种类	2022.12.31				
	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	10,453,383.61	1.43	10,453,383.61	100.00	
按组合计提坏账准备	718,233,924.61	98.57	63,347,877.41	8.82	654,886,047.20
其中：					
账龄组合	718,233,924.61	98.57	63,347,877.41	8.82	654,886,047.20
合　　计	728,687,308.22	100.00	73,801,261.02	10.13	654,886,047.20

（1）按单项计提坏账准备

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
中铁十七局集团第一工程有限公司大同市路桥项目经理部	248,946.00	248,946.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
河南文裕建筑工程有限公司(数字小镇项目)	91,713.00	91,713.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局成渝铁路客运专线项目经理部物资设备部	84,490.00	84,490.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
合　　计	425,149.00	425,149.00		

续：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
华夏幸福基业控股股份公司	3,384,415.90	3,384,415.90	100.00	客户经营恶化，票据已发生逾期，无法兑付
中交恒都开发建设有限公司	3,274,772.00	3,274,772.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局集团第五工程有限公司	2,015,279.00	2,015,279.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁二十二局集团第一工程有限公司	957,025.84	957,025.84	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局集团第二工程有限公司	318,571.60	318,571.60	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局集团第一工程有限公司	248,946.00	248,946.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局成渝铁路客运专线项目经理部物资设备部	134,490.00	134,490.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
扬州市市政工程有限公司	115,641.10	115,641.10	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中国建筑股份有限公司鹤大高速公路项目总经理部	4,242.17	4,242.17	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
合　　计	10,453,383.61	10,453,383.61		

（2）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	484,196,111.36	4,841,961.11	1.00
1至2年(含2年)	105,079,102.89	10,507,910.29	10.00
2至3年(含3年)	47,344,341.78	9,468,868.36	20.00
3至4年(含4年)	30,817,980.47	15,408,990.23	50.00
4至5年(含5年)	7,870,662.48	6,296,529.98	80.00
5年以上	7,589,028.39	7,589,028.39	100.00
合　　计	682,897,227.37	54,113,288.36	7.92

续：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	496,761,077.26	4,985,990.35	1.00
1至2年(含2年)	113,750,610.51	11,375,061.05	10.00
2至3年(含3年)	55,432,079.20	11,086,415.85	20.00
3至4年(含4年)	29,147,366.43	14,573,683.21	50.00
4至5年(含5年)	9,080,321.29	7,264,257.03	80.00
5年以上	14,062,469.92	14,062,469.92	100.00
合　　计	718,233,924.61	63,347,877.41	8.82

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,882,694.45	2,423,994.40	853,305.24			10,453,383.61
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,944,961.26	3,913,018.27		7,510,102.12		63,347,877.41
其中：						
账龄组合	66,944,961.26	3,913,018.27		7,510,102.12		63,347,877.41
合计	75,827,655.71	6,337,012.67	853,305.24	7,510,102.12		73,801,261.02

续：

类别	2022年12月31日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,453,383.61	91,713.00	4,532,734.77	71,876.84	-5,515,336.00	425,149.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,347,877.41	21,195,940.36	394,779.61	2,452,607.02	-27,583,142.78	54,113,288.36
其中：						
账龄组合	63,347,877.41	21,195,940.36	394,779.61	2,452,607.02	-27,583,143.31	54,113,288.36
合计	73,801,261.02	21,287,653.36	4,927,514.38	2,524,483.86	-33,098,478.78	54,538.437.36

4、本期实际核销的应收账款情况

项　　目	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款	2,524,483.86	7,510,102.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	2023 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中铁一局集团新运工程有限公司（乐清湾）	应收货款	415,731.00	无法收回	总经理审批	否
云南聚和经贸有限公司(功东项目)	应收货款	286,504.33	无法收回	总经理审批	否
中铁十八局集团有限公司深圳外环高速公路第 10 合同段项目经理部(2 工区)	应收货款	108,207.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十九局集团第三工程有限公司大连至旅顺中部通道第四标段项目部	应收货款	440,500.00	无法收回	总经理审批	否
中交一公局桥隧工程有限公司新疆 G575 线巴哈公路土建一标项目经理部	应收货款	787,984.20	无法收回	总经理审批	否
中铁二十二局集团有限公司青岛市地铁四号线土建 09 工区项目经理部	应收货款	188,522.00	无法收回	总经理审批	否
合计		2,227,448.53			

续：

单位名称	2022 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安徽省公路桥梁工程有限公司	应收货款	1,643,157.43	无法收回	总经理审批	否
中国铁工建设有限公司呼和浩特市巴彦淖尔路改造提供工程(四分部)	应收货款	469,683.03	无法收回	总经理审批	否
中国一冶郑东新区白沙园区综合管廊项目部	应收货款	300,461.28	无法收回	总经理审批	否
温州市域铁路 S1 线一期工程土建施工甲招乙供材料（支座）供应Ⅱ标段(简支梁)	应收货款	286,633.00	无法收回	总经理审批	否
河南禹亳铁路发展有限公司	应收货款	249,040.42	无法收回	总经理审批	否
广珠西线三期一标(缝)	应收货款	213,175.58	无法收回	总经理审批	否
北京城建一建设发展有限公司(盐城快速路网 X2 标)	应收货款	196,681.03	无法收回	总经理审批	否

单位名称	2022 年度				
广东省公路建设有限公司江罗分公司(13 标缝)	应收货款	191,977.83	无法收回	总经理审批	否
中交一公局桥隧工程有限公司张承二期 D 合同段项目经理部	应收货款	148,146.10	无法收回	总经理审批	否
中国建筑第六工程局有限公司(青龙河大桥项目部)	应收货款	140,000.00	无法收回	总经理审批	否
甘肃长达路业有限责任公司(兰永一级公路项目经理部)	应收货款	130,613.49	无法收回	总经理审批	否
中铁十五局集团有限公司郑东新区北三环隧道及地面道路工程施工第四标段项目部	应收货款	127,874.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十八局集团有限公司云湛高速公路 TJ29 合同段项目经理部	应收货款	115,518.00	无法收回	总经理审批	否
中铁四局集团第五工程有限公司大丰华高速公路丰顺至五华段 TJ4 合同段项目经理部	应收货款	107,127.00	无法收回	总经理审批	否
中铁上海工程局集团有限公司合肥市轨道交通 4 号线土建施工总承包 5 标项目经理部	应收货款	146,019.05	无法收回	总经理审批	否
中铁隧道集团无锡地铁 3 号线一期工程 04 标土建工程项目部	应收货款	106,324.40	无法收回	总经理审批	否
湖北省_中铁十五局集团第三工程有限公司汉十铁路 HSSG-6 标一工区	应收货款	244,415.99	无法收回	总经理审批	否
天津市_中建路桥集团有限公司（原天津市腾圣翔和）	应收货款	474,948.88	无法收回	总经理审批	否
中铁十二局集团有限公司银西铁路陕西段 YXZQ-5 标段项目经理部（安装）	应收货款	270,762.99	无法收回	总经理审批	否
合计		5,562,559.50			

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

单位名称	2023.12.31 应收账款期末余额	2023.12.31 合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	2023.12.31 坏账准备余额
雄安高速铁路有限公司	54,018,586.50	3,302,331.55	57,320,918.05	7.29	573,209.18
河南省公路工程局集团有限公司	35,617,614.57	3,081,984.75	38,699,599.32	4.92	1,224,984.70
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	30,175,946.25	3,831,564.50	34,007,510.75	4.33	340,075.11
中铁二十二局集团有限公司	25,393,043.68	1,028,343.67	26,421,387.35	3.36	985,353.56
安徽省公路桥梁工程有限公司	22,694,840.87	2,265,638.26	24,960,479.13	3.17	1,010,004.85
合　　计	167,900,031.87	13,509,862.73	181,409,894.60	23.07	4,133,627.40

续：

单位名称	2022.12.31 应收账款期末余额	2022.12.31 合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	2022.12.31 坏账准备余额
长江沿岸铁路集团湖北有限公司	31,586,355.25	3,462,382.90	35,048,738.15	3.96	350,487.38
渝黔铁路有限责任公司	20,852,616.32	4,563,903.11	25,416,519.43	2.87	254,165.19
中国铁路兰州局集团有限公司	19,971,689.59	5,790,995.33	25,762,684.92	2.91	258,973.84
中铁十二局集团有限公司	17,026,655.31	498,694.90	17,525,350.21	1.98	1,221,768.40
安徽省公路桥梁工程有限公司	15,852,629.25	1,380,707.42	17,233,336.67	1.95	1,733,569.59
合　　计	105,289,945.72	15,696,683.66	120,986,629.38	13.67	3,818,964.40

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收银行承兑汇票	1,082,168.65	4,928,435.00
小　　计	1,082,168.65	4,928,435.00
减：坏账准备		
合　　计	1,082,168.65	4,928,435.00

2、期末公司已质押的应收款项融资

无。

3、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023.12.31 终止确认金额	2023.12.31 未终止确认金额
应收银行承兑汇票	5,079,755.45	
合　　计	5,079,755.45	

续：

项目	2022.12.31 终止确认金额	2022.12.31 未终止确认金额
应收银行承兑汇票	23,417,484.90	
合　　计	23,417,484.90	

4、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收款项融资情况：

项目	2023.12.31 终止确认金额	2023.12.31 未终止确认金额
应收银行承兑汇票	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无已经贴现，但尚未到期的应收款项融资情况。

5、本期实际核销的应收款项融资情况

无。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　　龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,400,544.89	61.72	33,015,950.40	85.08

账　　龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1至2年（含2年）	3,777,289.57	22.42	5,789,806.28	14.92
2至3年（含3年）	2,673,402.59	15.86		-
小　　计	16,851,237.05	100.00	38,805,756.68	100.00
减：坏账准备				
合　　计	16,851,237.05	100.00	38,805,756.68	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本公司各报告期期末余额中无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2023.12.31	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
抚顺特殊钢股份有限公司	2,752,179.07	1年以内	16.33
中铁工程设计咨询集团有限公司	2,626,466.79	1-2年、2-3年	15.59
武汉泊海通技术服务有限公司	2,177,355.12	1-2年	12.92
四川六合特种金属材料股份有限公司	1,984,557.28	1年以内	11.78
衡水中行机床商贸有限公司	1,801,421.55	1年以内	10.69
合　　计	11,341,979.81	--	67.31

续：

单位名称	2022.12.31	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
明日控股（天津）有限公司	3,881,963.13	1年以内	10.00
四川六合特种金属材料股份有限公司	3,617,071.00	1年以内	9.32
武汉凌云海工程技术有限公司	3,537,071.04	1年以内	9.11
中航上大高温合金材料股份有限公司	3,160,209.76	1年以内	8.14
中铁工程设计咨询集团有限公司	2,973,577.02	1年以内、1-2年	7.66
合　　计	17,169,891.95	--	44.25

（七）其他应收款

项　目	注	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	1	12,119,934.53	16,304,863.65
合　　计		12,119,934.53	16,304,863.65

1、其他应收款

（1）按账龄分析

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内(含1年)	7,402,666.62	12,107,234.77
1至2年(含2年)	3,531,318.10	2,744,467.50
2至3年(含3年)	1,409,837.72	1,248,376.23
3至4年(含4年)	866,476.23	872,000.00
4至5年(含5年)	260,000.00	2,069,897.50
5年以上	2,181,500.34	1,448,939.34
小计	15,651,799.01	20,490,915.34
减：坏账准备	3,531,864.48	4,186,051.69
合计	12,119,934.53	16,304,863.65

（2）账面余额按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	12,555,450.44	17,180,504.37
代扣代缴款	695,087.81	796,952.03
员工备用金	271,836.33	599,802.94
往来款	922,609.41	706,840.98
土地出让金	1,206,815.02	1,206,815.02
合　　计	15,651,799.01	20,490,915.34

（3）按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,651,799.01	100.00	3,531,864.48	22.57	12,119,934.53
其中：					
账龄组合	15,651,799.01	100.00	3,531,864.48	22.57	12,119,934.53
合　　计	15,651,799.01	100.00	3,531,864.48	22.57	12,119,934.53

续：

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,490,915.34	100.00	4,186,051.69	20.43	16,304,863.65
其中：					
账龄组合	20,490,915.34	100.00	4,186,051.69	20.43	16,304,863.65
合　　计	20,490,915.34	100.00	4,186,051.69	20.43	16,304,863.65

1）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,402,666.62	74,026.67	1.00
1至2年(含2年)	3,531,318.10	353,131.81	10.00
2至3年(含3年)	1,409,837.72	281,967.54	20.00
3至4年(含4年)	866,476.23	433,238.12	50.00
4至5年(含5年)	260,000.00	208,000.00	80.00
5年以上	2,181,500.34	2,181,500.34	100.00
合　　计	15,651,799.01	3,531,864.48	22.57

续：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,107,234.77	121,072.35	1.00
1至2年(含2年)	2,744,467.50	274,446.75	10.00
2至3年(含3年)	1,248,376.23	249,675.25	20.00
3至4年(含4年)	872,000.00	436,000.00	50.00
4至5年(含5年)	2,069,897.50	1,655,918.00	80.00
5年以上	1,448,939.34	1,448,939.34	100.00
合　　计	20,490,915.34	4,186,051.69	20.43

（4）坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	2023年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		4,186,051.69		4,186,051.69
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		611,281.65		611,281.65
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化		-1,265,468.86		-1,265,468.86
期末余额		3,531,864.48		3,531,864.48

续：

坏账准备	2022 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		3,701,581.68		3,701,581.68
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,634,470.01		1,634,470.01
本期收回或转回		1,150,000.00		1,150,000.00
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		4,186,051.69		4,186,051.69

1）本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	2023.12.31 账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	2023.12.31 坏账准备余额
安徽省公路桥梁工程有限公司	押金及保证金	1,220,000.00	1年以内、1-2年、5年以上	7.79	212,900.00
桃城区北方工业园区管委会	土地出让金	1,206,815.02	5年以上	7.71	1,206,815.02
哈尔滨电气物资有限公司	押金及保证金	1,000,873.00	1年以内	6.39	10,008.73
北京中铁国际招标有限公司	押金及保证金	550,000.00	1年以内	3.51	5,500.00
广西工程技术研究院有限公司	押金及保证金	520,000.00	1年以内、1-2年	3.32	15,100.00
合计		4,497,688.02		28.72	1,450,323.75

续：

单位名称	款项性质	2022.12.31 账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	2022.12.31 坏账准备余额
安徽省公路桥梁工程有限公司	押金及保证金	1,210,000.00	1年以内、1-2年、5年以上	5.91	225,400.00
桃城区北方工业园区管委会	土地出让金	1,206,815.02	4-5年	5.89	965,452.02
中铁物贸集团有限公司中铁鲁班招标中心	押金及保证金	700,000.00	1年以内	3.42	7,000.00
中车物流有限公司	押金及保证金	700,000.00	1年以内	3.42	7,000.00
中铁建重庆投资集团有限公司渝湘复线高速公路总承包部	押金及保证金	600,000.00	1年以内	2.93	6,000.00
合　　计		4,416,815.02		21.55	1,210,852.02

4-1-1-81

（八）存货

1、存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	56,724,045.02	4,432,783.61	52,291,261.41
周转材料	561,258.49	55,934.09	505,324.40
委托加工材料	6,883,238.20	-	6,883,238.20
自制半成品	27,821,498.46	140,533.90	27,680,964.56
库存商品	61,483,252.21	2,544,798.68	58,938,453.53
发出商品	28,675,873.49	-	28,675,873.49
合　计	182,149,165.87	7,174,050.28	174,975,115.59

于 2023 年 12 月 31 日，无用于借款抵押的存货。

项目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,359,339.80	2,298,008.42	60,061,331.38
周转材料	1,158,518.97	92,327.48	1,066,191.49
委托加工材料	3,327,906.83	-	3,327,906.83
自制半成品	25,032,080.46	116,679.81	24,915,400.65
库存商品	29,247,533.71	3,931,700.63	25,315,833.08
发出商品	35,601,485.67	-	35,601,485.67
合　计	156,726,865.44	6,438,716.34	150,288,149.10

于 2022 年 12 月 31 日，无用于借款抵押的存货。

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	2022.1.1	本期增加		本期减少			2022.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,303,558.44	1,302,088.52	-	-	1,307,638.54	-	2,298,008.42
周转材料	15,639.72	98,902.08	-	-	22,214.32	-	92,327.48
自制半成品	123,996.03	258,674.39	-	-	185,845.38	80,145.23	116,679.81

项 目	2022.1.1	本期增加		本期减少			2022.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	5,949,562.15	2,962,230.02	-	-	4,654,928.45	325,163.09	3,931,700.63
合 计	8,392,756.34	4,621,895.01	-	-	6,170,626.69	405,308.32	6,438,716.34

续：

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少			2023.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,298,008.43	4,242,261.62	-	-	1,515,456.83	592,029.61	4,432,783.61
周转材料	92,327.48	-26,871.34	-	-	3,090.05	6,432.00	55,934.09
自制半成品	116,679.81	53,513.87	-	-	12,139.66	17,520.12	140,533.90
库存商品	3,931,700.62	139,768.06	-	-	465,031.40	1,061,638.60	2,544,798.68
合 计	6,438,716.34	4,408,672.21	-	-	1,995,717.94	1,677,620.33	7,174,050.28

3、存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转回或转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	2022 年度转回或转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	领用或出售	2.1
周转材料			1.92
自制半成品			0.74
库存商品	产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	领用或出售	15.92

续：

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	2023 年度转回或转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	领用或出售	2.67
周转材料			0.55
自制半成品			0.04
库存商品	产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	领用或出售	0.76

4、借款费用资本化情况

本公司各报告期期末余额中无借款费用资本化金额。

（九）合同资产

1、合同资产情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	102,857,535.90	1,028,575.36	101,828,960.54	156,284,731.85	1,562,847.46	154,721,884.39
合计	102,857,535.90	1,028,575.36	101,828,960.54	156,284,731.85	1,562,847.46	154,721,884.39

2、坏账准备本期计提及变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	1,440,035.24	122,812.23			-0.01	1,562,847.46
合计	1,440,035.24	122,812.23			-0.01	1,562,847.46

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	1,562,847.46	-243,752.16			-290,519.94	1,028,575.36
合计	1,562,847.46	-243,752.16			-290,519.94	1,028,575.36

（十）其他流动资产

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
预交所得税	622,752.70	6,293,000.96
预缴增值税	8,931,234.73	7,472,954.65
其他		26,709.61
小　　计	9,553,987.43	13,792,665.22
减：减值准备		
合　　计	9,553,987.43	13,792,665.22

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	2022年1月1日余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
衡通华创（北京）科技有限公司		2,000,000.00		-967,247.47		
合　计		2,000,000.00		-967,247.47		

续表

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日（账面价值）	其中：减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
衡通华创（北京）科技有限公司				1,032,752.53	
合　计				1,032,752.53	

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
衡通华创（北京）科技有限公司	1,032,752.53	1,000,000.00		-457,462.75		
合　计	1,032,752.53	1,000,000.00		-457,462.75		

续表

被投资单位	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日（账面价值）	其中：减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
衡通华创（北京）科技有限公司				1,575,289.78	
合　计				1,575,289.78	

（十二）其他权益工具投资

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司将其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。

项目名称	2023.12.31	2022.12.31
非交易性权益工具	2,025,312.02	2,000,000.00
合　计	2,025,312.02	2,000,000.00

1、其他权益工具投资情况

项目名称	2022.1.1	本期增减变动					2022.12.31
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
安徽中科高韧新材料有限公司		2,000,000.00					2,000,000.00
合　计		2,000,000.00					2,000,000.00

续表

项目名称	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽中科高韧新材料有限公司						
合　计						

4-1-1-87

项目名称	2022.12.31	本期增减变动					2023.12.31
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
安徽中科高韧新材料有限公司	2,000,000.00			25,312.02			2,025,312.02
合　计	2,000,000.00			25,312.02			2,025,312.02

续表

项目名称	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽中科高韧新材料有限公司		25,312.02				
合　计		25,312.02				

注：公司持有天津新城六号企业管理合伙企业（有限合伙）9.9450%份额，系 2023 年 10 月 30 日债转股形成，于 2023 年 12 月 31 日公允价值为 0 元。

4-1-1-88

（十三）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额	27,192,005.03	17,554,331.23	44,746,336.26
（1）固定资产/无形资产转入	27,192,005.03	17,554,331.23	44,746,336.26
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2023.12.31	27,192,005.03	17,554,331.23	44,746,336.26
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额	13,313,477.50	2,967,803.35	16,281,280.85
（1）计提或摊销	322,905.05	59,722.63	382,627.68
（2）固定资产/无形资产转入	12,990,572.45	2,908,080.72	15,898,653.17
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2023.12.31	13,313,477.50	2,967,803.35	16,281,280.85
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4.2023.12.31			
四、账面价值			
1.2023.12.31	13,878,527.53	14,586,527.88	28,465,055.41
2.2022.12.31			

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

报告期期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十四）固定资产

	注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	1	187,951,873.91	255,570,060.51
合计		187,951,873.91	255,570,060.51

1、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
一、账面原值：						
1.2022.1.1	193,241,821.66	263,473,098.80	31,651,251.27	5,706,336.20	5,562,113.86	499,634,621.79
2.本期增加金额	4,303,988.75	40,858,812.38	5,829,351.20		187,417.43	51,179,569.76
（1）购置	4,303,988.75	4,724,118.63	5,075,095.53		187,417.43	14,290,620.34
（2）在建工程转入		36,020,469.81	754,255.67			36,774,725.48
（3）其他增加		114,223.94				114,223.94
3.本期减少金额		10,406,539.43	1,421,121.53			11,827,660.96
（1）处置或报废		2,486,824.08				2,486,824.08
（2）转出至在建工程		7,919,715.35	1,306,897.59			9,226,612.94
（3）其他减少			114,223.94			114,223.94
4.2022.12.31	197,545,810.41	293,925,371.75	36,059,480.94	5,706,336.20	5,749,531.29	538,986,530.59

4-1-1-90

项　目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
二、累计折旧						
1.2022.1.1	85,678,126.00	142,895,981.96	19,363,297.27	4,378,633.94	4,797,905.48	257,113,944.65
2.本期增加金额	9,339,589.38	19,190,482.77	3,635,327.30	530,692.99	295,248.18	32,991,340.62
（1）计提	9,339,589.38	19,109,145.51	3,635,327.30	530,692.99	295,248.18	32,910,003.36
（2）其他增加		81,337.26				81,337.26
3.本期减少金额		5,666,481.67	1,022,333.52			6,688,815.19
（1）处置或报废		546,445.04				546,445.04
（2）转出至在建工程		5,120,036.63	940,996.26			6,061,032.89
（1）其他减少			81,337.26			81,337.26
4.2022.12.31	95,017,715.38	156,419,983.06	21,976,291.05	4,909,326.93	5,093,153.66	283,416,470.08
三、减值准备						
1.2022.1.1						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2022.12.31						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
四、账面价值						
1.2022.12.31	102,528,095.03	137,505,388.69	14,083,189.89	797,009.27	656,377.63	255,570,060.51
2.2022.1.1	107,563,695.66	120,577,116.84	12,287,954.00	1,327,702.26	764,208.38	242,520,677.14

项　目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
一、账面原值：						
1.2022.12.31	197,545,810.41	293,925,371.75	36,059,480.94	5,706,336.20	5,749,531.29	538,986,530.59
2.本期增加金额		6,434,097.07	3,478,764.42	308,866.84	155,473.10	10,377,201.43
（1）购置		2,359,661.95	3,319,619.48	308,866.84	155,473.10	6,143,621.37
（2）在建工程转入		4,074,435.12	159,144.94			4,233,580.06
（3）其他增加						
3.本期减少金额	40,627,961.11	57,211,129.02	1,271,826.02	792,189.19	659,832.10	100,562,937.44
（1）处置或报废		12,707,845.73	269,627.84	312,332.78	40,707.96	13,330,514.31
（2）转入在建工程		8,893.80				8,893.80
（3）企业分立减少	13,435,956.08	44,494,389.49	1,002,198.18	479,856.41	619,124.14	60,031,524.30
（4）其他减少	27,192,005.03					27,192,005.03
4.2023.12.31	156,917,849.30	243,148,339.80	38,266,419.34	5,223,013.85	5,245,172.29	448,800,794.58
二、累计折旧						
1.2022.12.31	95,017,715.38	156,419,983.06	21,976,291.05	4,909,326.93	5,093,153.66	283,416,470.08
2.本期增加金额	9,058,930.73	19,773,364.13	4,214,373.37	289,885.01	258,788.31	33,595,341.55
（1）计提	9,058,930.73	19,773,364.13	4,214,373.37	289,885.01	258,788.31	33,595,341.55
3.本期减少金额	17,989,867.68	36,116,187.67	956,264.87	515,539.42	585,031.38	56,162,891.02

项　目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
（1）处置或报废		9,337,733.19	120,704.52	293,747.50	24,707.52	9,776,892.73
（2）转出至在建工程		2,253.12				2,253.12
（3）企业分立减少	4,999,295.23	26,776,201.36	835,560.35	221,791.92	560,323.86	33,393,172.72
（4）其他减少	12,990,572.45					12,990,572.45
4.2023.12.31	86,086,778.43	140,077,159.52	25,234,399.55	4,683,672.52	4,766,910.59	260,848,920.61
三、减值准备						
1.2022.12.31						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2023.12.31						
四、账面价值						
1.2023.12.31	70,831,070.87	103,071,180.28	13,032,019.79	539,341.33	478,261.70	187,951,873.97
2.2022.12.31	102,528,095.03	137,505,388.69	14,083,189.89	797,009.27	656,377.63	255,570,060.51

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（4）报告期末固定资产抵押情况：

项　目	2023.12.31 账面价值	2022.12.31 账面价值
房屋建筑物	43,673,508.88	38,310,897.47

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	2022.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
铸造二车间	5,633,841.71	土地权属未办理
铸造二车间库房	292,684.24	土地权属未办理
铸造二车间配电室	181,609.81	土地权属未办理
合计	6,108,135.76	

续：

项目	2023.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
铸造二车间	5,202,216.71	土地权属未办理
铸造二车间库房	270,260.92	土地权属未办理
铸造二车间配电室	167,696.17	土地权属未办理
合计	5,640,173.80	

（十五）在建工程

	注	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	1	20,300,115.91	2,841,163.16
合计		20,300,115.91	2,841,163.16

1、在建工程

（1）在建工程情况：

项　目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	8,087,785.96		8,087,785.96			
安装工程	9,816,281.39		9,816,281.39	1,009,876.58		1,009,876.58
软件工程	2,396,048.56		2,396,048.56	1,831,286.58		1,831,286.58
合　计	20,300,115.91		20,300,115.91	2,841,163.16		2,841,163.16

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（万元）	2022.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31
自动喷漆生产线	1,300.00	10,849,260.36	3,593,493.81	14,442,754.17		
合　　计		10,849,260.36	3,593,493.81	14,442,754.17		

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自动喷漆生产线	100.00	100.00				自有资金
合　计	--	--				

项目名称	预算数（万元）	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.12.31
重载数字化加工车间	1,000.00		9,851,787.76	-		9,851,787.76
合　　计			9,851,787.76	-		9,851,787.76

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重载数字化加工车间	98.52	98.52				自有资金
合　计	--	--				

4-1-1-96

（十六）使用权资产

使用权资产情况

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022.1.1		
2.本期增加金额	4,684,885.32	4,684,885.32
（1）新增租赁	4,684,885.32	4,684,885.32
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022.12.31	4,684,885.32	4,684,885.32
二、累计折旧		
1.2022.1.1		
2.本期增加金额	936,977.07	936,977.07
（1）计提	936,977.07	936,977.07
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022.12.31	936,977.07	936,977.07
三、减值准备		
1.2022.1.1		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022.12.31		
四、账面价值		
1.2022.12.31	3,747,908.25	3,747,908.25
2.2022.1.1	-	-

续：

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022.12.31	4,684,885.32	4,684,885.32
2.本期增加金额		
（1）新增租赁		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023.12.31	4,684,885.32	4,684,885.32
二、累计折旧		
1.2022.12.31	936,977.07	936,977.07
2.本期增加金额	936,977.08	936,977.08
（1）计提	936,977.08	936,977.08
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023.12.31	1,873,954.15	1,873,954.15
三、减值准备		
1.2022.12.31		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023.12.31		
四、账面价值		
1.2023.12.31	2,810,931.17	2,810,931.17
2.2022.12.31	3,747,908.25	3,747,908.25

（十七）无形资产

1、无形资产情况

项　　目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2022.1.1	106,512,356.07	6,753,103.61	283,018.86	113,548,478.54
2.本期增加金额		714,980.84		714,980.84
（1）购置		714,980.84		714,980.84
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022.12.31	106,512,356.07	7,468,084.45	283,018.86	114,263,459.38
二、累计摊销				
1.2022.1.1	11,919,500.75	2,188,595.84	283,018.86	14,391,115.45
2.本期增加金额	2,119,623.68	1,126,128.74		3,245,752.42
（1）计提	2,119,623.68	1,126,128.74		3,245,752.42
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022.12.31	14,039,124.43	3,314,724.58	283,018.86	17,636,867.87
三、减值准备				

4-1-1-99

项　　目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1.2022.1.1				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022.12.31				
四、账面价值				
1.2022.12.31	92,473,231.64	4,153,359.87		96,626,591.51
2.2022.1.1	94,592,855.32	4,564,507.77		99,157,363.09

4-1-1-100

项　　目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2022.12.31	106,512,356.07	7,468,084.45	283,018.86	114,263,459.38
2.本期增加金额		130,510.00		130,510.00
（1）购置		130,510.00		130,510.00
3.本期减少金额	52,493,834.53		283,018.86	52,776,853.39
（1）处置				
（2）企业分立减少	34,939,503.30		283,018.86	35,222,522.16
（3）其他减少	17,554,331.23			17,554,331.23
4.2023.12.31	54,018,521.54	7,598,594.45		61,617,115.99
二、累计摊销				
1.2022.12.31	14,039,124.43	3,314,724.58	283,018.86	17,636,867.87
2.本期增加金额	1,826,970.97	1,206,972.53		3,033,943.50
（1）计提	1,826,970.97	1,206,972.53		3,033,943.50
3.本期减少金额	5,179,148.43		283,018.86	5,462,167.29
（1）处置				
（2）企业分立减少	2,271,067.71		283,018.86	2,554,086.57
（3）其他减少	2,908,080.72			2,908,080.72

4-1-1-101

项　　目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
4.2023.12.31	10,686,946.97	4,521,697.11		15,208,644.08
三、减值准备				
1.2022.12.31				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2023.12.31				
四、账面价值				
1.2023.12.31	43,331,574.57	3,076,897.34		46,408,471.91
2.2022.12.31	92,473,231.64	4,153,359.87		96,626,591.51

注：于 2023 年 12 月 31 日，本公司无形资产用于抵押借款的账面净值为 16,161,067.79 元。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项　　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建铸造车间占用第三方土地 19.01 亩	1,148,000.00	历史遗留问题未解决
合　　计	1,148,000.00	

4-1-1-102

（十八）长期待摊费用

项　目	2022.12.31	本期增加额	本期摊销额	2023.12.31
服务租赁费		18,640.77	6,213.60	12,427.17
信息平台费用		284,909.82	87,055.76	197,854.06
钩尾框技术许可费		120,000.00	16,000.00	104,000.00
合　计		423,550.59	109,269.36	314,281.23

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项　目	2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,557,189.33	10,133,578.40	87,496,047.28	13,124,407.09
预计费用	68,040,040.12	10,206,006.02	77,467,302.70	11,620,095.41
政府补助	25,033,203.14	3,754,980.47	31,443,640.78	4,716,546.12
可抵扣亏损	27,592,064.38	4,138,809.66	82,173,530.66	12,326,029.60
内部交易未实现利润	1,162,722.18	174,408.33	620,617.21	93,092.58
租赁负债	2,858,530.60	393,934.43	3,746,164.10	516,251.75
合计	192,243,749.75	28,801,717.31	282,947,302.73	42,396,422.55

2、未经抵销的递延所得税负债

项　目	2023.12.31		2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	55,256.90	13,814.23		
其他权益工具公允价值变动	25,312.02	3,796.80		
一次性扣除折旧的固定资产	51,669,405.20	7,750,410.78	58,543,948.64	8,781,592.29
股份支付费用	25,423,897.18	3,724,147.96	30,380,512.50	4,437,828.04
使用权资产	2,810,931.17	387,369.38	3,747,908.25	516,492.50
合　计	79,984,802.47	11,879,539.15	92,672,369.39	13,735,912.83

3、未确认递延所得税资产明细

项　目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损	2,065,985.24	2,730,487.00
资产减值准备	2,151.39	1,258.04
合计	2,068,136.63	2,731,745.04

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　度	2023.12.31	2022.12.31	到期年度
2020	2,065,985.24	2,730,487.00	2025 年度
合计	2,065,985.24	2,730,487.00	

（二十）其他非流动资产

项　目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房款				1,194,876.00		1,194,876.00
合计				1,194,876.00		1,194,876.00

（二十一）所有权或使用权受限资产

项　目	2023.12.31 账面余额	2023.12.31 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,697,008.31	27,697,008.31	冻结	保证金
固定资产	95,869,259.70	38,310,897.47	抵押	用于借款
无形资产	22,425,951.72	16,161,067.79	抵押	用于借款
合　计	145,992,219.73	82,168,973.57		

续：

项　目	2022.12.31 账面余额	2022.12.31 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	40,615,146.06	40,615,146.06	冻结	保证金
固定资产	94,910,312.98	43,673,508.88	抵押	用于借款
无形资产	22,425,951.72	16,598,896.12	抵押	用于借款
合　计	157,951,410.76	100,887,551.06		

（二十二）短期借款

1、短期借款分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	140,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	
已贴现未终止确认的保理应收款		168,055.55
已贴现未终止确认的应收票据	2,622,659.76	650,000.00
未到期应付利息	251,916.63	50,194.44
合　　计	282,874,576.39	250,868,249.99

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（二十三）应付账款

1、应付账款列示

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
应付货款	103,167,493.16	126,207,218.22
应付服务费	97,185,259.27	109,559,117.56
应付安装费	5,395,347.73	13,270,104.89
运费及其他	5,401,429.45	7,458,369.80
合　　计	211,149,529.61	256,494,810.47

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	2023.12.31	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
海南海控智能科技有限公司	18,099,759.96	1年以内、1-2年、3年以上，未到结算期	服务费
合　计	18,099,759.96		

续：

单位名称	2022.12.31	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
中国铁路设计集团	12,883,234.75	1年以内、1-2年，未到结算期	服务费
合　计	12,883,234.75		

（二十四）合同负债

1、合同负债情况

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	2,578,541.90	5,697,222.52
合　　计	2,578,541.90	5,697,222.52

（二十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022.1.1	本期增加	本年减少	2022.12.31
一、短期薪酬	11,540,075.06	86,591,012.68	79,445,269.70	18,685,818.04
二、离职后福利-设定提存计划		7,774,041.18	7,774,041.18	
合　　计	11,540,075.06	94,365,053.86	87,219,310.88	18,685,818.04

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本年减少	2023.12.31
一、短期薪酬	18,685,818.04	93,489,230.16	96,183,968.49	15,991,079.71
二、离职后福利-设定提存计划		7,691,421.80	7,691,421.80	
合　　计	18,685,818.04	101,180,651.96	103,875,390.29	15,991,079.71

2、短期薪酬列示

项目	2022.1.1	本期增加	本年减少	2022.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,540,075.06	76,917,040.97	69,771,297.99	18,685,818.04
二、职工福利费		3,307,616.61	3,307,616.61	
三、社会保险费		4,854,146.78	4,854,146.78	
其中：医疗保险费		4,267,054.26	4,267,054.26	
工伤保险费		587,092.52	587,092.52	
四、住房公积金		1,161,488.00	1,161,488.00	
五、工会经费和职工教育经费		350,720.32	350,720.32	
合　　计	11,540,075.06	86,591,012.68	79,445,269.70	18,685,818.04

项目	2022.12.31	本期增加	本年减少	2023.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,685,818.04	82,789,980.09	85,484,718.42	15,991,079.71
二、职工福利费		4,115,189.71	4,115,189.71	
三、社会保险费		4,872,975.35	4,872,975.35	
其中：医疗保险费		4,284,329.54	4,284,329.54	
工伤保险费		588,645.81	588,645.81	
四、住房公积金		1,120,230.00	1,120,230.00	
五、工会经费和职工教育经费		590,855.01	590,855.01	
合　计	18,685,818.04	93,489,230.16	96,183,968.49	15,991,079.71

3、离职后福利——设定提存计划列示

设定提存计划项目	2022.1.1	本期应缴	本期缴付	2022.12.31
一、基本养老保险费		7,451,675.74	7,451,675.74	
二、失业保险费		322,365.44	322,365.44	
合　计		7,774,041.18	7,774,041.18	

续：

设定提存计划项目	2022.12.31	本期应缴	本期缴付	2023.12.31
一、基本养老保险费		7,371,227.39	7,371,227.39	
二、失业保险费		320,194.41	320,194.41	
合　计		7,691,421.80	7,691,421.80	

（二十六）应交税费

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税	3,098,168.41	8,597,473.84
企业所得税	3,166,160.68	
个人所得税	134,798.73	97,837.33
城市建设维护税	231,630.26	594,350.42
教育费附加	165,450.18	424,571.63
印花税	131,156.47	139,022.27
合　计	6,927,364.73	9,853,255.49

（二十七）其他应付款

	注	2023.12.31	2022.12.31
应付股利	1	30,000,000.00	
其他应付款	2	128,927,101.26	150,796,444.65
合　　计		158,927,101.26	150,796,444.65

1、应付股利

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
普通股股利	30,000,000.00	
合　　计	30,000,000.00	

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	116,875,408.17	133,509,017.85
工程款、设备采购款及日常费用款	10,023,188.71	11,400,684.66
押金及保证金	949,890.00	973,010.00
其他	1,078,614.38	4,913,732.14
合　　计	128,927,101.26	150,796,444.65

（2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
衡水裕嘉控股集团有限公司	112,515,101.14	关联方应付款，未到偿付期
合　计	112,515,101.14	

续：

单位名称	2022.12.31	未偿还或结转的原因
衡水裕嘉控股集团有限公司	129,531,437.45	关联方应付款，未到偿付期
合计	129,531,437.45	

（二十八）一年内到期的非流动负债

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	919,470.42	887,633.50
合　　计	919,470.42	887,633.50

（二十九）其他流动负债

项　目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债销项税	320,739.89	811,881.52
已背书未终止确认的应收票据	52,202,483.93	30,976,598.32
数字化债务凭证	18,809,822.87	23,978,761.97
合　计	71,333,046.69	55,767,241.81

（三十）租赁负债

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
长期租赁负债	3,038,983.92	4,051,978.56
减：未确认的融资费用	180,453.32	305,814.46
减：一年内到期的租赁负债	919,470.42	887,633.50
合　　计	1,939,060.18	2,858,530.60

（三十一）递延收益

1、递延收益情况

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	32,968,406.68	2,497,000.00	4,021,765.90	31,443,640.78	与资产相关
合计	32,968,406.68	2,497,000.00	4,021,765.90	31,443,640.78	

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	31,443,640.78		6,440,437.64	25,003,203.14	与资产相关
合计	31,443,640.78		6,440,437.64	25,003,203.14	

2、涉及政府补助的项目

补助项目	2022.1.1	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	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
工程配套产品智能化生产中心升级改造项目	13,240,000.00	-		-		13,240,000.00	与资产相关
物联网智能支座项目	3,167,452.45	-		28,689.94		3,138,762.51	与资产相关
高新技术转入工业转型升级补贴145万	1,393,588.30	-		108,134.42		1,285,453.88	与资产相关
交通配套产品智能制造项目	-	1,207,000.00		20,116.66		1,186,883.34	与资产相关
高分子复合耐热防水卷材产业化项目	1,281,249.96	-		125,000.04		1,156,249.92	与资产相关
高新技术转入工业转型升级补贴	1,152,666.67	-		132,999.96		1,019,666.71	与资产相关
挥发性有机物深度治理设施	1,193,012.77	-		174,587.04		1,018,425.73	与资产相关
技术服务平台建设资金	1,166,666.67	-		200,000.04		966,666.63	与资产相关
高新技术转入工业转型升级专项资金	918,008.13	-		67,685.76		850,322.37	与资产相关
隧道防排水技术一体化系统集成项目	869,786.80	-		128,613.20		741,173.60	与资产相关

4-1-1-110

补助项目	2022.1.1	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	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
制造产业互联网应用认定（省级工业转型升级专项资金）	750,000.00	-		125,000.04		624,999.96	与资产相关
锻造转轮、叶片	728,333.39	-		114,999.96		613,333.43	与资产相关
中铁建战略新兴补助项目	600,000.04	-		99,999.96		500,000.08	与资产相关
河北省交通工程配套产品产业技术研究院	599,999.96	-		99,999.96		500,000.00	与资产相关
喷涂速凝橡胶沥青防水涂料	513,333.34	-		69,999.96		443,333.38	与资产相关
电力需求侧管理专项资金	582,000.00	-		96,999.96		485,000.04	与资产相关
省科技计划项目资金 ZT-GZS 高分子（非沥青类）自粘止水带	600,000.00	-		150,000.00		450,000.00	与资产相关
技术改造项目	459,999.96	-		92,000.04		367,999.92	与资产相关
中铁建省数字化车间	316,666.75	-		39,999.96		276,666.79	与资产相关
轨道工程减振降噪关键技术及应用示范	710,000.00	-		464,166.66		245,833.34	与资产相关
2015 年河北省战略性新兴产业发展项目《轨道交通浮置板用易更	599,999.96	-		200,000.04		399,999.92	与资产相关

4-1-1-111

补助项目	2022.1.1	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	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
换新型橡胶隔振器研发》							
高速铁路桥梁支座与橡胶制品生产数字化车间	260,000.04	-		39,999.96		220,000.08	与资产相关
在线监测项目奖补	224,000.00	-		27,999.96		196,000.04	与资产相关
工业控制系统信息安全试点	500,000.00	-		270,429.27		229,570.73	与资产相关
大气污染治理补贴	178,558.12	-		29,759.76		148,798.36	与资产相关
17 年科技资金	157,500.00	-		30,000.00		127,500.00	与资产相关
扩建年产 60 万千瓦及以上发电设备用（锻造）转轮、叶片	425,000.00	-		204,000.00		221,000.00	与资产相关
消失模生产线-龙门加工中心	47,250.00	-		47,250.00		-	与资产相关
ZTQZ 项目	333,333.37	-		333,333.35		0.02	与资产相关
污染治理专项资金+燃煤改	-	-		-		-	与资产相关
盾构接缝防水系统产业化	-	150,000.00		-		150,000.00	与资产相关
省科技计划"基于高摩擦阻尼自润滑耐磨复合材料的新一代轨道交通关键减/隔震装置产业化"	-	500,000.00		500,000.00		-	与资产相关

补助项目	2022.1.1	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	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
省技术创新中心后补助	-	640,000.00		-		640,000.00	与资产相关
合计	32,968,406.68	2,497,000.00		4,021,765.90		31,443,640.78	

续：

补助项目	2022.12.31	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	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
工程配套产品智能化生产中心升级改造项目	13,240,000.00			1,323,999.96		11,916,000.04	与资产相关
物联网智能支座项目	3,138,762.51			316,745.28		2,822,017.23	与资产相关
高新技术转入工业转型升级补贴145万	1,285,453.88			148,695.73		1,136,758.15	与资产相关
交通配套产品智能制造项目	1,186,883.34			120,699.96		1,066,183.38	与资产相关
高分子复合耐热防水卷材产业化项目	1,156,249.92			125,000.04		1,031,249.88	与资产相关
高新技术转入工业转型升级补贴	1,019,666.71			132,999.96		886,666.75	与资产相关
挥发性有机物深度治理设施	1,018,425.73			174,587.28		843,838.45	与资产相关
技术服务平台建设资金	966,666.63			200,000.04		766,666.59	与资产相关

补助项目	2022.12.31	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	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
高新技术转入工业转型升级专项资金	850,322.37			117,202.56		733,119.81	与资产相关
隧道防排水技术一体化系统集成项目	741,173.60			95,859.90	-645,313.70		与资产相关
制造产业互联网应用认定（省级工业转型升级专项资金）	624,999.96			125,000.04		499,999.92	与资产相关
锻造转轮、叶片	613,333.43			114,999.96		498,333.47	与资产相关
中铁建战略新兴补助项目	500,000.08			99,999.96		400,000.12	与资产相关
河北省交通工程配套产品产业技术研究院	500,000.00			99,999.96		400,000.04	与资产相关
喷涂速凝橡胶沥青防水涂料	443,333.38			52,499.97	-390,833.41		与资产相关
电力需求侧管理专项资金	485,000.04			96,999.96		388,000.08	与资产相关
省科技计划项目资金 ZT-GZS 高分子（非沥青类）自粘止水带	450,000.00			150,000.00		300,000.00	与资产相关
技术改造项目	367,999.92			92,000.04		275,999.88	与资产相关
中铁建省数字化车间	276,666.79			29,999.97	-246,666.82		与资产相关

补助项目	2022.12.31	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	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
轨道工程减振降噪关键技术及应用示范	245,833.34			24,999.96		220,833.38	与资产相关
2015 年河北省战略性新兴产业发展项目《轨道交通浮置板用易更换新型橡胶隔振器研发》	399,999.92			200,000.04		199,999.88	与资产相关
高速铁路桥梁支座与橡胶制品生产数字化车间	220,000.08			39,999.96		180,000.12	与资产相关
在线监测项目奖补	196,000.04			27,999.96		168,000.08	与资产相关
工业控制系统信息安全试点	229,570.73			66,073.44		163,497.29	与资产相关
大气污染治理补贴	148,798.36			29,759.76		119,038.60	与资产相关
17 年科技资金	127,500.00			22,500.00	-105,000.00		与资产相关
扩建年产 60 万千瓦及以上发电设备用（锻造）转轮、叶片	221,000.00			204,000.00		17,000.00	与资产相关
消失模生产线-龙门加工中心	-			-		-	与资产相关
ZTQZ 项目	0.02			0.02		-	与资产相关
污染治理专项资金+燃煤改	-			-		-	与资产相关

补助项目	2022.12.31	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	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
盾构接缝防水系统产业化	150,000.00			150,000.00		-	与资产相关
省科技计划"基于高摩擦阻尼自润滑耐磨复合材料的新一代轨道交通关键减/隔震装置产业化"	-			-		-	与资产相关
省技术创新中心后补助	640,000.00			640,000.00		-	与资产相关
合计	31,443,640.78	-	-	5,022,623.71	-1,387,813.93	25,033,203.14	

（三十二）股本

项目	2022.1.1	本次变动增减（+、-）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
衡水裕嘉控股集团有限公司	128,223,133.00				-5,142,857.00	-5,142,857.00	123,080,276.00
裕霖企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	9,750,000.00				-	-	9,750,000.00
裕众企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	6,450,000.00				-	-	6,450,000.00
北京华舆国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,900,609.00				-	-	7,900,609.00
江苏镇江同人交科私募基金合伙企业（有限合伙）	-				5,142,857.00	5,142,857.00	5,142,857.00
合计	152,323,742.00	-	-	-	-	-	152,323,742.00

续：

项目	2022.12.31	本次变动增减（+、-）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
衡水裕嘉控股集团有限公司	123,080,276.00				-17,895,941.00	-17,895,941.00	105,184,335.00
裕霖企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	9,750,000.00				-1,920,240.00	-1,920,240.00	7,829,760.00
裕众企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	6,450,000.00				-1,270,320.00	-1,270,320.00	5,179,680.00
北京华舆国创股权投资基金合伙企业	7,900,609.00				-7,900,609.00	-7,900,609.00	-

项目	2022.12.31	本次变动增减（+、-）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
（有限合伙）							
江苏镇江同人交科私募基金合伙企业（有限合伙）	5,142,857.00				-1,012,890.00	-1,012,890.00	4,129,967.00
合计	152,323,742.00	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	122,323,742.00

股本变动情况说明：

2022 年度股本变动情况详见本附注一、（三）、历史沿革股份公司阶段（3）。

2023 年度股本变动情况详见本附注一、（三）、历史沿革股份公司阶段（4）、（5）。

（三十三）资本公积

1、明细情况

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	688,621,413.79	12,961,937.65		701,583,351.44
其他资本公积		138,430.63		138,430.63
合　　计	688,621,413.79	13,100,368.28		701,721,782.07

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	701,583,351.44	795,327.99	228,940,531.13	473,438,148.30
其他资本公积	138,430.63			138,430.63
合　　计	701,721,782.07	795,327.99	228,940,531.13	473,576,578.93

资本公积的说明：

1、2022 年度资本公积增加

2022 年度按期摊销股份支付费用 12,961,937.65 元计入资本公积。

2022 年度山西裕昌铁路配件制造有限公司尾款 138,430.63 不再支付计入资本公积。

2、2023 年度资本公积增减变化

1）2023 年按期摊销股份支付费用增加资本公积 795,327.98 元；

2）2023 年公司分立减少资本公积 228,568,248.91 元；

3）河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院少数股东出资，按实际出资比例确认享有的净资产份额减少资本公积 372,282.22 元。

（三十四）其他综合收益

项目	2022.12.31	本期发生额						2023.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		25,312.02			3,796.80	21,515.22		21,515.22
其他综合收益合计		25,312.02			3,796.80	21,515.22		21,515.22

4-1-1-120

（三十五）专项储备

项　　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	3,429,387.17	1,282,938.71	303,637.31	4,408,688.57
合　　计	3,429,387.17	1,282,938.71	303,637.31	4,408,688.57

续：

项　　目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	4,408,688.57	1,646,050.09	511,542.22	5,543,196.44
合　　计	4,408,688.57	1,646,050.09	511,542.22	5,543,196.44

（三十六）盈余公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	21,417,329.38	4,869,156.73		26,286,486.11
合计	21,417,329.38	4,869,156.73		26,286,486.11

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	26,286,486.11	9,076,198.39		35,362,684.50
合计	26,286,486.11	9,076,198.39		35,362,684.50

盈余公积说明：

各年法定盈余公积的增加，均为按照母公司净利润 10%计提的盈余公积。

（三十七）未分配利润

项目	2023.12.31	2022.12.31
上期末未分配利润	107,463,747.57	47,609,178.25
本期末未分配利润	107,463,747.57	47,609,178.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	100,576,442.12	64,723,726.05
减：提取法定盈余公积	9,076,198.39	4,869,156.73
应付普通股股利	30,000,000.00	
加：其他综合收益结转留存收益	-	-
其他变动	-61,510,903.88	
期末未分配利润	107,453,087.42	107,463,747.57

注：其他变动-61,510,903.88 元为由于本公司派生分立，衡水中裕铁信防水技术有限公司、衡

水中裕铁信环保工程有限公司不再纳入合并范围形成。

（三十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	939,043,573.50	629,036,440.79	877,943,689.94	634,787,394.74
其他业务	14,229,904.10	5,774,777.44	11,624,814.42	6,641,277.31
合计	953,273,477.60	634,811,218.23	889,568,504.36	641,428,672.05

2、营业收入和营业成本的分解信息

项　目	2023 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	551,439,775.47	333,926,358.54	217,513,416.93
伸缩装置	32,799,952.54	15,711,091.98	17,088,860.56
装备构件	139,761,242.07	113,037,578.22	26,723,663.85
止水带	64,297,985.45	40,585,002.74	23,712,982.71
防水材料	75,258,926.05	57,436,600.96	17,822,325.09
声屏障	75,485,691.92	68,339,808.35	7,145,883.57
其他业务	14,229,904.10	5,774,777.44	8,455,126.66
合计	**953,273,477.60**	**634,811,218.23**	**318,462,259.37**
按经营地区分类			
国内	953,273,477.60	634,811,218.23	318,462,259.37
合计	**953,273,477.60**	**634,811,218.23**	**318,462,259.37**
合计	**953,273,477.60**	**634,811,218.23**	**318,462,259.37**

续：

项　目	2022 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	415,592,158.31	274,979,999.33	140,612,158.98
伸缩装置	53,934,739.72	21,830,428.04	32,104,311.68
装备构件	117,454,476.20	106,796,193.46	10,658,282.74
止水带	84,450,509.10	62,275,948.83	22,174,560.27
防水材料	127,563,818.18	101,154,529.18	26,409,289.00
声屏障	78,947,988.43	67,750,295.90	11,197,692.53
其他业务	11,624,814.42	6,641,277.31	4,983,537.11
合计	**889,568,504.36**	**641,428,672.05**	**248,139,832.31**
按经营地区分类			
国内	889,568,504.36	641,428,672.05	248,139,832.31
合计	**889,568,504.36**	**641,428,672.05**	**248,139,832.31**
合计	**889,568,504.36**	**641,428,672.05**	**248,139,832.31**

3、履约义务的说明

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，公司完成合同履约义务时点确认收入。

（三十九）税金及附加

项　目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	2,778,238.21	3,202,514.70
教育费附加	1,984,343.77	2,287,642.24
资源税	-	35,200.00
房产税	1,885,854.04	1,914,947.30
土地使用税	1,606,428.71	1,683,353.12
车船使用税	14,465.90	19,388.80
印花税	616,274.34	641,338.77
环境保护税	21,439.92	17,864.27
合　计	8,907,044.89	9,802,249.20

（四十）销售费用

项　　目	2023 年度	2022 年度
销售服务费	24,796,262.79	19,394,788.87
业务招待费	12,524,658.32	11,230,374.85
职工薪酬	11,222,988.10	13,050,184.09
修理费	4,356,194.28	4,281,592.34
差旅费	4,518,983.77	3,244,680.16
代理咨询费	1,288,272.52	889,393.85
中标服务费	2,964,218.17	1,983,377.84
检测费	1,087,126.23	686,814.90
办公费	972,955.87	731,069.87
使用权资产折旧	780,381.56	780,381.55
广告宣传费	22,837.74	25,458.25
诉讼费	1,156,713.86	1,576,289.11
会议费	53,704.02	11,200.00
其他	30,575.92	221,086.04
合　　计	65,775,873.15	58,106,691.72

（四十一）管理费用

项　　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	19,589,681.15	19,819,769.35
股份支付	795,327.98	12,961,937.65
折旧与摊销	8,145,021.26	8,923,269.62
业务招待费	7,991,525.17	6,346,968.77
上市服务费	7,300,713.28	8,783,539.02
修理检测费	3,122,092.05	2,724,525.73
办公差旅费	3,870,023.01	2,892,266.59
绿化及排污费	918,049.92	1,399,707.68
专利及认证费	311,317.93	2,545,931.70
安全及消防费	505,428.37	545,153.82
行业会费	123,200.00	272,415.07

项　　目	2023 年度	2022 年度
使用权资产折旧	114,234.32	114,234.32
水电费	2,446,628.98	1,005,191.61
其他	540,235.70	822,164.20
合　　计	55,773,479.12	69,157,075.13

（四十二）研发费用

项　　目	2023 年度	2022 年度
材料投入	26,965,354.37	27,180,564.45
职工薪酬	16,198,784.36	12,568,637.65
试验检验费	6,375,548.02	2,268,708.38
燃动及折旧摊销费用	3,333,398.67	2,869,077.65
委外研发费	840,485.44	935,384.35
加工费	429,433.94	252,402.81
专家咨询费	1,502,662.38	1,241,508.13
知识产权的申请费、注册费	556,714.52	517,988.40
其他费用	812,465.26	308,849.36
合　　计	57,014,846.96	48,143,121.18

（四十三）财务费用

项　　目	2023 年度	2022 年度
利息支出	13,456,457.14	11,213,990.95
减：利息收入	2,705,298.46	3,863,270.75
银行手续费	217,087.45	376,086.59
其他	15,132.33	74,273.42
合　　计	10,983,378.46	7,801,080.21

（四十四）其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	7,806,595.90	10,387,364.95
税金及附加减免	3,515,418.16	71,908.61
代扣个人所得税手续费	46,336.43	13,999.39
合　　计	11,368,350.49	10,473,272.95

（四十五）投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-457,462.75	-967,247.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	228,380.19	412,234.65
合　　计	-229,082.56	-555,012.82

（四十六）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	55,256.90	
合　　计	55,256.90	

（四十七）信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-15,999,776.64	-5,616,729.71
合　　计	-15,999,776.64	-5,616,729.71

（四十八）资产减值损失

项　　目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,408,672.21	-4,621,895.01
合同资产减值损失	243,752.16	-122,812.23
合　　计	-4,164,920.05	-4,744,707.24

（四十九）资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置固定资产利得	389,183.19	154,086.55
合　　计	389,183.19	154,086.55

（五十）营业外收入

项　　目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
项目长款	2,268,304.71	2,268,304.71	45,586.26	45,586.26
供应商扣款	127,638.30	127,638.30	979,000.05	979,000.05
政府补贴（金融办"上市补贴"）			3,000,000.00	3,000,000.00
固定资产清理			9,292.04	9,292.04
违约赔偿收入	25,000.13	25,000.13	32,524.00	32,524.00
其他	77,080.66	77,080.66	239,037.24	239,037.24
合　　计	2,498,023.80	2,498,023.80	4,305,439.59	4,305,439.59

（五十一）营业外支出

项　　目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,367,053.90	1,367,053.90	213,545.98	213,545.98
对外捐赠	302,832.67	302,832.67	330,000.00	330,000.00
其中：公益性捐赠	30,000.00	30,000.00	150,000.00	150,000.00
非公益性捐赠	272,832.67	272,832.67	180,000.00	180,000.00
罚款及滞纳金支出	185.96	185.96	1,101,209.45	1,101,209.45
其他	99,231.65	99,231.65	270,600.09	270,600.09
合　　计	1,769,304.18	1,769,304.18	1,915,355.52	1,915,355.52

（五十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税	7,515,968.76	-1,535,184.25
递延所得税	4,346,588.68	-5,995,185.31
合 计	11,862,557.44	-7,530,369.56

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2023 年度	2022 年度
利润总额	112,155,367.74	57,230,608.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,823,305.16	8,584,591.30
子公司适用不同税率的影响	-362,822.08	52,614.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,719,061.79	2,626,354.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,225.09	-6,628,764.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,296,731.17	1,616,523.62
研发费加计扣除影响	-8,533,209.11	-7,336,010.45
小型微利企业税收优惠的影响		-20,884.50
购置设备加计扣除、残疾人加计	-47,292.289	-6,258,929.84
抵免税额影响		-165,863.97
所得税费用	11,862,557.44	-7,530,369.56

（五十三）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
存款利息收入	738,076.54	3,374,156.27
政府补助	2,816,964.15	11,400,489.60
保证金及其他	72,188,874.21	65,461,645.71
合　计	75,743,914.90	80,236,291.58

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	155,826,457.34	133,373,290.22
保证金及往来款	70,709,610.31	55,605,108.66
合　计	226,536,067.65	188,978,398.88

3、收到的重要的投资活动有关的现金

无。

4、支付的重要的投资活动有关的现金

无。

5、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
赎回理财收到的现金	376,162,374.09	457,206,010.53
合　计	376,162,374.09	457,206,010.53

6、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买理财支付的现金	406,510,252.08	456,000,000.00
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	53,718,445.00	-
合　计	460,228,697.08	456,000,000.00

7、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
归还借款	7,000,000.00	
合　计	7,000,000.00	

8、筹资活动产生的负债变动情况

项　目	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	214,541,999.23	340,000,000.00		303,673,749.24		250,868,249.99
合计	214,541,999.23	340,000,000.00		303,673,749.24		250,868,249.99

续：

项　目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	250,868,249.99	395,000,000.00		322,984,673.60	40,009,000.00	282,874,576.39
合计	250,868,249.99	395,000,000.00		322,984,673.60	40,009,000.00	282,874,576.39

注：2023 年度非现金变动为原子公司不再纳入合并报表范围形成。

9、以净额列报现金流量的情况

无。

（五十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,292,810.30	64,760,978.23
加：信用减值准备	15,999,776.64	5,616,729.71
资产减值准备	4,164,920.05	4,744,707.24
投资性房地产折旧	382,627.68	-
固定资产折旧	33,595,341.55	32,910,003.36
使用权资产摊销	936,977.08	936,977.07
无形资产摊销	3,033,943.50	3,245,752.42
长期待摊费用摊销	109,269.36	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）	-389,183.19	-154,086.55
固定资产报废损失（收益以"一"号填列）	1,367,053.90	204,253.9
公允价值变动损失（收益以"一"号填列）	-55,256.90	
财务费用（收益以"一"号填列）	13,456,457.14	11,213,990.95
投资损失（收益以"一"号填列）	229,082.56	555,012.82
递延所得税资产减少（增加以"一"号填列）	13,594,705.24	-10,251,604.29
递延所得税负债增加（减少以"一"号填列）	-1,856,373.68	4,260,725.23
存货的减少（增加以"一"号填列）	-25,422,300.43	-7,303,528.38
经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	-94,740,874.91	-95,003,629.41
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	-83,251,812.10	3,358,765.49
其他	795,327.98	12,961,937.65
经营活动产生的现金流量净额	-17,757,508.23	32,056,985.48
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		

补充资料	2023 年度	2022 年度
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	211,406,347.25	303,591,662.04
减：现金的期初余额	303,591,662.04	262,100,880.94
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-92,185,314.79	41,490,781.10

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项　　目	2023 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：衡水中裕铁信防水技术有限公司	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	53,718,445.00
其中：衡水中裕铁信防水技术有限公司	34,997,320.52
衡水中裕铁信环保工程有限公司	18,721,124.48
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：衡水中裕铁信防水技术有限公司	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-53,718,445.00

3、现金和现金等价物的构成

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	211,406,347.25	303,591,662.04
其中：库存现金	37,544.31	54,478.66
可随时用于支付的银行存款	211,368,802.94	303,537,183.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	211,406,347.25	303,591,662.04

1）不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	2023 年度	2022 年度	理由
其他货币资金	27,697,008.31	40,615,146.06	保证金
合　计	27,697,008.31	40,615,146.06	

（五十五）租赁

1、本公司作为承租人的租赁情况

项目	2023 年度	2022 年度
与租赁相关的总现金流出	1,012,994.64	1,012,994.64

2、本公司作为出租人的租赁情况

项目	2023 年度	2022 年度
租赁收入	579,305.29	14,973.32
合计	579,305.29	14,973.32

八、研发支出

1、研发支出

项目	2023 年度	2022 年度
费用化研发支出：		
材料投入	26,965,354.37	27,180,564.45
职工薪酬	16,198,784.36	12,568,637.65
试验检验费	6,375,548.02	2,268,708.38
燃动及折旧摊销费用	3,333,398.67	2,869,077.65
委外研发费	840,485.44	935,384.35
加工费	429,433.94	252,402.81
专家咨询费	1,502,662.38	1,241,508.13
知识产权的申请费、注册费	556,714.52	517,988.40
其他费用	812,465.26	308,849.36
合计	57,014,846.96	48,143,121.18

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	不涉及	100.00	分立减资	2023 年 9 月 30 日	控制权转移	138,303,282.72
衡水中裕铁信环保工程有限公司	不涉及	100.00	分立减资	2023 年 9 月 30 日	控制权转移	121,872,468.12

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
衡水中裕铁信防水技术有限公司						
衡水中裕铁信环保工程有限公司						

4-1-1-133

十、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式	备注
					直接	间接			
衡水中裕铁信防水技术有限公司	衡水	衡水	10,100.00	生产与销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并	2023.9.30 已分立出企业集团外
河北五环防水防腐有限公司	石家庄	石家庄	500.00	生产与销售	75.00		75.00	同一控制下企业合并	2023.9.30 已分立出企业集团外
衡水中裕铁信装备工程有限公司	衡水	衡水	10,100.00	生产与销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	衡水	衡水	10,100.00	生产与销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并	2023.9.30 已分立出企业集团外
北京裕菖隆泰科技有限责任公司	北京	北京	1000.00	技术开发与推广服务	100.00		100.00	出资设立	
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	衡水	衡水	141.00	研究与开发	——	——		出资举办	

4-1-1-134

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	2023 年度	2022 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	1,575,289.78	1,032,752.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-457,462.75	-967,247.47
--其他综合收益		
--综合收益总额		

十一、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

项目	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助		
工程配套产品智能化生产中心升级改造项目	1,323,999.96	-
物联网智能支座项目	316,745.28	28,689.94
高新技术转入工业转型升级补贴 145 万	148,695.73	108,134.42
交通配套产品智能制造项目	120,699.96	20,116.66
高分子复合耐热防水卷材产业化项目	125,000.04	125,000.04
高新技术转入工业转型升级补贴	132,999.96	132,999.96
挥发性有机物深度治理设施	174,587.28	174,587.04
技术服务平台建设资金	200,000.04	200,000.04
高新技术转入工业转型升级专项资金	117,202.56	67,685.76
隧道防排水技术一体化系统集成项目	95,859.90	128,613.20
制造产业互联网应用认定（省级工业转型升级专项资金）	125,000.04	125,000.04
锻造转轮、叶片	114,999.96	114,999.96
中铁建战略新兴补助项目	99,999.96	99,999.96
河北省交通工程配套产品产业技术研究院	99,999.96	99,999.96
喷涂速凝橡胶沥青防水涂料	52,499.97	69,999.96
电力需求侧管理专项资金	96,999.96	96,999.96
省科技计划项目资金 ZT-GZS 高分子（非沥青类）自粘止水	150,000.00	150,000.00

项目	2023 年度	2022 年度
带		
技术改造项目	92,000.04	92,000.04
中铁建省数字化车间	29,999.97	39,999.96
轨道工程减振降噪关键技术及应用示范	24,999.96	464,166.66
2015 年河北省战略性新兴产业发展项目《轨道交通浮置板用易更换新型橡胶隔振器研发》	200,000.04	200,000.04
高速铁路桥梁支座与橡胶制品生产数字化车间	39,999.96	39,999.96
在线监测项目奖补	27,999.96	27,999.96
工业控制系统信息安全试点	66,073.44	270,429.27
大气污染治理补贴	29,759.76	29,759.76
17 年科技资金	22,500.00	30,000.00
扩建年产 60 万千瓦及以上发电设备用（锻造）转轮、叶片	204,000.00	204,000.00
消失模生产线-龙门加工中心	-	47,250.00
ZTQZ 项目	0.02	333,333.35
盾构接缝防水系统产业化	150,000.00	-
省科技计划"基于高摩擦阻尼自润滑耐磨复合材料的新一代轨道交通关键减/隔震装置产业化"	-	500,000.00
省技术创新中心后补助	640,000.00	-
与收益相关的政府补助		
高新技术转入人才项目立项管理	900,000.00	-
年度科技企业研发费用后补助资金	731,360.00	-
高新技术转入创新奖	200,000.00	-
就业服务中心转入高质量发展支持政策	180,294.04	-
桃城区财政局转入培训资金	113,874.00	
高新技术转入科技创新奖补	100,000.00	-
2023 年省高新技术企业认定奖补：石家庄市新华区科学技术局	100,000.00	-
河北衡水高新技术产业开发区经济发展局研发费补助	94,555.00	-
高层次创新创业专项经费	80,000.00	-

项目	2023 年度	2022 年度
桃城区就业服务中心转入稳岗返还款	53,434.44	83,712.60
同创省级科技创新平台奖补资金	50,000.00	-
高新技术人事局转入人才补贴	35,000.00	-
市场监督管理局转入知识产权管理体系贯标认证拟补助	27,000.00	-
稳岗补贴	25,524.98	628,418.15
中共市委人才项目立项管理扶持资金	20,000.00	-
市场监督管理局转入专利保险补助	14,780.00	-
桃城区就业服务中心	11,989.73	
机电工程补贴款	10,960.00	-
高新技术转入劳模和工匠人才创新奖	10,800.00	-
财政补贴收入：衡水市残疾人劳动就业服务部	6,000.00	-
高新技术转入工会活动经费	5,000.00	-
高新技术转入职工职业技能大赛的经费补助	4,000.00	-
财政补贴收入残疾人就业单位奖励补贴	3,000.00	-
高新技术转入劳模和工匠人才创新补贴	3,000.00	-
残疾人保障金	3,000.00	-
劳动关系监测补助	400.00	-
高新技术工会委员会转入"双强六好"党建示范点评星	-	10,000.00
高新技术发展局技术创新引导专项资金	-	100,000.00
高新技术工会委员会转入技能大赛费用补助	-	5,400.00
张静代转入民营企业家培训班鼓励支持费	-	7,500.00
高新技术产业开发区社会保险	-	40,000.00
就业服务中心转入就业创业惠企补贴	-	4,500.00
同创高质量发展补助经费	-	200,000.00
VOCS 深度治理补贴款	-	8,277.00
一次性留工补助	-	22,500.00
河北省市场监督管理局专利资助	-	3,000.00
社会保险事业管理所补贴	-	500.00
桃城区就业服务中心转入社保补贴	-	77,580.00

项目	2023 年度	2022 年度
桃城区就业服务中心转入一次性留工培训补助	-	90,000.00
高新技术发展局支持市县科技创新和科学普及专项资金（科技企业研发投入后补助）	-	730,877.00
高新技术产业开发区经济发展局：科技型企业研发费用后补助资金	-	233,935.00
一次性扩岗补助：高新技术产业开发区社会保险事业管理所打款	-	1,500.00
高新技术产业开发区经济发展局转入 2021 年高质量发展大会研发投入奖励.	-	50,000.00
战略新兴专项资金	-	4,000,000.00
支付保险	-	2,899.30
专利资助	-	5,000.00
河北省企业标准领跑者经费	-	30,000.00
高新技术产业开发区组织人事劳动局非公党建示范点补助金	-	20,000.00
衡水市环境保护局转入门禁系统以奖代补	-	10,000.00
金融监督管理局上市补助		3,000,000.00
合计	7,806,595.90	13,387,364.95

十二、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、股权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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价值。

（二）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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，

以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1、利率风险

（1）本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是降低带息负债规模来降低利率风险。

本报告期公司无利率互换安排。

（2）报告期各期末，本公司无长期带息债务。

（3）敏感性分析：

本报告期内公司不存在浮动利率借款

2、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

（四）金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	2023.12.31 终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	11,936,517.83	截至 2023.12.31，已背书未到期金额为 5,711,037.83 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	商业承兑汇票	16,676,605.52	截至 2023.12.31，已背书未到期金额为 7,075,431.52 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	11,558,580.51	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书后终止确认

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	2023.12.31 终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	电子债权凭证	83,703,303.15	截至 2023.12.31，已背书未到期金额为 39,116,032.58 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计	-	123,875,007.01	-	-

续：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	2022.12.31 终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	4,077,748.00	截至 2022.12.31，已背书未到期金额为 556,500.00 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	商业承兑汇票	28,246,114.41	截至 2022.12.31，已背书未到期金额为 2,132,319.70 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	42,083,027.90	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书后终止确认
背书	电子债权凭证	180,436,205.60	截至 2022.12.31，已背书未到期金额为 162,420,847.68 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计	-	254,843,095.91	-	-

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	2023.12.31 终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据		15,826,654.00	
其中：银行承兑汇票	背书	6,225,480.00	
商业承兑汇票	背书	9,601,174.00	
应收款项融资		5,079,755.45	
其中：银行承兑汇票	背书	5,079,755.45	
应收账款		44,587,270.57	

项目	金融资产转移的方式	2023.12.31 终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
其中：电子化债权凭证	背书	44,587,270.57	
合计	-	65,493,680.02	

续：

项目	金融资产转移的方式	2022.12.31 终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据		29,635,042.71	
其中：银行承兑汇票	背书	3,521,248.00	
商业承兑汇票	背书	26,113,794.71	
应收款项融资		23,417,484.90	
其中：银行承兑汇票	背书	23,417,484.90	
应收账款		18,015,357.92	
其中：电子化债权凭证	背书	18,015,357.92	
合计	-	71,067,885.53	

3、继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	2023.12.31 继续涉入形成的资产金额	2023.12.31 继续涉入形成的负债金额
应收票据		12,786,469.35	12,786,469.35
其中：银行承兑汇票	背书	5,711,037.83	5,711,037.83
商业承兑汇票	背书	7,075,431.52	7,075,431.52
应收账款		39,116,032.58	39,116,032.58
其中：电子化债权凭证	背书	39,116,032.58	39,116,032.58
合计	-	51,902,501.93	51,902,501.93

续：

项目	资产转移方式	2022.12.31 继续涉入形成的资产金额	2022.12.31 继续涉入形成的负债金额

应收票据		2,688,819.70	2,688,819.70
其中：银行承兑汇票	背书	556,500.00	556,500.00
商业承兑汇票	背书	2,132,319.70	2,132,319.70
应收账款		162,420,847.68	162,420,847.68
其中：电子化债权凭证	背书	162,420,847.68	162,420,847.68
合计	-	165,109,667.38	165,109,667.38

十三、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注七、	2023.12.31 公允价值			
		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
（一）交易性金融资产	（二）	2,055,256.90			2,055,256.90
（二）应收款项融资	（五）			1,082,168.65	1,082,168.65
（二）其他权益工具投资	（十二）			2,025,312.02	2,025,312.02
持续以公允价值计量的资产总额		2,055,256.90		3,107,480.67	5,162,737.57

项目	附注	2022.12.31 公允价值

	七、	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
（一）交易性金融资产	（二）				
（二）应收款项融资	（五）			4,928,435.00	4,928,435.00
（二）其他权益工具投资	（十二）			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额				6,928,435.00	6,928,435.00

十四、关联方及关联交易

（一）关联方

1、控股股东及实际控制人

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本		对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
			2022.12.31	2023.12.31		
衡水裕昌控股集团有限公司	衡水	有限公司	7,560 万元	7,560 万元	85.9885	85.9885

李志安直接持有衡水裕昌控股集团 62.9414%，能够控制衡水裕昌控股集团，因此本公司实际控制人是李志安。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、（二）。

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
衡水裕昌投资管理有限公司	母公司的全资子公司
河北裕昌投资有限公司	母公司的全资子公司
衡水裕桐管理咨询有限公司	母公司的全资子公司
衡水布朗科技有限公司	母公司的全资子公司
衡水裕泰房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
山西裕昌铁路配件制造有限公司	集团兄弟公司的全资子公司
郭勇	其他（公司董事及高级管理人员）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
段连柱	其他（公司董事及高级管理人员）
邓乃伏	其他（公司董事及高级管理人员）
邸丛枝	其他（公司独立董事）
李志群	其他（公司独立董事）
徐洪春	其他（公司独立董事）
何兵	其他（公司监事）
胡新惠	其他（公司监事）
桑涛	其他（公司监事）

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	防水卷材	30,123.01	
衡水中裕铁信防水技术有限公司	加工劳务	4,125.04	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	五金、配件	7,015.64	
衡水中裕铁信防水技术有限公司	代缴电费	606,686.21	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	五金、配件	204.49	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	加工劳务	2,070.00	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	代缴电费	71,964.43	

2、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
本公司	衡水裕菖控股集团有限公司	房屋建筑物	5,412.05	5,412.05
本公司	衡水布朗科技有限公司	房屋建筑物	4,780.64	4,780.64
本公司	河北裕菖投资有限公司	房屋建筑物	4,780.64	4,780.64
本公司	衡水中裕铁信防水技术有限公司	房屋建筑物	326,392.48	
本公司	衡水中裕铁信环保工程有限公司	房屋建筑物	237,939.49	
合计			579,305.29	14,973.33

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
衡水裕昌控股集团有限公司	本公司、北京裕昌隆泰科技有限公司	房屋建筑物	964,756.80	964,756.80
合计			964,756.80	964,756.80

3、关联担保情况

（1）本企业集团内公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、李志安、王顺香	衡水中裕铁信装备工程有限公司	30,000,000.00	2023/3/8	2024/3/7	否
本公司	衡水中裕铁信装备工程有限公司	30,000,000.00	2022/3/30	2023/3/29	是
本公司	衡水中裕铁信装备工程有限公司	30,000,000.00	2021/3/5	2022/3/1	是
本公司	衡水中裕铁信环保工程有限公司	70,000,000.00	2023/3/28	2023/10/12	是
本公司	衡水中裕铁信防水技术有限公司	120,000,000.00	2021/9/8	2023/10/12	是

（2）本企业集团内公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
衡水中裕铁信防水技术有限公司	本公司	20,000,000.00	2023/10/27	2024/10/27	是
衡水裕桐管理咨询有限公司	本公司	20,000,000.00	2023/7/19	2024/7/18	是
衡水中裕铁信防水技术有限公司	本公司	40,000,000.00	2022/8/26	2023/8/25	是
衡水中裕铁信防水技术有限公司	本公司	20,000,000.00	2021/9/30	2022/9/30	是
李志安	本公司	8,701,817.82	2021/10/18	2022/4/26	是
李志安	本公司	3,095,204.81	2021/10/20	2022/4/26	是
李志安	本公司	3,927,745.00	2021/11/10	2022/4/26	是
李志安	本公司	3,482,419.72	2021/11/25	2022/4/26	是
李志安	本公司	792,812.65	2021/12/6	2022/4/26	是

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
衡水裕菖控股集团有限公司	57,500,000.00	2021/7/31	无固定到期日	3.78%
衡水裕菖控股集团有限公司	50,000,000.00	2022/12/15	无固定到期日	3.46%
衡水裕菖控股集团有限公司	10,000,000.00	2022/12/21	无固定到期日	3.46%
衡水裕菖控股集团有限公司	50,000,000.00	2023/9/26	无固定到期日	3.16%
衡水中裕铁信环保工程有限公司	40,000,000.00	2022/4/1	2023/9/25	3.46%
衡水中裕铁信防水技术有限公司	30,000,000.00	2023/7/28	2023/9/25	3.23%
衡水裕菖控股集团有限公司	50,000,000.00	2022/1/1	2022/6/9	4.05%
衡水裕菖控股集团有限公司	20,000,000.00	2022/6/15	2022/7/5	4.05%
拆出				
衡水裕菖控股集团有限公司	20,000,000.00	2023/9/7	无固定到期日	3.53%
衡水裕菖控股集团有限公司	30,000,000.00	2023/9/25	2023/12/26	3.46%

注：

（1）2021 年 7 月 31 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 57,500,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.78%，已归还完毕。

（2）2022 年 12 月 15 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 50,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.46%，已归还 11,500,000.00 元，未归还余额 38,500,000.00 元。

（3）2022 年 12 月 21 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 10,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.46%，未归还余额 10,000,000.00 元。

（4）2023 年 9 月 26 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 50,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.16%，未归还余额 50,000,000.00 元。

（5）2022 年 4 月 1 日，本公司自衡水中裕铁信环保工程有限公司拆入资金 40,000,000.00 元，计息利率 3.46%，已于 2023 年 9 月 25 日归还完毕。

（6）2023 年 7 月 28 日，本公司自衡水中裕铁信防水技术有限公司拆入资金 30,000,000.00 元，计息利率 3.23%，已于 2023 年 9 月 25 日归还完毕。

（7）2022 年 1 月 1 日，子公司衡水中裕铁信装备工程有限公司自衡水裕菖控股集团有限公司

拆入资金 50,000,000.00 元，计息利率 4.05%，已于 2022 年 6 月 9 日归还完毕。

（8）2022 年 6 月 15 日，子公司衡水中裕铁信装备工程有限公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 20,000,000.00 元，计息利率 4.05%，已于 2022 年 7 月 5 日归还完毕。

（9）2023 年 9 月 7 日，原子公司衡水中裕铁信环保工程有限公司向衡水裕菖控股集团有限公司拆出资金 20,000,000.00 万元。

（10）2023 年 9 月 25 日，原子公司衡水中裕铁信防水技术有限公司向衡水裕菖控股集团有限公司拆出资金 30,000,000.00 万元，已于 2023 年 12 月 26 日归还完毕。

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
衡水裕菖控股集团有限公司	受让房产抵债（注）	927,849.00	
山西裕菖铁路配件制造有限公司	豁免债务		138,430.63

注：2023 年 5 月，股东衡水裕菖控股集团有限公司、原子公司衡水中裕铁信防水技术有限公司与德阳万达广场实业有限公司、德阳万达广场投资有限公司、中国建筑第二工程局有限公司、天津静海万达房地产开发有限公司签订《协议书（异地房源）》，通过执行该协议，衡水中裕铁信防水技术有限公司以享有的对中国建筑第二工程局有限公司西宁分公司（德阳万达）的债权向衡水裕菖控股集团有限公司抵债 927,849.00 元。

6、关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	7,592,588.19	5,180,811.49

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	衡水中裕铁信防水技术有限公司	161,758.08	
其他应收款	衡水中裕铁信环保工程有限公司	25, 414.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	衡水裕菖控股集团有限公司	112,515,101.14	129,531,437.45

十五、股份支付

2020 年 8 月 30 日，公司经董事会决议实施员工持股计划，依据《企业会计准则》第 11 号股份支付准则、《企业会计准则解释第 4 号》及《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》相关规定，本公司作为接受服务企业没有结算义务，将股份支付交易作为权益结算的股份支付处理，并在等待期内分摊股份支付费用。在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用；等待期内公司估计完成首次公开募股的时点发生变化的，根据重估时点确定等待期，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。

（一）股份支付总体情况

1、2022 年股份支付情况

授予对象类别	权益工具	本期授予数量	本期授予金额	本期行权数量	本期行权金额	本期解锁数量	本期解锁金额	本期失效数量	本期失效金额
管理人员	限制性股票	200,000.00	500,000.00	200,000.00	500,000.00				

4-1-1-149

2、2022 年期末情况

授予对象类别	权益工具	期末发行在外的股票期权或其他权益工具行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月
销售人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月
研发人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月
生产人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月

3、2023 年股份支付情况

2023 年 9 月，公司派生分立。分立出去的公司董事、高管及核心人员的股份支付费用，根据"谁受益，谁分摊"原则，在分立后接受服务企业内继续分摊。分立出去的股份数量为 205 万股，金额 512.5 万元；2023 年 9 月，公司有 4 名员工劳动关系转至裕昌控股，股份支付费用不再公司继续分摊，涉及股份份额 155 万股，金额 387 万元。2023 年末公司重估公开发行股份的时间，重新确定等待期，并将截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。

4、2023 年期末情况

授予对象类别	权益工具	期末发行在外的股票期权或其他权益工具行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月
销售人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月
研发人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月
生产人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	同期外部投资者购买公司股权价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用	外部投资购买价
可行权权益工具数量的确定依据	不适用	离职员工清退出的份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,394,395.45	31,599,067.48

（三）以现金结算的股份支付情况

报告期，公司无以现金结算的股份支付情况。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	2023 年度		2022 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	4,985,169.55		6,721,248.83	
销售人员	1,632,218.38		2,458,100.91	
研发人员	2,176,291.17		3,212,312.26	
生产人员	417,370.91		570,275.66	
合计	9,211,050.00		12,961,937.66	

（五）股份支付的修改、终止情况

同（一）3、2023 年股份支付情况说明。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院（以下简称同创研究院），原为本公司出资 50 万元举办的民办非企业单位，从业范围主要为交通工程配套产品产业技术的研究、咨询、开发、设计及成果转让等。2024 年 3 月，同创研究院新增了 3 个出资人，开办资金由 50 万元增加为 141 万元。根据修改后的章程规定，同创研究院决策机构为理事会，成员 5 人，由举办者(包括出资者)、职工代表(由全体职工推举产生)及有关单位推选产生。前述变更完成后，公司对同创研究院失去控制权，不再纳入合并范围。

十八、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

（1）对 2021 年合并资产负债表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	2021 年 12 月 31 日	
		受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
少部分收入确认时点与合同约定条款存在差异。报告期初，公司与客户签订的少部分合同中约定了除到货验收（主要为对到货数量、外观、规格型号、合格证等进行核对）外，还约定了验工计价等条款。此类产品原以取得签收单确认收入，调整为取得验收单后确认收入。	董事会审批	应收账款	-8,621,957.25
		存货	5,279,907.18
		其他流动资产	1,368,627.73
		递延所得税资产	-13,063.57
		盈余公积	-184,648.59
		未分配利润	-1,801,837.32
少摊销土地使用权	董事会审批	无形资产	1,204,000.00
		其他非流动资产	-1,400,000.00
		盈余公积	-19,600.00
		未分配利润	-176,400.00
个别研发项目原材料领用存在差错	董事会审批	存货	208,734.69
		未分配利润	208,734.69

（2）对 2021 年母公司资产负债表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	2021 年 12 月 31 日	
		受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
集团股份支付在母公司单体报表的调整	董事会审批	长期股权投资	-4,410,659.88
		资本公积	-4,410,659.88

十九、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内(含1年)	480,379,145.83	374,739,914.40
1至2年(含2年)	96,464,794.26	79,294,491.03
2至3年(含3年)	47,344,341.78	41,301,166.01
3至4年(含4年)	30,817,980.47	20,674,567.05
4至5年(含5年)	7,870,662.48	6,121,644.05
5年以上	8,014,206.56	12,036,653.88
小计	670,891,131.38	534,168,436.42
减：坏账准备	52,776,624.03	45,968,729.58
合计	618,114,507.35	488,199,706.84

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023.12.31				
	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	425,149.00	0.06	425,149.00	100.00	
按组合计提坏账准备	670,465,982.38	99.94	52,351,475.03	7.81	618,114,507.35
其中：					
账龄组合	584,244,671.87	87.08	52,351,475.03	8.96	531,893,196.84
关联方组合	86,221,310.51	12.85			86,221,310.51
合　　计	670,891,131.38	100.00	52,776,624.03	7.87	618,114,507.35

续：

种类	2022.12.31				
	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	3,662,450.17	0.69	3,662,450.17	100.00	
按组合计提坏账准备	530,505,986.25	99.31	42,306,279.41	7.97	488,199,706.84

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：					
账龄组合	462,019,223.46	86.49	42,306,279.41	9.16	418,420,545.29
关联方组合	68,486,762.79	12.81			69,779,161.55
合　　计	534,168,436.42	100.00	45,968,729.58	8.61	488,199,706.84

（1）按单项计提坏账准备：

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
中铁十七局集团第一工程有限公司大同市路桥项目经理部	248,946.00	248,946.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
河南文裕建筑工程有限公司(数字小镇项目)	91,713.00	91,713.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局成渝铁路客运专线项目经理部物资设备部	84,490.00	84,490.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局集团第一工程有限公司大同市路桥项目经理部	248,946.00	248,946.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
合　　计	425,149.00	425,149.00		

续：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
中交恒都开发建设有限公司	3,274,772.00	3,274,772.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局集团第一工程有限公司大同市路桥项目经理部	248,946.00	248,946.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局成渝铁路客运专线项目经理部物资设备部	134,490.00	134,490.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中国建筑股份有限公司鹤大高速公路项目总经理部	4,242.17	4,242.17	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
合　　计	3,662,450.17	3,662,450.17		

（2）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	394,157,835.32	3,941,549.46	1.00
1至2年(含2年)	96,464,794.26	9,646,479.43	10.00
2至3年(含3年)	47,344,341.78	9,468,868.36	20.00
3至4年(含4年)	30,817,980.47	15,408,990.24	50.00
4至5年(含5年)	7,870,662.48	6,296,529.98	80.00
5年以上	7,589,057.56	7,589,057.56	100.00
合　　计	584,244,671.87	52,351,475.03	8.96

续：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	312,416,897.74	3,124,168.98	1.00
1至2年(含2年)	73,130,744.61	7,313,074.46	10.00
2至3年(含3年)	41,301,166.01	8,260,233.20	20.00
3至4年(含4年)	20,674,567.05	10,337,283.53	50.00
4至5年(含5年)	6,121,644.05	4,897,315.24	80.00
5年以上	8,374,204.00	8,374,204.00	100.00
合　　计	462,019,223.46	42,306,279.41	9.16

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,435,755.41		605,267.82	168,037.42		3,662,450.17
按组合计提坏账准备的应收账款	46,100,483.26	1,592,971.27	-	5,387,175.12	-	42,306,279.41
其中：						
账龄组合	46,100,483.26	1,592,971.27		5,387,175.12		42,306,279.41
合计	50,536,238.67	1,592,971.27	605,267.82	5,555,212.54	-	45,968,729.58

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,662,450.17	91,713.00	3,329,014.17			425,149.00
按组合计提坏账准备的应收账款	42,306,279.41	10,972,520.93	-	927,325.31	-	52,351,475.03
其中：						-
账龄组合	42,306,279.41	10,972,520.93		927,325.31		52,351,475.03
合计	45,968,729.58	11,064,233.93	3,329,014.17	927,325.31	-	52,776,624.03

4、本期实际核销的应收账款情况

项　　目	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款	927,325.31	5,555,212.54

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	2023 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中铁一局集团新运工程有限公司（乐清湾）	应收货款	415,731.00	无法收回	总经理审批	否
云南聚和经贸有限公司(功东项目)	应收货款	286,504.33	无法收回	总经理审批	否
中铁十八局集团有限公司深圳外环高速公路第 10 合同段项目经理部(2 工区)	应收货款	108,207.00	无法收回	总经理审批	否
合计		810,442.33			

续：

单位名称	2022 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安徽省公路桥梁工程有限公司	应收货款	1,643,157.43	无法收回	总经理审批	否
中国铁工建设有限公司呼和浩特市巴彦淖尔路改造提供工程(四分部)	应收货款	469,683.03	无法收回	总经理审批	否
中国一冶郑东新区白沙园区综合管廊项目部	应收货款	300,461.28	无法收回	总经理审批	否
温州市域铁路 S1 线一期工程土建施工甲招乙供材料（支座）供应Ⅱ标段(简支梁)	应收货款	286,633.00	无法收回	总经理审批	否

单位名称	2022 年度				
河南禹亳铁路发展有限公司	应收货款	249,040.42	无法收回	总经理审批	否
广珠西线三期一标(缝)	应收货款	213,175.58	无法收回	总经理审批	否
北京城建一建设发展有限公司(盐城快速路网 X2 标)	应收货款	196,681.03	无法收回	总经理审批	否
广东省公路建设有限公司江罗分公司(13 标缝)	应收货款	191,977.83	无法收回	总经理审批	否
中交一公局桥隧工程有限公司张承二期 D 合同段项目经理部	应收货款	148,146.10	无法收回	总经理审批	否
中国建筑第六工程局有限公司(青龙河大桥项目部)	应收货款	140,000.00	无法收回	总经理审批	否
甘肃长达路业有限责任公司(兰永一级公路项目经理部)	应收货款	130,613.49	无法收回	总经理审批	否
中铁十五局集团有限公司郑东新区北三环隧道及地面道路工程施工第四标段项目部	应收货款	127,874.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十八局集团有限公司云湛高速公路 TJ29 合同段项目经理部	应收货款	115,518.00	无法收回	总经理审批	否
中铁四局集团第五工程有限公司大丰华高速公路丰顺至五华段 TJ4 合同段项目经理部	应收货款	107,127.00	无法收回	总经理审批	否
合计		4,320,088.19			

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

单位名称	2023.12.31 应收账款期末余额	2023.12.31 合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	2023.12.31 坏账准备余额
雄安高速铁路有限公司	54,018,586.50	3,302,331.55	57,320,918.05	7.45	573,209.18
河南省公路工程局集团有限公司	35,617,614.57	3,081,984.75	38,699,599.32	5.03	1,224,984.70
中铁二十二局集团有限公司	25,393,043.68	1,028,343.67	26,421,387.35	3.43	985,353.56
安徽省公路桥梁工程有限公司	22,694,840.87	2,265,638.26	24,960,479.13	3.24	1,010,004.85
长江沿岸铁路集团湖北有限公司	19,223,486.80	6,849,392.07	26,072,878.87	3.39	260,728.79
合　　计	156,947,572.42	16,527,690.30	173,475,262.72	22.55	4,054,281.08

续：

单位名称	2022.12.31 应收账款期末余额	2022.12.31 合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	2022.12.31 坏账准备余额
衡水中裕铁信装备工程有限公司	69,779,161.55		69,779,161.55	10.68	-
长江沿岸铁路集团湖北有限公司	31,586,355.25	3,462,382.90	35,048,738.15	5.37	350,487.38
中铁十二局集团有限公司	17,026,655.31	498,694.90	17,525,350.21	2.68	1,221,768.40
安徽省公路桥梁工程有限公司	15,852,629.25	1,380,707.42	17,233,336.67	2.64	1,733,569.59
中国铁路兰州局集团有限公司	14,419,447.56	5,437,268.29	19,856,715.85	3.04	199,914.15
合　　计	148,664,248.92	10,779,053.51	159,443,302.43	24.41	3,505,739.52

4-1-1-159

（二）其他应收款

项　目	注	期末余额	期初余额
其他应收款	1	11,535,689.50	13,065,474.35
合　　计		11,535,689.50	13,065,474.35

1、其他应收款

（1）按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,224,827.56	10,112,404.17
1至2年(含2年)	3,141,575.17	1,940,330.13
2至3年(含3年)	1,395,344.37	1,032,465.10
3至4年(含4年)	760,565.10	392,000.00
4至5年(含5年)	240,000.00	1,488,815.02
5年以上	2,181,500.34	983,170.32
小计	14,943,812.54	15,949,184.74
减：坏账准备	3,408,123.04	2,883,710.39
合计	11,535,689.50	13,065,474.35

（2）账面价值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
押金及保证金	11,193,577.44	13,559,233.17
代扣代缴款	408,883.82	540,824.69
其他	3,341,351.28	1,849,126.88
合　　计	14,943,812.54	15,949,184.74

（3）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,943,812.54	100.00	3,408,123.04	22.81	11,535,689.50
其中：					
账龄组合	13,830,360.91	92.55	3,408,123.04	24.64	10,422,237.87
关联方组合	1,113,451.63	7.45			1,113,451.63

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	14,943,812.54	100.00	3,408,123.04	22.81	11,535,689.50

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,949,184.74	100.00	2,883,710.39	18.08	13,065,474.35
其中：					
账龄组合	14,632,982.66	91.75	2,883,710.39	19.71	11,749,272.27
关联方组合	1,316,202.08	8.25			1,316,202.08
合计	15,949,184.74	100.00	2,883,710.39	18.08	13,065,474.35

1） 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	6,111,375.93	61,113.76	1.00
1 至 2 年(含 2 年)	3,141,575.17	314,157.52	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,395,344.37	279,068.87	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	760,565.10	380,282.55	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	240,000.00	192,000.00	80.00
5 年以上	2,181,500.34	2,181,500.34	100.00
合　　计	13,830,360.91	3,408,123.04	24.64

续：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	8,796,202.09	87,962.02	1.00
1 至 2 年(含 2 年)	1,940,330.13	194,033.01	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,032,465.10	206,493.02	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	342,000.00	171,000.00	50.00

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年(含5年)	1,488,815.02	1,191,052.02	80.00
5年以上	1,033,170.32	1,033,170.32	100.00
合　　计	14,632,982.66	2,883,710.39	19.71

（4）坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	2023年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		2,883,710.39		2,883,710.39
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		524,412.65		524,412.65
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		3,408,123.04		3,408,123.04

续：

坏账准备	2022年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		2,720,719.60		2,720,719.60

坏账准备	2022 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,312,990.79		1,312,990.79
本期收回或转回		1,150,000.00		1,150,000.00
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		2,883,710.39		2,883,710.39

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	2023.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	2023.12.31 坏账准备
安徽省公路桥梁工程有限公司	押金及保证金	1,220,000.00	1年以内、1-2年、5年以上	8.16	212,900.00
桃城区北方工业园区管委会	土地出让金	1,206,815.02	5年以上	8.08	1,206,815.02
衡水中裕铁信装备工程有限公司	往来款	926,279.55	1年以内	6.2	9,262.80
北京中铁国际招标有限公司	押金及保证金	550,000.00	1年以内	3.68	5,500.00
广西工程技术研究院有限公司	押金及保证金	520,000.00	1年以内、1-2年	3.48	15,100.00
合计		4,423,094.57		29.6	1,449,577.82

续：

单位名称	款项性质	2022.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	2022.12.31 坏账准备
安徽省公路桥梁工程有限公司	押金及保证金	1,210,000.00	1年以内、1-2年、5年以上	7.59	225,400.00
桃城区北方工业园区管委会	土地出让金	1,206,815.02	4-5年	7.57	965,452.02
衡水中裕铁信装备工程有限公司	往来款	1,107,626.04	1年以内	6.94	11,076.26
中铁建重庆投资集团有限公司渝湘复线高速公路总承包部	押金及保证金	600,000.00	1年以内	3.76	6,000.00
中铁物贸集团有限公司中铁鲁班招标中心	押金及保证金	600,000.00	1年以内	3.76	6,000.00
合计		4,724,441.06		29.62	1,213,928.28

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,006,131.00		79,006,131.00	323,878,281.88		323,878,281.88
对联营、合营企业投资	1,575,289.78		1,575,289.78	1,032,752.53		1,032,752.53
合计	80,581,420.78		80,581,420.78	324,911,034.41		324,911,034.41

1、 对子公司投资

被投资单位	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	126,060,402.72			126,060,402.72		
衡水中裕铁信装备工程有限公司	29,506,131.00	39,000,000.00		68,506,131.00		
衡水中裕铁信环保工程有限公司	118,811,748.16			118,811,748.16		
北京裕菖隆泰科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	500,000.00			500,000.00		
合计	284,878,281.88	39,000,000.00		323,878,281.88		

续：

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	126,060,402.72		126,060,402.72			
衡水中裕铁信装备工程有限公司	68,506,131.00			68,506,131.00		
衡水中裕铁信环保工程有限公司	118,811,748.16		118,811,748.16			
北京裕菖隆泰科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	500,000.00			500,000.00		
合计	323,878,281.88		244,872,150.88	79,006,131.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	2022.1.1	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2022.12.31	减值准备期末余额
一、联营企业												
衡通华创（北京）科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			-967,247.47						1,032,752.53	
合计	2,000,000.00	2,000,000.00			-967,247.47						1,032,752.53	

续：

被投资单位	投资成本	2022.12.31	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2023.12.31	减值准备期末余额
一、联营企业												
衡通华创（北京）科技有限公司	2,000,000.00	1,032,752.53	1,000,000.00		-457,462.75						1,575,289.78	
合计	2,000,000.00	1,032,752.53	1,000,000.00		-457,462.75						1,575,289.78	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,348,654.06	397,860,755.27	559,360,379.73	373,564,866.97
其他业务	35,958,735.11	28,548,412.99	26,183,213.49	23,800,876.35
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	585,543,593.22	397,365,743.32

2、营业收入和营业成本的分解信息

项　目	2023 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	555,250,716.08	341,564,660.55	213,686,055.53
伸缩装置	32,799,952.54	15,711,091.98	17,088,860.56
止水带	64,297,985.45	40,585,002.74	23,712,982.70
其他业务	35,958,735.11	28,548,412.99	7,410,322.12
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91
按经营地区分类			
国内	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91

续：

项　目	2022 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	420,975,130.91	289,745,863.66	131,229,267.25
伸缩装置	53,934,739.72	21,830,428.04	32,104,311.68
止水带	84,450,509.10	62,275,948.83	22,174,560.26
其他业务	26,183,213.49	23,513,502.79	2,669,710.70
合计	585,543,593.22	397,365,743.32	188,177,849.90

项　目	2022 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按经营地区分类			
国内	585,543,593.22	397,365,743.32	188,177,849.90
合计	585,543,593.22	397,365,743.32	188,177,849.90
合计	585,543,593.22	397,365,743.32	188,177,849.90

3、履约义务的说明

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，公司完成合同履约义务时点确认收入。

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-457,462.75	-967,247.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	216,562.13	116,651.86
合　　计	-240,900.62	-850,595.61

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	389,183.19	154,086.55
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,783,972.19	9,365,599.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	283,637.09	412,234.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,532,734.77	853,305.24
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取		

项目	2023 年度	2022 年度
得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	728,719.62	-609,915.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
股份支付费用的前期暂估差异影响	8,415,722.03	
减：所得税影响额	2,570,095.33	1,526,296.43
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,563,873.56	8,649,013.13

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年度		
	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	10.38	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88	0.59	0.59

续：

报告期利润	2022 年度		
	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	6.84	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.93	0.37	0.37

中裕铁信交通科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年六月十六日

授 权 书

No. 01

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人、主任会计师黄庆林授权合伙人沈芳、方文森、梁雪萍、王桂林、刘维、韩正萍、欧伟胜、王自勇、丁琛、尹明、廉彩桃、姜永彦、刘昕宁、苏琪、张英伟、吴秋兰、刘晓轶、王宝芹、高树玉、夏元清、张学兵、任建海、张孟玲、尹丽洁在审计、验资报告中签章，该授权有效期自 2024 年 1 月 1 日始至 2024 年 12 月 31 日止。

首席合伙人、主任会计师：

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2024 年 1 月 1 日

正本编号 [illegible]

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇二一年　十二月　三十日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91120116668839041 4 (10-1)

营业执照

（副本）

名　　称　中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　黄庆林；沈芳；方文森；龙晖；史社利；阴兆银；王建国；王勋；成志城；姚运海；刘文俊；梁春荣；王挂林

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出　资　额　贰仟壹佰壹拾万元人民币

成立日期　2000年九月十九日

主要经营场所　天津经济技术开发区第三大街21号4栋1003室（存在多址信息）

此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023 年 11 月 06 日

4-1-1-176

中裕铁信交通科技股份有限公司

财务报表审计报告

CAC证审字[2024]0216号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

目　录	页次
一、审计报告	1-5
二、财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	1-152

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编：300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel)：86-22-23192866 传真(Fax)：86-22-23559045
网址(Web)：www.cacpalp.com

审 计 报 告

CAC证审字[2024]0216号

中裕铁信交通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中裕铁信交通科技股份有限公司（以下简称中裕铁信）财务报表，包括2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中裕铁信2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：津2460PUYFVD

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2023年度、2022年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定营业收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2023年度、2022年度。中裕铁信与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（三十二）及附注七/（三十八）。

由于收入是中裕铁信的重要业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

在2023年度、2022年度财务报表审计中，我们针对营业收入实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的内部控制的设计和运行，并测试关键控制执行的有效性；

（2）了解中裕铁信的销售模式、信用政策，选取样本检查销售合同，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行分析性程序，对主要产品报告期内各月收入、成本、毛利率波动进行分析，并与同行业进行比较，评价收入确认和成本结转是否匹配，营业收入、营业成本以及毛利率是否存在异常波动；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、需求订单、销售发票、发货单据、签收回执或验收单据等。查看销售合同是否经过审批、是否存在特殊条款；核对需求订单、合同、发票与发货单据内容是否一致；查看签收或验收单据是否完整；检查收入确认期间与货物签收或验收期间是否一致。评价收入确认是否符合中裕铁信收入确认的会计政策；

（5）采用抽样方式选取客户对其报告期内交易金额、应收账款余额实施函证程序，对主要客户进行访谈；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本执行截止测试，以

评价收入是否被记录于恰当的会计期间；测试主要客户的期后回款记录，检查银行回单，核对回款单位与客户的一致性。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合中裕铁信的会计政策。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中裕铁信管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中裕铁信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中裕铁信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中裕铁信的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

此页无正文，系本所为中裕铁信交通科技股份有限公司出具的CAC证审字[2024]0216号审计报告的签字页。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　天津

2024年6月16日

合并资产负债表

编制单位：中铁铁信交通科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资产	附注七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	（一）	239,103,355.56	344,206,808.10
交易性金融资产	（二）	2,055,256.90	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	（三）	30,055,875.36	7,459,949.17
应收账款	（四）	628,783,939.01	654,886,047.20
应收款项融资	（五）	1,082,168.65	4,928,435.00
预付款项	（六）	16,851,237.05	38,805,756.68
其他应收款	（七）	12,119,934.53	16,304,863.65
其中：应收利息	（七）	-	-
应收股利	（七）	-	-
存货	（八）	174,975,115.59	150,288,149.10
合同资产	（九）	101,828,960.54	154,721,884.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	（十）	9,553,987.43	13,792,665.22
流动资产合计		1,216,409,830.62	1,385,394,558.51
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（十一）	1,575,289.78	1,032,752.53
其他权益工具投资	（十二）	2,025,312.02	2,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	（十三）	28,465,055.41	-
固定资产	（十四）	187,951,873.97	255,570,060.51
在建工程	（十五）	20,300,115.91	2,841,163.16
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	（十六）	2,810,931.17	3,747,908.25
无形资产	（十七）	46,408,471.91	96,626,591.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	（十八）	314,281.23	-
递延所得税资产	（十九）	28,801,717.31	42,396,422.55
其他非流动资产	（二十）	-	1,194,876.00
非流动资产合计		318,653,048.71	405,409,774.51
资产总计		1,535,062,879.33	1,790,804,333.02

公司法定代表人：李士安　主管会计工作负责人：刘姗姗　会计机构负责人：李彦

合并资产负债表（续）

编制单位：中铁铁信交通科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	（二十二）	282,874,576.39	250,868,249.99
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	（二十三）	211,149,529.61	256,494,810.47
预收款项		-	-
合同负债	（二十四）	2,578,541.90	5,697,222.52
应付职工薪酬	（二十五）	15,991,079.71	18,685,818.04
应交税费	（二十六）	6,927,364.73	9,853,255.49
其他应付款	（二十七）	158,927,101.26	150,796,444.65
其中：应付利息	（二十七）	-	-
应付股利	（二十七）	30,000,000.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	（二十八）	919,470.42	887,633.50
其他流动负债	（二十九）	71,333,046.69	55,767,241.81
流动负债合计		750,700,710.71	749,050,676.47
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	（三十）	1,939,060.18	2,858,530.60
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	（三十一）	25,033,203.14	31,443,640.78
递延所得税负债	（十九）	11,879,539.15	13,735,912.83
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		38,851,802.47	48,038,084.21
负债合计		789,552,513.18	797,088,760.68
股东权益：			
股本	（三十二）	122,323,742.00	152,323,742.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（三十三）	473,576,578.93	701,721,782.07
减：库存股		-	-
其他综合收益	（三十四）	21,515.22	-
专项储备	（三十五）	5,543,196.44	4,408,688.57
盈余公积	（三十六）	35,362,684.50	26,286,486.11
未分配利润	（三十七）	107,453,087.42	107,463,747.57
归属于母公司股东权益合计		744,280,804.51	992,204,446.32
少数股东权益		1,229,561.64	1,511,126.02
股东权益合计		745,510,366.15	993,715,572.34
负债和股东权益总计		1,535,062,879.33	1,790,804,333.02

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中船[illegible]交通科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注七	2023年度	2022年度
一、营业收入	（三十八）	953,273,477.60	889,568,504.36
二、营业总成本		833,265,840.81	834,438,889.49
其中：营业成本	（三十八）	634,811,218.23	641,428,672.05
税金及附加	（三十九）	8,907,044.89	9,802,249.20
销售费用	（四十）	65,775,873.15	58,106,691.72
管理费用	（四十一）	55,773,479.12	69,157,075.13
研发费用	（四十二）	57,014,846.96	48,143,121.18
财务费用	（四十三）	10,983,378.46	7,801,080.21
其中：利息费用	（四十三）	13,456,457.14	11,213,990.95
利息收入	（四十三）	2,705,298.46	3,863,270.75
加：其他收益	（四十四）	11,358,350.49	10,473,272.95
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	-229,082.56	-655,012.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（四十五）	-457,462.75	-967,247.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	（四十六）	85,256.90	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-15,999,776.64	-5,616,729.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-4,164,920.06	-4,744,707.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	389,183.19	154,086.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,426,648.12	54,840,524.60
加：营业外收入	（五十）	2,498,023.80	4,305,439.59
减：营业外支出	（五十一）	1,769,304.18	1,915,355.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,155,367.74	57,230,608.67
减：所得税费用	（五十二）	11,862,557.44	-7,530,369.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,292,810.30	64,760,978.23
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,292,810.30	64,760,978.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		100,576,442.12	64,723,726.05
少数股东损益		-283,631.82	37,252.18
五、其他综合收益的税后净额		21,515.22	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		21,515.22	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,515.22	-
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	（三十四）	21,515.22	-
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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		100,314,325.52	64,760,978.23
归属于母公司股东的综合收益总额		100,597,957.34	64,723,726.05
归属于少数股东的综合收益总额		-283,631.82	37,252.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.69	0.42
（二）稀释每股收益		0.69	0.42

公司法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

编制单位：中铁铁信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		779,121,463.74	952,158,264.82
收到的税费返还		678,927.75	-
收到其他与经营活动有关的现金	（五十三）	75,743,914.90	80,236,291.58
经营活动现金流入小计		855,544,306.39	1,032,394,556.40
购买商品、接受劳务支付的现金		491,297,690.41	665,866,458.94
支付给职工以及为职工支付的现金		101,285,185.97	83,912,897.07
支付的各项税费		54,182,870.59	61,579,816.03
支付其他与经营活动有关的现金	（五十三）	226,536,067.65	188,978,398.88
经营活动现金流出小计		873,301,814.62	1,000,337,570.92
经营活动产生的现金流量净额	（五十四）	-17,757,508.23	32,056,985.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		756,125.97	-
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	（五十三）	376,162,374.09	457,206,010.53
投资活动现金流入小计		376,918,500.06	457,206,010.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		32,425,755.69	26,176,896.92
投资支付的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	（五十三）	460,228,697.08	456,000,000.00
投资活动现金流出小计		493,654,452.77	486,176,896.92
投资活动产生的现金流量净额		-116,735,952.71	-28,970,886.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		910,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		395,000,000.00	340,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	-	-
筹资活动现金流入小计		395,910,000.00	340,000,000.00
偿还债务支付的现金		337,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,601,853.85	11,595,317.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十三）	7,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		353,601,853.85	301,595,317.99
筹资活动产生的现金流量净额		42,308,146.15	38,404,682.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-92,185,314.79	41,490,781.10
加：期初现金及现金等价物余额		303,591,662.04	262,100,880.94
六、期末现金及现金等价物余额		211,406,347.25	303,591,662.04

公司法定代表人：李志安　主管会计工作负责人：刘姗姗　会计机构负责人：李彦

合并股东权益变动表

编制单位：[illegible]铁信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2023年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	152,323,742.00	-	-	-	701,721,782.07	-	-	4,408,688.57	26,286,486.11	107,453,747.67	992,204,446.32	1,511,126.02	993,715,572.34
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	152,323,742.00	-	-	-	701,721,782.07	-	-	4,408,688.57	26,286,486.11	107,453,747.67	992,204,446.32	1,511,126.02	993,715,572.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-30,000,000.00	-	-	-	-228,145,203.14	-	21,515.22	1,134,507.87	9,076,196.39	-10,660.15	-247,923,041.81	-281,884.38	-248,205,206.19
（一）综合收益总额							21,515.22			150,576,462.12	150,597,977.34	-283,631.82	150,314,325.52
（二）股东投入和减少资本	-30,000,000.00	-	-	-	-228,145,203.14	-	-	-	-	-61,510,903.88	-319,656,107.02	2,067.44	-319,654,039.58
1、股东投入的普通股	-30,000,000.00				-228,868,248.91					-61,510,903.88	-320,379,152.79	910,000.00	-319,469,152.79
2、其他权益工具持有者投入资本	-				-					-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-				795,327.99					-	795,327.99	-	795,327.99
4、其他	-				-372,282.22					-	-372,282.22	-907,932.56	-1,280,214.78
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,076,196.39	-39,076,196.39	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1、提取盈余公积									9,076,196.39	-9,076,196.39	-		-
2、对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00		-30,000,000.00
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他综合收益结转留存收益											-		-
6、其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,134,507.87	-	-	1,134,507.87		1,134,507.87
1、本期提取								1,645,050.09			1,645,050.09		1,645,050.09
2、本期使用								511,542.22			511,542.22		511,542.22
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	122,323,742.00	-	-	-	473,576,578.93	-	21,515.22	5,543,196.44	35,362,682.50	107,453,087.42	744,280,804.51	1,229,661.64	745,510,466.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：[illegible]信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2022年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	152,323,742.00				688,621,413.79			3,429,387.17	31,681,677.97	49,378,680.88	915,374,901.81	1,473,873.84	916,848,775.65
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正									-294,248.59	-1,709,532.63	-1,973,781.22		-1,973,781.22
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	152,323,742.00	-	-	-	688,621,413.79	-	-	3,429,387.17	31,417,329.38	47,669,178.25	913,401,050.60	1,473,873.84	914,874,924.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	13,100,368.28	-	-	979,301.40	4,863,156.73	59,854,569.32	78,803,395.73	37,252.18	78,840,647.91
（一）综合收益总额										64,723,725.05	64,723,725.05	37,252.18	64,760,977.23
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	13,100,368.28	-	-	-	-	-	13,100,368.28	-	13,100,368.28
1、股东投入的普通股	-				-						-		-
2、其他权益工具持有者投入资本	-				-						-		-
3、股份支付计入股东权益的金额	-				12,961,937.65						12,961,937.65		12,961,937.65
4、其他	-				138,430.63						138,430.63		138,430.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,863,156.73	-4,869,156.73	-	-	-
1、提取盈余公积									4,863,156.73	-4,869,156.73	-		-
2、对股东的分配											-		-
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他综合收益结转留存收益											-		-
6、其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	979,301.40	-	-	979,301.40		979,301.40
1、本期提取								1,282,938.71			1,282,938.71		1,282,938.71
2、本期使用								303,637.31			303,637.31		303,637.31
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	152,323,742.00	-	-	-	701,721,782.07	-	-	4,408,688.57	36,280,486.11	107,453,747.57	992,204,446.33	1,511,126.02	993,715,572.34

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注十九	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		223,641,442.06	222,642,601.29
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		7,450,670.60	5,368,018.10
应收账款	（一）	618,114,507.35	488,199,706.84
应收款项融资		600,000.00	2,928,435.00
预付款项		11,147,220.40	16,893,101.47
其他应收款	（二）	11,535,689.50	13,065,474.35
其中：应收利息	（二）	-	-
应收股利	（二）	-	-
存　货		100,534,402.61	73,480,202.44
合同资产		97,365,139.39	117,884,144.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,922,556.41	11,048,289.26
流动资产合计		1,079,311,628.32	951,509,973.09
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（三）	80,581,420.78	324,911,034.41
其他权益工具投资		2,025,312.02	2,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		60,601,567.60	67,230,799.80
固定资产		133,337,073.33	154,259,504.48
在建工程		18,651,503.10	1,888,520.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,468,228.20	3,290,970.96
无形资产		30,078,575.58	65,194,635.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		210,281.23	-
递延所得税资产		23,136,004.15	28,490,599.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		351,089,965.99	647,266,065.17
资产总计		1,430,401,594.31	1,598,776,038.26

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中铁信交通科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注十九	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		252,843,743.06	190,818,055.55
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		183,883,627.68	182,468,223.33
预收款项		-	-
合同负债		2,467,229.90	4,980,964.79
应付职工薪酬		13,288,882.89	13,088,700.69
应交税费		6,789,268.90	3,394,510.89
其他应付款		166,705,663.00	180,006,981.56
其中：应付利息		-	-
应付股利		30,000,000.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		807,348.41	779,356.39
其他流动负债		39,537,089.64	29,129,833.71
流动负债合计		666,322,853.48	604,666,626.91
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,702,730.51	2,510,078.92
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		24,349,869.59	28,824,633.54
递延所得税负债		11,451,342.10	11,965,587.84
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		37,503,942.20	43,300,300.30
负债合计		703,826,795.68	647,966,927.21
股东权益：			
股本		122,323,742.00	152,323,742.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		451,853,065.41	705,870,876.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		21,515.22	-
专项储备		-	-
盈余公积		25,467,212.64	16,391,014.25
未分配利润		126,909,263.36	75,223,477.81
股东权益合计		726,574,798.63	950,809,111.05
负债和股东权益总计		1,430,401,594.31	1,598,776,038.26

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中[illegible]科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注十九	2023年度	2022年度
一、营业收入	（四）	688,307,389.17	585,543,693.22
减：营业成本	（四）	426,409,168.26	397,365,743.32
税金及附加		8,020,747.77	8,165,675.14
销售费用		59,273,812.96	49,567,722.17
管理费用		47,515,878.98	55,656,008.99
研发费用		35,539,444.68	27,879,372.48
财务费用		10,181,730.47	6,071,101.40
其中：利息费用		11,944,962.59	9,134,442.07
利息收入		1,926,321.39	3,407,057.17
加：其他收益		9,089,144.59	9,007,412.33
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-240,900.62	-850,595.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-457,462.75	-967,247.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-6,931,944.57	-1,869,736.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-946,371.22	-938,492.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		188,635.24	30,595.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,525,169.47	46,217,152.95
加：营业外收入		2,224,435.90	3,377,584.51
减：营业外支出		1,679,511.18	986,563.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,070,094.19	48,608,174.01
减：所得税费用		12,308,110.25	-83,393.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,761,983.94	48,691,567.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,761,983.94	48,691,567.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		21,515.22	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,515.22	-
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		21,515.22	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		90,783,499.16	48,691,567.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中铁信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注十九	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		593,849,718.00	578,930,726.14
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		79,636,003.69	91,746,942.06
经营活动现金流入小计		**673,485,721.69**	**670,677,668.20**
购买商品、接受劳务支付的现金		380,088,667.75	430,662,047.94
支付给职工以及为职工支付的现金		72,064,766.39	55,113,518.05
支付的各项税费		42,435,725.10	49,991,725.04
支付其他与经营活动有关的现金		190,345,153.83	153,275,108.47
经营活动现金流出小计		**684,934,313.07**	**689,042,399.50**
经营活动产生的现金流量净额		**-11,448,591.38**	**-18,364,731.30**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		120,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		321,162,374.09	118,946,410.91
投资活动现金流入小计		**321,282,374.09**	**118,946,410.91**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,459,462.39	12,145,703.42
投资支付的现金		1,000,000.00	43,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		319,510,252.08	118,000,000.00
投资活动现金流出小计		**344,969,714.47**	**173,145,703.42**
投资活动产生的现金流量净额		**-23,687,340.38**	**-54,199,292.51**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		335,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**335,000,000.00**	**250,000,000.00**
偿还债务支付的现金		287,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,845,995.50	6,239,174.19
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		**301,845,995.50**	**186,239,174.19**
筹资活动产生的现金流量净额		**33,154,004.50**	**63,760,825.81**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		**-1,981,927.26**	**-8,803,198.00**
加：期初现金及现金等价物余额		197,926,361.01	206,729,559.01
六、期末现金及现金等价物余额		**195,944,433.75**	**197,926,361.01**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中铁铁信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	152,323,742.00	-	-	-	706,870,876.99	-	-	-	16,291,014.25	75,223,477.81	950,809,111.05
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	152,323,742.00	-	-	-	706,870,876.99	-	-	-	16,291,014.25	75,223,477.81	950,809,111.05
三、本年增减变动金额（减少以"-"号列示）	-30,000,000.00	-	-	-	-255,017,811.58	-	21,515.22	-	9,076,198.39	51,685,785.55	-224,234,312.42
（一）综合收益总额							21,515.22			90,761,983.94	90,783,499.16
（二）股东投入和减少资本	-30,000,000.00	-	-	-	-255,017,811.58	-	-	-	-	-	-285,017,811.58
1、股东投入的普通股	-30,000,000.00				-255,977,247.32						-285,977,247.32
2、其他权益工具持有者投入资本	-				-						-
3、股份支付计入股东权益的金额	-				959,435.74						959,435.74
4、其他	-				-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,076,198.39	-39,076,198.39	-30,000,000.00
1、提取盈余公积									9,076,198.39	-9,076,198.39	-
2、对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	122,323,742.00	-	-	-	451,853,065.41	-	21,515.22	-	25,367,212.64	126,909,263.36	726,574,798.63

公司法定代表人：李志安　　主管会计工作负责人：刘姗姗　　会计机构负责人：李彦

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：中[illegible]铁信交通科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	152,323,742.00				700,875,892.17	-	-		11,726,106.11	33,379,304.57	898,305,044.85
加：会计政策变更											-
前期差错更正					-4,410,659.88				-204,269.89	-1,978,237.32	-6,593,165.79
其他											-
二、本年期初余额	152,323,742.00	-	-	-	696,465,232.29	-	-	-	11,521,857.52	31,401,067.25	891,711,899.06
三、本年增减变动金额（减少以"-"号列示）	-	-	-	-	10,405,644.70	-	-	-	4,869,156.73	43,822,410.56	59,097,211.99
（一）综合收益总额							-			48,691,567.29	48,691,567.29
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	10,405,644.70	-	-	-	-	-	10,405,644.70
1、股东投入的普通股					-						-
2、其他权益工具持有者投入资本					-						-
3、股份支付计入股东权益的金额					10,267,214.07						10,267,214.07
4、其他					138,430.63						138,430.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,869,156.73	-4,869,156.73	-
1、提取盈余公积									4,869,156.73	-4,869,156.73	-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本											-
2、盈余公积转增资本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	152,323,742.00	-	-	-	706,870,876.99	-	-	-	16,391,014.25	75,223,477.81	950,809,111.05

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中裕铁信交通科技股份有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：中裕铁信交通科技股份有限公司

注册地址：衡水市桃城区北方工业基地橡塑路 1 号

总部地址：衡水市桃城区北方工业基地橡塑路 1 号

营业期限：1996-08-26 至 无固定期限

股本：人民币 122,323,742.00 元

法定代表人：李志安

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：交通运输业

公司经营范围：橡胶制品制造；橡胶制品销售；砼结构构件制造；砼结构构件销售；金属结构制造；金属结构销售；密封件制造；密封件销售；金属切削加工服务；金属表面处理及热处理加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；进出口代理；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

实际从事的主要经营活动：本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，主要产品和服务为生产、销售及研发桥梁支座、建筑支座、减隔震支座、阻尼器、速度锁定器、减振器、隔振器、桥梁伸缩装置、橡胶止水带、防水止水材料及安装；金属构件制造及安装；化工原料（不含危险化学品、剧毒化学品）、金属材料（不含贵金属）的销售及进出口。

（三）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

（1）有限公司设立

中裕铁信交通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为衡水中铁建工程橡胶有限责任公司（以下简称“橡胶公司”），系由中国铁道建筑总公司材料总厂衡水橡胶厂（现更名为：衡水裕菖控股集团有限公司，以下简称“橡胶厂”或“裕菖控股”）、高碑店中铁建材料总厂（现更名为：中铁建电气化局集团科技有限公司，以下简称“材料厂”或“电气化局”）于 1996 年 6 月共同出资设立。公司成立时注册资本共人民币 400 万元，其中：橡胶厂出资 240 万元、占注册资本的 60%，材料厂出资 160 万元、占注册资本的 40%，上述出资已于 1996

年 8 月 23 日经衡水市审计事务所【验资 96-市 140 号】号验资报告验证。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占注册资本比例（%）
中国铁道建筑总公司材料总厂衡水橡胶厂	2,400,000.00	60.00
高碑店中铁建材料总厂	1,600,000.00	40.00
合计	4,000,000.00	100.00

（2）1999 年有限公司第一次股权变更

1999 年 1 月 11 日，经橡胶公司股东决议批准，同意材料厂将其持有橡胶公司人民币 1,200,000.00 元出资转让给衡水宝力工程橡胶有限公司。转让后的股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%）
中国铁道建筑总公司材料总厂衡水橡胶厂	2,400,000.00	60.00
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	10.00
衡水宝力工程橡胶有限公司	1,200,000.00	30.00
合计	4,000,000.00	100.00

（3）2001 年有限公司第二次股权变更

2001 年 6 月 13 日，经橡胶公司股东会决议批准，同意衡水宝力工程橡胶有限公司将其持有橡胶公司人民币 1,200,000.00 元出资转让给橡胶厂。转让后的股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%）
中国铁道建筑总公司材料总厂衡水橡胶厂	3,600,000.00	90.00
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	10.00
合计	4,000,000.00	100.00

（4）2004 年有限公司第一次增资

2004 年 7 月 20 日，经橡胶公司股东会决议批准，公司申请增加注册资本人民币 600 万元，由衡水中铁建路桥制品有限责任公司（原：中国铁道建筑总公司材料总厂衡水橡胶厂，于 2004 年 3 月 23 日更名）认缴，本次出资已经衡水开元会计师事务所审验，于 2004 年 7 月 20 日出具衡开验字（2004）第 282 号验资报告。本次增资后，注册资本及实收资本变更为人民币 10,000,000.00 元。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%）
衡水中铁建路桥制品有限责任公司	9,600,000.00	96.00
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	4.00
合计	10,000,000.00	100.00

（5）2005 年有限公司第二次增资

2005 年 4 月 6 日，经橡胶公司股东会决议批准，公司申请增加注册资本人民币 1000 万元，由自然人李春雷、王云兰各自认缴 5,000,000.00 元，本次出资已经衡水开元会计师事务所审验，于 2005 年 4 月 6 日出具衡开验字（2005）第 118 号验资报告。本次增资后，注册资本及实收资本变更为人民币 20,000,000.00 元。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%）
衡水中铁建路桥制品有限责任公司	9,600,000.00	48.00
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	2.00
李春雷	5,000,000.00	25.00
王云兰	5,000,000.00	25.00
合计	20,000,000.00	100.00

（6）2007 年有限公司第三次股权变更

2007 年 12 月 14 日，经橡胶公司股东会决议批准，同意股东王云兰、李春雷分别将持有橡胶公司人民币 5,000,000.00 元出资转让给衡水中铁建路桥制品有限责任公司。转让后股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%
衡水中铁建路桥制品有限责任公司	19,600,000.00	98.00
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	2.00
合计	20,000,000.00	100.00

（7）2007 年有限公司第三次增资

2007 年 12 月 14 日，经橡胶公司股东会决议批准，公司申请增加注册资本人民币 3000 万元，由衡水中铁建路桥制品有限责任公司认缴，本次出资已经衡水开元会计师事务所审验，于 2007 年 12 月 15 日出具衡开会事增验字（2007）第 335 号验资报告。本次增资后，注册

资本及实收资本变更为人民币 50,000,000.00 元。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例(%
衡水中铁建路桥制品有限责任公司	49,600,000.00	99.20
高碑店中铁建材料总厂	400,000.00	0.80
合计	50,000,000.00	100.00

（8）2009 年有限公司第四次增资

2009 年 11 月 25 日，经橡胶公司股东会决议批准，公司申请增加注册资本人民币 5800 万元，其中，衡水中铁建路桥制品有限责任公司认缴人民币 57,536,000.00 元，中铁建电气化局集团科技有限公司（原：高碑店中铁建材料总厂，于 2007 年 12 月更名）认缴人民币 464,000.00 元，本次出资已经衡水正翔会计师事务所审验，于 2009 年 11 月 25 日出具衡正变验字（2009）第 019 号验资报告。本次增资后，注册资本及实收资本变更为人民币 108,000,000.00 元。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例(%
衡水中铁建路桥制品有限责任公司	107,136,000.00	99.20
中铁建电气化局集团科技有限公司	864,000.00	0.80
合计	108,000,000.00	100.00

（9）2020 年有限公司第四次股权变更

2020 年 7 月 10 日，衡水裕菖控股集团有限公司（原：衡水中铁建路桥制品有限责任公司，于 2013 年 8 月 12 日更名）与电气化局签订《股权交易合同》，合同约定将电气化局持有橡胶公司人民币 864,000.00 元出资转让给裕菖控股，于 2020 年 8 月 14 日，办理完成工商登记变更。转让后股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例(%
衡水裕菖控股集团有限公司	108,000,000.00	100.00
合计	108,000,000.00	100.00

（10）2020 年有限公司第五次增资

2020 年 8 月 31 日，橡胶公司增资 36,423,133.00 元，由裕菖控股以股权认缴，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2021 年 6 月 21 日出具验字[2021]000441 号验资报

告。本次增资后，注册资本及实收资本变更为 144,423,133.00 元。股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例（%
衡水裕菖控股集团有限公司	144,423,133.00	100.00
合计	144,423,133.00	100.00

（11）2020 年有限公司第五次股权变更

2020 年 9 月 12 日，裕菖控股将其持有的橡胶公司人民币 16,200,000.00 元出资份额，分别转让给裕霖企业管理咨询衡水中心（有限合伙）人民币 9,750,000.00 元，裕众企业管理咨询衡水中心（有限合伙）人民币 6,450,000.00 元，转让后股权结构如下：

单位：人民币元

出资人名称	出资金额	占变更后注册资本比例(%
衡水裕菖控股集团有限公司	128,223,133.00	88.7830
裕霖企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	9,750,000.00	6.7510
裕众企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	6,450,000.00	4.4660
合计	144,423,133.00	100.0000

2、股份公司阶段

（1）股份公司发起设立

2021 年 1 月 28 日，橡胶公司召开股东会，会议决定将衡水中铁建工程橡胶有限责任公司整体变更设立为股份有限公司。原橡胶公司的全体股东即为中裕铁信交通科技股份有限公司的全体发起人，各发起人以其拥有的橡胶公司截至 2020 年 10 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2020 年 10 月 31 日止，橡胶公司经审计后净资产共 81,128.34 万元，共折合为 14,442.31 万股，每股面值 1 元，共计股本 14,442.31 万元。变更前后各股东出资比例不变。橡胶公司 2020 年 10 月 31 日净资产业经北京天健兴业资产评估有限公司评估价值为 101,480.07 万元。上述事项已于 2021 年 6 月 22 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字 2021 第 000442 号验资报告验证。本公司于 2021 年 2 月 2 日办理了工商登记手续，并领取了 91131101236298229N 号企业法人营业执照。

（2）2021 年股份公司第一次增资

2021 年 5 月 22 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会，同意增资扩股引入新股东北京中车国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）（现已更名为：北京华舆国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）），中车国创向中裕铁信投资 50,000,000.00 元（大写：伍仟万元整），其中计入“股本”人民币 7,900,609.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 42,099,391.00 元。

（3）2022 年股份公司第一次股权变更

2022 年 5 月 30 日，公司召开 2022 年第五次临时股东大会，同意引入新投资者江苏镇江同人交科私募基金合伙企业（有限合伙），并同意其以 3,600 万元的价格受让裕菖控股所持公司 514.2857 万股股份（对应持股比例为 3.3763%）。

（4）2023 年股份公司第二次股权变更

2023 年 7 月 28 日，北京华舆国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其所持公司 5.1867%的股权，合计股份总额 790.0609 万股，以 5982 万元价款转让给衡水裕菖控股集团有限公司。衡水裕菖控股集团于 2023 年 7 月 28 日完成股权价款支付。

（5）2023 年股份公司第三次股权变更

根据中裕铁信公司 2023 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，中裕铁信公司申请减少注册资本人民币 3,000.00 万元，股本人民币 3,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 12,232.3742 万元，股本人民币 12,232.3742 万元。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年6月16日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收票据本期坏账准备收回或转回	单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款
重要的其他应收款本期坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 0.2%以上
重要的账龄超过一年的预付账款	单项预付账款金额超过资产总额 0.5%的预付账款认定为重要预付账款
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过一年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过一年的其他应付款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过一年的合同负债	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要其他应付款
重要的投资活动有关的现金	除持有期限较短的交易性金融资产外，其他单项投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的外购在研项目	占现有在研项目预算总额超过 10%，且本期资本化金额超过资产总额 0.5%的研发项目
重要的非全资子公司	少数股东持有 5(含)以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司资产总额≥0.5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成

一项业务时，将考虑是否选择采用"集中度测试"的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有

的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公

司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母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。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

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

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注三、（十九）长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（三十二）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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。

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3） 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1）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应收对象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。

2）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发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

（2）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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

（3）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。

（4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十二）应收票据

本集团持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十三）应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项	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，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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，计算预期信用损失

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估账龄组合应收账款的预期信用损失。账龄组合应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
1 年以内	1.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十一）金融工具 1、2、3、7。

应收款项融资按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	计提方式	预期信用损失确定依据
信用级别较高的银行承兑的汇票	参考历史信用损失经验，原则上不计预期信用损失，除非有易获得的证据表明有预期信用损失。	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项融资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项融资等，本集团将该应收款项融资作为已发生信用减值的应收款项融资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项	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
合并范围内关联方组合	合并范围内无明显减值迹象的其他应收关联方的款项	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

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础来评估账龄组合其他应收款的预期信用损失。账龄组合其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
1年以内	1.00%
1至2年	10.00%
2至3年	20.00%
3至4年	50.00%
4至5年	80.00%
5年以上	100.00%

合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

（十六）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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、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、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十七）合同资产

本公司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，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司以共同风险特征为依据，按照信用风险特征组合计提合同资产坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
未到期质保金	具有类似信用风险特征的未到期质保金	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，计算预期信用损失

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司未到期质保金组合参照应收账款 1 年以内的账龄组合计提预期信用损失。合同资产的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
未到期质保金	1.00%

到期质保金期末转至应收账款，根据合同资产的初始账龄按照应收账款账龄组合计提方法预计信用损失，详见三、（十三）。

（十八）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的

终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十九）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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，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。

（5）成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有

的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（二十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
工器具及家具	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3	5	31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

在建工程类别	结转为固定资产的标准和时点
建筑工程	经验收合格后达到预定可使用状态

在建工程类别	结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十四）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

资产负债表日对存在减值迹象的使用权资产，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40 年或 50 年	法定剩余年限
非专利技术	5 年或 10 年	预计受益年限
软件	5 年	预计受益年限

3、内部研究与开发支出

研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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、装备调试费、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。

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段为研究阶段。在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段为开发阶段。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准

备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
服务租赁费	3 年	预计使用年限
信息平台费用	3 年	预计使用年限
钩尾框技术许可费	5 年	合同约定年限

（二十七）合同负债

1、合同负债的确认方法

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）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。

（三十）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）股份支付

1、股份支付的种类

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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

（三十二）收入

本公司主要收入类型包括：产品销售收入、技术秘密使用收入、技术服务收入。

1、收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2、收入确认的具体方法

（1）产品销售

1）不提供安装服务的产品销售

本公司销售不提供安装服务的产品，对于购买方收到产品后不需要出具验收报告即可施工领用的产品，以取得产品接受方签收确认的销货回执作为收入确认时点；对于购买方收到产品后需要第三方机构出具检测报告后经验收合格后方可施工领用的产品，以取得验收报告作为收入确认时点。

2）需提供安装服务的产品销售

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供安装劳务时，将销售商品的部分作为销售商品处理，以取得产品接受方签收确认的销货回执作为产品销售收入确认时点。将提供安装服务完成取得的确认回执作为安装收入确认时点。产品销售与安装服务不能区分的，以安装完成取得回执时同时确认产品销售收入及安装收入。

本公司与其他企业签订的交通工程类产品销售合同，包含产品质量保证条款，但相关质量保证责任不构成单项履约义务。

（2）技术秘密转让收入

本公司向其他企业转让技术秘密使用权，依据本公司与其他企业签订的协议或合同约定标准，按照其他企业当期已实现的销售额（或销售量）及约定比例定期计算确认收入

（3）技术服务收入

本公司向其他企业提供技术服务，依据本公司与其他企业签订的协议或合同约定，以取得其他企业验收确认单作为收入确认时点。

（三十三）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超

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。

（三十四）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益（优惠贷款贴息补助除外）相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

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。在资产负债表日，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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（三十六）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司已选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

采用简化处理的租赁资产：租赁期限不超过 12 月的房产或设备。

本公司对除上述以外的短期租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十）。

4、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5、售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十七）安全生产费

本公司按照国家规定以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式（营业收入不超过1000 万元的，按照 2.35%提取;营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取;营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取），并逐月平均提取计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十八）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

（三十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称"解释 15 号"），其中"关于资金集中管理相关列报"内容自发布之日起施行，"关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称'试运行销售'）"和"关于亏损合同的判断"内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目"。本公司决定于 2022 年 1 月 1 日执行上述规定，执行解释 16 号对可比期间财务报表无影响。

3、《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》》"关于售后租回交易的会计处理"规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、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）

中国证监会于 2023 年 12 月 22 日发布公告〔2023〕64 号《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）》（以下简称"编报规则第 15

号（2023）”）。自公布之日起施行。执行编报规则第 15 号（2023）对可比期间财务报表无重大影响。

（二）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	境内销售 13%、建筑安装 9%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	从价模式：按照房产原值的 70% 从租模式：以租金收入为纳税基准	从价：1.2% 从租：12%

注 1：本公司以经营租赁模式出租给子公司使用的房产，按照从租模式计征房产税。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中裕铁信交通科技股份有限公司	15%
衡水中裕铁信防水技术有限公司	15%
河北五环防水防腐有限公司	20%
衡水中裕铁信装备工程有限公司	15%
衡水中裕铁信环保工程有限公司	15%
北京裕昌隆泰科技有限责任公司	20%
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究	20%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率缴纳企业所得税”规定，本公司报告期按15%的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司持有的高新技术企业证书情况如下：

1、衡水中铁建工程橡胶有限责任公司（现更名为：中裕铁信交通科技股份有限公司），于2018年11月12日取得编号为GR201813001193的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评，于2021年12月01日取得编号为GR202113003230的高新技术企业证书，有效期三年。

2、衡水中铁建土工材料制造有限公司（现更名为：衡水中裕铁信防水技术有限公司），于2019年10月30日取得编号为GR201913001771的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评，于2022年11月22日取得编号GR202213002908号高新技术企业证书，有效期三年。

3、衡水裕昌铸锻有限公司（现更名为：衡水中裕铁信装备工程有限公司），于2017年7月21日取得证书编号为GR201713000358的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评，于2020年11月5日取得编号为GR202013002277的高新技术企业证书，有效期三年。2023年已通过高新复评， 2023年享受15%优惠税率。

4、衡水中铁建环保工程有限公司（现更名为：衡水中裕铁信环保工程有限公司），于2016年11月21日取得编号为GR201613000626的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评2019年10月30日取得编号为GR201913001628的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评，于2022年11月22日取得编号GR202213002486号高新技术企业证书，有效期三年。

七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	37,544.31	54,478.66
银行存款	211,368,802.94	303,537,183.38
其他货币资金	27,697,008.31	40,615,146.06
合　　计	239,103,355.56	344,206,808.10
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2023.12.31	2022.12.31
履约保证金	27,697,008.31	40,615,146.06
合　　计	27,697,008.31	40,615,146.06

（二）交易性金融资产

种类	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,055,256.90	-
其中：银行理财产品	2,055,256.90	
合　　计	2,055,256.90	-

（三）应收票据

1、应收票据分类

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	8,127,281.88	1,606,500.00
商业承兑汇票	23,215,613.32	8,793,367.70
小　　计	31,342,895.20	10,399,867.70
减：坏账准备	1,287,019.84	2,939,918.53
合　　计	30,055,875.36	7,459,949.17

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	31,342,895.20	100.00	1,287,019.84	4.11	30,055,875.36
其中：					
银行承兑汇票	8,127,281.88	25.93	331,181.77	4.07	7,796,100.11
商业承兑汇票	23,215,613.32	74.07	955,838.07	4.12	22,259,775.25
合　　计	31,342,895.20	100.00	1,287,019.84	4.11	30,055,875.36

续：

种类	2022.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	10,399,867.70	100.00	2,939,918.53	28.27	7,459,949.17
其中：					
银行承兑汇票	1,606,500.00	15.45	601,265.00	37.43	1,005,235.00
商业承兑汇票	8,793,367.70	84.55	2,338,653.53	26.60	6,454,714.17
合　　计	10,399,867.70	100.00	2,939,918.53	28.27	7,459,949.17

（1）按组合计提坏账准备：

组合名称	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	8,127,281.88	331,181.77	4.07
商业承兑汇票	23,215,613.32	955,838.07	4.12
合　　计	31,342,895.20	1,287,019.84	8.19

续：

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,606,500.00	601,265.00	37.43
商业承兑汇票	8,793,367.70	2,338,653.53	26.60
合　　计	10,399,867.70	2,939,918.53	64.03

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,291,366.26	-351,447.73				2,939,918.53
其中：						
银行承兑汇票	393,248.02	208,016.98				601,265.00
商业承兑汇票	2,898,118.24	-559,464.71				2,338,653.53
合计	3,291,366.26	-351,447.73				2,939,918.53

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,939,918.53	-971,643.99			-681,254.70	1,287,019.84
其中：						
银行承兑汇票	601,265.00	-270,083.23				331,181.77
商业承兑汇票	2,338,653.53	-701,560.76			-681,254.70	955,838.07
合计	2,939,918.53	-971,643.99			-681,254.70	1,287,019.84

4、期末已质押的应收票据

无。

5、期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,711,037.83
商业承兑汇票		7,075,413.52
合计		12,786,451.35

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		556,500.00
商业承兑汇票		2,132,319.70
合计		2,688,819.70

6、期末已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

无。

7、期末集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

8、本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内(含 1 年)	484,196,111.36	496,925,481.53
1 至 2 年(含 2 年)	105,079,102.89	115,282,373.84
2 至 3 年(含 3 年)	47,344,341.78	57,749,426.74
3 至 4 年(含 4 年)	30,817,980.47	30,155,266.33
4 至 5 年(含 5 年)	7,870,662.48	9,048,748.72
5 年以上	8,014,177.39	19,526,011.06
小计	683,322,376.37	728,687,308.22

账龄	2023.12.31	2022.12.31
减：坏账准备	54,538,437.36	73,801,261.02
合计	628,783,939.01	654,886,047.20

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023.12.31				
	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	425,149.00	0.06	425,149.00	100.00	
按组合计提坏账准备	682,897,227.37	99.94	54,113,288.36	7.92	628,783,939.01
其中：					
账龄组合	682,897,227.37	99.94	54,113,288.36	7.92	628,783,939.01
合　　计	683,322,376.37	100.00	54,538,437.36	7.98	628,783,939.01

续：

种类	2022.12.31				
	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	10,453,383.61	1.43	10,453,383.61	100.00	
按组合计提坏账准备	718,233,924.61	98.57	63,347,877.41	8.82	654,886,047.20
其中：					
账龄组合	718,233,924.61	98.57	63,347,877.41	8.82	654,886,047.20
合　　计	728,687,308.22	100.00	73,801,261.02	10.13	654,886,047.20

（1）按单项计提坏账准备

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
中铁十七局集团第一工程有限公司大同市路桥项目经理部	248,946.00	248,946.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
河南文裕建筑工程有限公司(数字小镇项目)	91,713.00	91,713.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局成渝铁路客运专线项目经理部物资设备部	84,490.00	84,490.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
合　　计	425,149.00	425,149.00		

续：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
华夏幸福基业控股股份公司	3,384,415.90	3,384,415.90	100.00	客户经营恶化，票据已发生逾期，无法兑付
中交恒都开发建设有限公司	3,274,772.00	3,274,772.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局集团第五工程有限公司	2,015,279.00	2,015,279.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁二十二局集团第一工程有限公司	957,025.84	957,025.84	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局集团第二工程有限公司	318,571.60	318,571.60	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局集团第一工程有限公司	248,946.00	248,946.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局成渝铁路客运专线项目经理部物资设备部	134,490.00	134,490.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
扬州市市政工程有限公司	115,641.10	115,641.10	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中国建筑股份有限公司鹤大高速公路项目总经理部	4,242.17	4,242.17	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
合　　计	10,453,383.61	10,453,383.61		

（2）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	484,196,111.36	4,841,961.11	1.00
1至2年(含2年)	105,079,102.89	10,507,910.29	10.00
2至3年(含3年)	47,344,341.78	9,468,868.36	20.00
3至4年(含4年)	30,817,980.47	15,408,990.23	50.00
4至5年(含5年)	7,870,662.48	6,296,529.98	80.00
5年以上	7,589,028.39	7,589,028.39	100.00
合　　计	682,897,227.37	54,113,288.36	7.92

续：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	496,761,077.26	4,985,990.35	1.00
1至2年(含2年)	113,750,610.51	11,375,061.05	10.00
2至3年(含3年)	55,432,079.20	11,086,415.85	20.00
3至4年(含4年)	29,147,366.43	14,573,683.21	50.00
4至5年(含5年)	9,080,321.29	7,264,257.03	80.00
5年以上	14,062,469.92	14,062,469.92	100.00
合　　计	718,233,924.61	63,347,877.41	8.82

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,882,694.45	2,423,994.40	853,305.24			10,453,383.61
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,944,961.26	3,913,018.27		7,510,102.12		63,347,877.41
其中：						
账龄组合	66,944,961.26	3,913,018.27		7,510,102.12		63,347,877.41
合计	75,827,655.71	6,337,012.67	853,305.24	7,510,102.12		73,801,261.02

续：

类别	2022年12月31日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,453,383.61	91,713.00	4,532,734.77	71,876.84	-5,515,336.00	425,149.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,347,877.41	21,195,940.36	394,779.61	2,452,607.02	-27,583,142.78	54,113,288.36
其中：						
账龄组合	63,347,877.41	21,195,940.36	394,779.61	2,452,607.02	-27,583,143.31	54,113,288.36
合计	73,801,261.02	21,287,653.36	4,927,514.38	2,524,483.86	-33,098,478.78	54,538.437.36

4、本期实际核销的应收账款情况

项　　目	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款	2,524,483.86	7,510,102.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	2023 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中铁一局集团新运工程有限公司（乐清湾）	应收货款	415,731.00	无法收回	总经理审批	否
云南聚和经贸有限公司(功东项目)	应收货款	286,504.33	无法收回	总经理审批	否
中铁十八局集团有限公司深圳外环高速公路第 10 合同段项目经理部(2 工区)	应收货款	108,207.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十九局集团第三工程有限公司大连至旅顺中部通道第四标段项目部	应收货款	440,500.00	无法收回	总经理审批	否
中交一公局桥隧工程有限公司新疆 G575 线巴哈公路土建一标项目经理部	应收货款	787,984.20	无法收回	总经理审批	否
中铁二十二局集团有限公司青岛市地铁四号线土建 09 工区项目经理部	应收货款	188,522.00	无法收回	总经理审批	否
合计		2,227,448.53			

续：

单位名称	2022 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安徽省公路桥梁工程有限公司	应收货款	1,643,157.43	无法收回	总经理审批	否
中国铁工建设有限公司呼和浩特市巴彦淖尔路改造提供工程(四分部)	应收货款	469,683.03	无法收回	总经理审批	否
中国一冶郑东新区白沙园区综合管廊项目部	应收货款	300,461.28	无法收回	总经理审批	否
温州市域铁路 S1 线一期工程土建施工甲招乙供材料（支座）供应Ⅱ标段(简支梁)	应收货款	286,633.00	无法收回	总经理审批	否
河南禹亳铁路发展有限公司	应收货款	249,040.42	无法收回	总经理审批	否
广珠西线三期一标(缝)	应收货款	213,175.58	无法收回	总经理审批	否
北京城建一建设发展有限公司(盐城快速路网 X2 标)	应收货款	196,681.03	无法收回	总经理审批	否

单位名称	2022 年度				
广东省公路建设有限公司江罗分公司(13 标缝)	应收货款	191,977.83	无法收回	总经理审批	否
中交一公局桥隧工程有限公司张承二期 D 合同段项目经理部	应收货款	148,146.10	无法收回	总经理审批	否
中国建筑第六工程局有限公司(青龙河大桥项目部)	应收货款	140,000.00	无法收回	总经理审批	否
甘肃长达路业有限责任公司(兰永一级公路项目经理部)	应收货款	130,613.49	无法收回	总经理审批	否
中铁十五局集团有限公司郑东新区北三环隧道及地面道路工程施工第四标段项目部	应收货款	127,874.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十八局集团有限公司云湛高速公路 TJ29 合同段项目经理部	应收货款	115,518.00	无法收回	总经理审批	否
中铁四局集团第五工程有限公司大丰华高速公路丰顺至五华段 TJ4 合同段项目经理部	应收货款	107,127.00	无法收回	总经理审批	否
中铁上海工程局集团有限公司合肥市轨道交通 4 号线土建施工总承包 5 标项目经理部	应收货款	146,019.05	无法收回	总经理审批	否
中铁隧道集团无锡地铁 3 号线一期工程 04 标土建工程项目部	应收货款	106,324.40	无法收回	总经理审批	否
湖北省_中铁十五局集团第三工程有限公司汉十铁路 HSSG-6 标一工区	应收货款	244,415.99	无法收回	总经理审批	否
天津市_中建路桥集团有限公司（原天津市腾圣翔和）	应收货款	474,948.88	无法收回	总经理审批	否
中铁十二局集团有限公司银西铁路陕西段 YXZQ-5 标段项目经理部（安装）	应收货款	270,762.99	无法收回	总经理审批	否
合计		5,562,559.50			

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

单位名称	2023.12.31 应收账款期末余额	2023.12.31 合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	2023.12.31 坏账准备余额
雄安高速铁路有限公司	54,018,586.50	3,302,331.55	57,320,918.05	7.29	573,209.18
河南省公路工程局集团有限公司	35,617,614.57	3,081,984.75	38,699,599.32	4.92	1,224,984.70
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	30,175,946.25	3,831,564.50	34,007,510.75	4.33	340,075.11
中铁二十二局集团有限公司	25,393,043.68	1,028,343.67	26,421,387.35	3.36	985,353.56
安徽省公路桥梁工程有限公司	22,694,840.87	2,265,638.26	24,960,479.13	3.17	1,010,004.85
合　　计	167,900,031.87	13,509,862.73	181,409,894.60	23.07	4,133,627.40

续：

单位名称	2022.12.31 应收账款期末余额	2022.12.31 合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	2022.12.31 坏账准备余额
长江沿岸铁路集团湖北有限公司	31,586,355.25	3,462,382.90	35,048,738.15	3.96	350,487.38
渝黔铁路有限责任公司	20,852,616.32	4,563,903.11	25,416,519.43	2.87	254,165.19
中国铁路兰州局集团有限公司	19,971,689.59	5,790,995.33	25,762,684.92	2.91	258,973.84
中铁十二局集团有限公司	17,026,655.31	498,694.90	17,525,350.21	1.98	1,221,768.40
安徽省公路桥梁工程有限公司	15,852,629.25	1,380,707.42	17,233,336.67	1.95	1,733,569.59
合　　计	105,289,945.72	15,696,683.66	120,986,629.38	13.67	3,818,964.40

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收银行承兑汇票	1,082,168.65	4,928,435.00
小　　计	1,082,168.65	4,928,435.00
减：坏账准备		
合　　计	1,082,168.65	4,928,435.00

2、期末公司已质押的应收款项融资

无。

3、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023.12.31 终止确认金额	2023.12.31 未终止确认金额
应收银行承兑汇票	5,079,755.45	
合　　计	5,079,755.45	

续：

项目	2022.12.31 终止确认金额	2022.12.31 未终止确认金额
应收银行承兑汇票	23,417,484.90	
合　　计	23,417,484.90	

4、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收款项融资情况：

项目	2023.12.31 终止确认金额	2023.12.31 未终止确认金额
应收银行承兑汇票	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无已经贴现，但尚未到期的应收款项融资情况。

5、本期实际核销的应收款项融资情况

无。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　　龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,400,544.89	61.72	33,015,950.40	85.08

账　　龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1至2年（含2年）	3,777,289.57	22.42	5,789,806.28	14.92
2至3年（含3年）	2,673,402.59	15.86		-
小　　计	16,851,237.05	100.00	38,805,756.68	100.00
减：坏账准备				
合　　计	16,851,237.05	100.00	38,805,756.68	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本公司各报告期期末余额中无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2023.12.31	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
抚顺特殊钢股份有限公司	2,752,179.07	1年以内	16.33
中铁工程设计咨询集团有限公司	2,626,466.79	1-2年、2-3年	15.59
武汉泊海通技术服务有限公司	2,177,355.12	1-2年	12.92
四川六合特种金属材料股份有限公司	1,984,557.28	1年以内	11.78
衡水中行机床商贸有限公司	1,801,421.55	1年以内	10.69
合　　计	11,341,979.81	--	67.31

续：

单位名称	2022.12.31	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
明日控股（天津）有限公司	3,881,963.13	1年以内	10.00
四川六合特种金属材料股份有限公司	3,617,071.00	1年以内	9.32
武汉凌云海工程技术有限公司	3,537,071.04	1年以内	9.11
中航上大高温合金材料股份有限公司	3,160,209.76	1年以内	8.14
中铁工程设计咨询集团有限公司	2,973,577.02	1年以内、1-2年	7.66
合　　计	17,169,891.95	--	44.25

（七）其他应收款

项　目	注	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	1	12,119,934.53	16,304,863.65
合　　计		12,119,934.53	16,304,863.65

1、其他应收款

（1）按账龄分析

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内(含1年)	7,402,666.62	12,107,234.77
1至2年(含2年)	3,531,318.10	2,744,467.50
2至3年(含3年)	1,409,837.72	1,248,376.23
3至4年(含4年)	866,476.23	872,000.00
4至5年(含5年)	260,000.00	2,069,897.50
5年以上	2,181,500.34	1,448,939.34
小计	15,651,799.01	20,490,915.34
减：坏账准备	3,531,864.48	4,186,051.69
合计	12,119,934.53	16,304,863.65

（2）账面余额按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	12,555,450.44	17,180,504.37
代扣代缴款	695,087.81	796,952.03
员工备用金	271,836.33	599,802.94
往来款	922,609.41	706,840.98
土地出让金	1,206,815.02	1,206,815.02
合　　计	15,651,799.01	20,490,915.34

（3）按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,651,799.01	100.00	3,531,864.48	22.57	12,119,934.53
其中：					
账龄组合	15,651,799.01	100.00	3,531,864.48	22.57	12,119,934.53
合　　计	15,651,799.01	100.00	3,531,864.48	22.57	12,119,934.53

续：

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,490,915.34	100.00	4,186,051.69	20.43	16,304,863.65
其中：					
账龄组合	20,490,915.34	100.00	4,186,051.69	20.43	16,304,863.65
合　　计	20,490,915.34	100.00	4,186,051.69	20.43	16,304,863.65

1）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,402,666.62	74,026.67	1.00
1至2年(含2年)	3,531,318.10	353,131.81	10.00
2至3年(含3年)	1,409,837.72	281,967.54	20.00
3至4年(含4年)	866,476.23	433,238.12	50.00
4至5年(含5年)	260,000.00	208,000.00	80.00
5年以上	2,181,500.34	2,181,500.34	100.00
合　　计	15,651,799.01	3,531,864.48	22.57

续：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,107,234.77	121,072.35	1.00
1至2年(含2年)	2,744,467.50	274,446.75	10.00
2至3年(含3年)	1,248,376.23	249,675.25	20.00
3至4年(含4年)	872,000.00	436,000.00	50.00
4至5年(含5年)	2,069,897.50	1,655,918.00	80.00
5年以上	1,448,939.34	1,448,939.34	100.00
合　　计	20,490,915.34	4,186,051.69	20.43

（4）坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	2023年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		4,186,051.69		4,186,051.69
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		611,281.65		611,281.65
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化		-1,265,468.86		-1,265,468.86
期末余额		3,531,864.48		3,531,864.48

续：

坏账准备	2022 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		3,701,581.68		3,701,581.68
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,634,470.01		1,634,470.01
本期收回或转回		1,150,000.00		1,150,000.00
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		4,186,051.69		4,186,051.69

1）本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	2023.12.31 账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	2023.12.31 坏账准备余额
安徽省公路桥梁工程有限公司	押金及保证金	1,220,000.00	1年以内、1-2年、5年以上	7.79	212,900.00
桃城区北方工业园区管委会	土地出让金	1,206,815.02	5年以上	7.71	1,206,815.02
哈尔滨电气物资有限公司	押金及保证金	1,000,873.00	1年以内	6.39	10,008.73
北京中铁国际招标有限公司	押金及保证金	550,000.00	1年以内	3.51	5,500.00
广西工程技术研究院有限公司	押金及保证金	520,000.00	1年以内、1-2年	3.32	15,100.00
合计		4,497,688.02		28.72	1,450,323.75

续：

单位名称	款项性质	2022.12.31 账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	2022.12.31 坏账准备余额
安徽省公路桥梁工程有限公司	押金及保证金	1,210,000.00	1年以内、1-2年、5年以上	5.91	225,400.00
桃城区北方工业园区管委会	土地出让金	1,206,815.02	4-5年	5.89	965,452.02
中铁物贸集团有限公司中铁鲁班招标中心	押金及保证金	700,000.00	1年以内	3.42	7,000.00
中车物流有限公司	押金及保证金	700,000.00	1年以内	3.42	7,000.00
中铁建重庆投资集团有限公司渝湘复线高速公路总承包部	押金及保证金	600,000.00	1年以内	2.93	6,000.00
合　　计		4,416,815.02		21.55	1,210,852.02

4-1-2-81

（八）存货

1、存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	56,724,045.02	4,432,783.61	52,291,261.41
周转材料	561,258.49	55,934.09	505,324.40
委托加工材料	6,883,238.20	-	6,883,238.20
自制半成品	27,821,498.46	140,533.90	27,680,964.56
库存商品	61,483,252.21	2,544,798.68	58,938,453.53
发出商品	28,675,873.49	-	28,675,873.49
合　计	182,149,165.87	7,174,050.28	174,975,115.59

于 2023 年 12 月 31 日，无用于借款抵押的存货。

项目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,359,339.80	2,298,008.42	60,061,331.38
周转材料	1,158,518.97	92,327.48	1,066,191.49
委托加工材料	3,327,906.83	-	3,327,906.83
自制半成品	25,032,080.46	116,679.81	24,915,400.65
库存商品	29,247,533.71	3,931,700.63	25,315,833.08
发出商品	35,601,485.67	-	35,601,485.67
合　计	156,726,865.44	6,438,716.34	150,288,149.10

于 2022 年 12 月 31 日，无用于借款抵押的存货。

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	2022.1.1	本期增加		本期减少			2022.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,303,558.44	1,302,088.52	-	-	1,307,638.54	-	2,298,008.42
周转材料	15,639.72	98,902.08	-	-	22,214.32	-	92,327.48
自制半成品	123,996.03	258,674.39	-	-	185,845.38	80,145.23	116,679.81

项 目	2022.1.1	本期增加		本期减少			2022.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	5,949,562.15	2,962,230.02	-	-	4,654,928.45	325,163.09	3,931,700.63
合 计	8,392,756.34	4,621,895.01	-	-	6,170,626.69	405,308.32	6,438,716.34

续：

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少			2023.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,298,008.43	4,242,261.62	-	-	1,515,456.83	592,029.61	4,432,783.61
周转材料	92,327.48	-26,871.34	-	-	3,090.05	6,432.00	55,934.09
自制半成品	116,679.81	53,513.87	-	-	12,139.66	17,520.12	140,533.90
库存商品	3,931,700.62	139,768.06	-	-	465,031.40	1,061,638.60	2,544,798.68
合 计	6,438,716.34	4,408,672.21	-	-	1,995,717.94	1,677,620.33	7,174,050.28

3、存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转回或转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	2022 年度转回或转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	领用或出售	2.1
周转材料			1.92
自制半成品			0.74
库存商品	产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	领用或出售	15.92

续：

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	2023 年度转回或转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	领用或出售	2.67
周转材料			0.55
自制半成品			0.04
库存商品	产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	领用或出售	0.76

4、借款费用资本化情况

本公司各报告期期末余额中无借款费用资本化金额。

（九）合同资产

1、合同资产情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	102,857,535.90	1,028,575.36	101,828,960.54	156,284,731.85	1,562,847.46	154,721,884.39
合计	102,857,535.90	1,028,575.36	101,828,960.54	156,284,731.85	1,562,847.46	154,721,884.39

2、坏账准备本期计提及变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	1,440,035.24	122,812.23			-0.01	1,562,847.46
合计	1,440,035.24	122,812.23			-0.01	1,562,847.46

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	1,562,847.46	-243,752.16			-290,519.94	1,028,575.36
合计	1,562,847.46	-243,752.16			-290,519.94	1,028,575.36

（十）其他流动资产

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
预交所得税	622,752.70	6,293,000.96
预缴增值税	8,931,234.73	7,472,954.65
其他		26,709.61
小　　计	9,553,987.43	13,792,665.22
减：减值准备		
合　　计	9,553,987.43	13,792,665.22

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	2022年1月1日余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
衡通华创（北京）科技有限公司		2,000,000.00		-967,247.47		
合　计		2,000,000.00		-967,247.47		

续表

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日（账面价值）	其中：减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
衡通华创（北京）科技有限公司				1,032,752.53	
合　计				1,032,752.53	

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
衡通华创（北京）科技有限公司	1,032,752.53	1,000,000.00		-457,462.75		
合　计	1,032,752.53	1,000,000.00		-457,462.75		

续表

被投资单位	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日（账面价值）	其中：减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
衡通华创（北京）科技有限公司				1,575,289.78	
合　计				1,575,289.78	

（十二）其他权益工具投资

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司将其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。

项目名称	2023.12.31	2022.12.31
非交易性权益工具	2,025,312.02	2,000,000.00
合　计	2,025,312.02	2,000,000.00

1、其他权益工具投资情况

项目名称	2022.1.1	本期增减变动					2022.12.31
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
安徽中科高韧新材料有限公司		2,000,000.00					2,000,000.00
合　计		2,000,000.00					2,000,000.00

续表

项目名称	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽中科高韧新材料有限公司						
合　计						

4-1-2-87

项目名称	2022.12.31	本期增减变动					2023.12.31
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
安徽中科高韧新材料有限公司	2,000,000.00			25,312.02			2,025,312.02
合　计	2,000,000.00			25,312.02			2,025,312.02

续表

项目名称	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽中科高韧新材料有限公司		25,312.02				
合　计		25,312.02				

注：公司持有天津新城六号企业管理合伙企业（有限合伙）9.9450%份额，系 2023 年 10 月 30 日债转股形成，于 2023 年 12 月 31 日公允价值为 0 元。

（十三）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额	27,192,005.03	17,554,331.23	44,746,336.26
（1）固定资产/无形资产转入	27,192,005.03	17,554,331.23	44,746,336.26
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2023.12.31	27,192,005.03	17,554,331.23	44,746,336.26
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额	13,313,477.50	2,967,803.35	16,281,280.85
（1）计提或摊销	322,905.05	59,722.63	382,627.68
（2）固定资产/无形资产转入	12,990,572.45	2,908,080.72	15,898,653.17
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2023.12.31	13,313,477.50	2,967,803.35	16,281,280.85
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4.2023.12.31			
四、账面价值			
1.2023.12.31	13,878,527.53	14,586,527.88	28,465,055.41
2.2022.12.31			

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

报告期期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十四）固定资产

	注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	1	187,951,873.91	255,570,060.51
合计		187,951,873.91	255,570,060.51

1、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
一、账面原值：						
1.2022.1.1	193,241,821.66	263,473,098.80	31,651,251.27	5,706,336.20	5,562,113.86	499,634,621.79
2.本期增加金额	4,303,988.75	40,858,812.38	5,829,351.20		187,417.43	51,179,569.76
（1）购置	4,303,988.75	4,724,118.63	5,075,095.53		187,417.43	14,290,620.34
（2）在建工程转入		36,020,469.81	754,255.67			36,774,725.48
（3）其他增加		114,223.94				114,223.94
3.本期减少金额		10,406,539.43	1,421,121.53			11,827,660.96
（1）处置或报废		2,486,824.08				2,486,824.08
（2）转出至在建工程		7,919,715.35	1,306,897.59			9,226,612.94
（3）其他减少			114,223.94			114,223.94
4.2022.12.31	197,545,810.41	293,925,371.75	36,059,480.94	5,706,336.20	5,749,531.29	538,986,530.59

项　目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
二、累计折旧						
1.2022.1.1	85,678,126.00	142,895,981.96	19,363,297.27	4,378,633.94	4,797,905.48	257,113,944.65
2.本期增加金额	9,339,589.38	19,190,482.77	3,635,327.30	530,692.99	295,248.18	32,991,340.62
（1）计提	9,339,589.38	19,109,145.51	3,635,327.30	530,692.99	295,248.18	32,910,003.36
（2）其他增加		81,337.26				81,337.26
3.本期减少金额		5,666,481.67	1,022,333.52			6,688,815.19
（1）处置或报废		546,445.04				546,445.04
（2）转出至在建工程		5,120,036.63	940,996.26			6,061,032.89
（1）其他减少			81,337.26			81,337.26
4.2022.12.31	95,017,715.38	156,419,983.06	21,976,291.05	4,909,326.93	5,093,153.66	283,416,470.08
三、减值准备						
1.2022.1.1						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2022.12.31						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
四、账面价值						
1.2022.12.31	102,528,095.03	137,505,388.69	14,083,189.89	797,009.27	656,377.63	255,570,060.51
2.2022.1.1	107,563,695.66	120,577,116.84	12,287,954.00	1,327,702.26	764,208.38	242,520,677.14

项　目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
一、账面原值：						
1.2022.12.31	197,545,810.41	293,925,371.75	36,059,480.94	5,706,336.20	5,749,531.29	538,986,530.59
2.本期增加金额		6,434,097.07	3,478,764.42	308,866.84	155,473.10	10,377,201.43
（1）购置		2,359,661.95	3,319,619.48	308,866.84	155,473.10	6,143,621.37
（2）在建工程转入		4,074,435.12	159,144.94			4,233,580.06
（3）其他增加						
3.本期减少金额	40,627,961.11	57,211,129.02	1,271,826.02	792,189.19	659,832.10	100,562,937.44
（1）处置或报废		12,707,845.73	269,627.84	312,332.78	40,707.96	13,330,514.31
（2）转入在建工程		8,893.80				8,893.80
（3）企业分立减少	13,435,956.08	44,494,389.49	1,002,198.18	479,856.41	619,124.14	60,031,524.30
（4）其他减少	27,192,005.03					27,192,005.03
4.2023.12.31	156,917,849.30	243,148,339.80	38,266,419.34	5,223,013.85	5,245,172.29	448,800,794.58
二、累计折旧						
1.2022.12.31	95,017,715.38	156,419,983.06	21,976,291.05	4,909,326.93	5,093,153.66	283,416,470.08
2.本期增加金额	9,058,930.73	19,773,364.13	4,214,373.37	289,885.01	258,788.31	33,595,341.55
（1）计提	9,058,930.73	19,773,364.13	4,214,373.37	289,885.01	258,788.31	33,595,341.55
3.本期减少金额	17,989,867.68	36,116,187.67	956,264.87	515,539.42	585,031.38	56,162,891.02

项　目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
（1）处置或报废		9,337,733.19	120,704.52	293,747.50	24,707.52	9,776,892.73
（2）转出至在建工程		2,253.12				2,253.12
（3）企业分立减少	4,999,295.23	26,776,201.36	835,560.35	221,791.92	560,323.86	33,393,172.72
（4）其他减少	12,990,572.45					12,990,572.45
4.2023.12.31	86,086,778.43	140,077,159.52	25,234,399.55	4,683,672.52	4,766,910.59	260,848,920.61
三、减值准备						
1.2022.12.31						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2023.12.31						
四、账面价值						
1.2023.12.31	70,831,070.87	103,071,180.28	13,032,019.79	539,341.33	478,261.70	187,951,873.97
2.2022.12.31	102,528,095.03	137,505,388.69	14,083,189.89	797,009.27	656,377.63	255,570,060.51

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（4）报告期末固定资产抵押情况：

项　目	2023.12.31 账面价值	2022.12.31 账面价值
房屋建筑物	43,673,508.88	38,310,897.47

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	2022.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
铸造二车间	5,633,841.71	土地权属未办理
铸造二车间库房	292,684.24	土地权属未办理
铸造二车间配电室	181,609.81	土地权属未办理
合计	6,108,135.76	

续：

项目	2023.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
铸造二车间	5,202,216.71	土地权属未办理
铸造二车间库房	270,260.92	土地权属未办理
铸造二车间配电室	167,696.17	土地权属未办理
合计	5,640,173.80	

（十五）在建工程

	注	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	1	20,300,115.91	2,841,163.16
合计		20,300,115.91	2,841,163.16

1、在建工程

（1）在建工程情况：

项　目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	8,087,785.96		8,087,785.96			
安装工程	9,816,281.39		9,816,281.39	1,009,876.58		1,009,876.58
软件工程	2,396,048.56		2,396,048.56	1,831,286.58		1,831,286.58
合　计	20,300,115.91		20,300,115.91	2,841,163.16		2,841,163.16

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（万元）	2022.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31
自动喷漆生产线	1,300.00	10,849,260.36	3,593,493.81	14,442,754.17		
合　　计		10,849,260.36	3,593,493.81	14,442,754.17		

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自动喷漆生产线	100.00	100.00				自有资金
合　计	--	--				

项目名称	预算数（万元）	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.12.31
重载数字化加工车间	1,000.00		9,851,787.76	-		9,851,787.76
合　　计			9,851,787.76	-		9,851,787.76

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重载数字化加工车间	98.52	98.52				自有资金
合　计	--	--				

（十六）使用权资产

使用权资产情况

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022.1.1		
2.本期增加金额	4,684,885.32	4,684,885.32
（1）新增租赁	4,684,885.32	4,684,885.32
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022.12.31	4,684,885.32	4,684,885.32
二、累计折旧		
1.2022.1.1		
2.本期增加金额	936,977.07	936,977.07
（1）计提	936,977.07	936,977.07
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022.12.31	936,977.07	936,977.07
三、减值准备		
1.2022.1.1		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022.12.31		
四、账面价值		
1.2022.12.31	3,747,908.25	3,747,908.25
2.2022.1.1	-	-

续：

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022.12.31	4,684,885.32	4,684,885.32
2.本期增加金额		
（1）新增租赁		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023.12.31	4,684,885.32	4,684,885.32
二、累计折旧		
1.2022.12.31	936,977.07	936,977.07
2.本期增加金额	936,977.08	936,977.08
（1）计提	936,977.08	936,977.08
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023.12.31	1,873,954.15	1,873,954.15
三、减值准备		
1.2022.12.31		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023.12.31		
四、账面价值		
1.2023.12.31	2,810,931.17	2,810,931.17
2.2022.12.31	3,747,908.25	3,747,908.25

（十七）无形资产

1、无形资产情况

项　　目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2022.1.1	106,512,356.07	6,753,103.61	283,018.86	113,548,478.54
2.本期增加金额		714,980.84		714,980.84
（1）购置		714,980.84		714,980.84
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022.12.31	106,512,356.07	7,468,084.45	283,018.86	114,263,459.38
二、累计摊销				
1.2022.1.1	11,919,500.75	2,188,595.84	283,018.86	14,391,115.45
2.本期增加金额	2,119,623.68	1,126,128.74		3,245,752.42
（1）计提	2,119,623.68	1,126,128.74		3,245,752.42
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022.12.31	14,039,124.43	3,314,724.58	283,018.86	17,636,867.87
三、减值准备				

项　　目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1.2022.1.1				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2022.12.31				
四、账面价值				
1.2022.12.31	92,473,231.64	4,153,359.87		96,626,591.51
2.2022.1.1	94,592,855.32	4,564,507.77		99,157,363.09

项　　目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2022.12.31	106,512,356.07	7,468,084.45	283,018.86	114,263,459.38
2.本期增加金额		130,510.00		130,510.00
（1）购置		130,510.00		130,510.00
3.本期减少金额	52,493,834.53		283,018.86	52,776,853.39
（1）处置				
（2）企业分立减少	34,939,503.30		283,018.86	35,222,522.16
（3）其他减少	17,554,331.23			17,554,331.23
4.2023.12.31	54,018,521.54	7,598,594.45		61,617,115.99
二、累计摊销				
1.2022.12.31	14,039,124.43	3,314,724.58	283,018.86	17,636,867.87
2.本期增加金额	1,826,970.97	1,206,972.53		3,033,943.50
（1）计提	1,826,970.97	1,206,972.53		3,033,943.50
3.本期减少金额	5,179,148.43		283,018.86	5,462,167.29
（1）处置				
（2）企业分立减少	2,271,067.71		283,018.86	2,554,086.57
（3）其他减少	2,908,080.72			2,908,080.72

项　　目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
4.2023.12.31	10,686,946.97	4,521,697.11		15,208,644.08
三、减值准备				
1.2022.12.31				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2023.12.31				
四、账面价值				
1.2023.12.31	43,331,574.57	3,076,897.34		46,408,471.91
2.2022.12.31	92,473,231.64	4,153,359.87		96,626,591.51

注：于 2023 年 12 月 31 日，本公司无形资产用于抵押借款的账面净值为 16,161,067.79 元。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项　　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建铸造车间占用第三方土地 19.01 亩	1,148,000.00	历史遗留问题未解决
合　　计	1,148,000.00	

（十八）长期待摊费用

项　目	2022.12.31	本期增加额	本期摊销额	2023.12.31
服务租赁费		18,640.77	6,213.60	12,427.17
信息平台费用		284,909.82	87,055.76	197,854.06
钩尾框技术许可费		120,000.00	16,000.00	104,000.00
合　计		423,550.59	109,269.36	314,281.23

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项　目	2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,557,189.33	10,133,578.40	87,496,047.28	13,124,407.09
预计费用	68,040,040.12	10,206,006.02	77,467,302.70	11,620,095.41
政府补助	25,033,203.14	3,754,980.47	31,443,640.78	4,716,546.12
可抵扣亏损	27,592,064.38	4,138,809.66	82,173,530.66	12,326,029.60
内部交易未实现利润	1,162,722.18	174,408.33	620,617.21	93,092.58
租赁负债	2,858,530.60	393,934.43	3,746,164.10	516,251.75
合计	192,243,749.75	28,801,717.31	282,947,302.73	42,396,422.55

2、未经抵销的递延所得税负债

项　目	2023.12.31		2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	55,256.90	13,814.23		
其他权益工具公允价值变动	25,312.02	3,796.80		
一次性扣除折旧的固定资产	51,669,405.20	7,750,410.78	58,543,948.64	8,781,592.29
股份支付费用	25,423,897.18	3,724,147.96	30,380,512.50	4,437,828.04
使用权资产	2,810,931.17	387,369.38	3,747,908.25	516,492.50
合　计	79,984,802.47	11,879,539.15	92,672,369.39	13,735,912.83

3、未确认递延所得税资产明细

项　目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损	2,065,985.24	2,730,487.00
资产减值准备	2,151.39	1,258.04
合计	2,068,136.63	2,731,745.04

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　度	2023.12.31	2022.12.31	到期年度
2020	2,065,985.24	2,730,487.00	2025 年度
合计	2,065,985.24	2,730,487.00	

（二十）其他非流动资产

项　目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房款				1,194,876.00		1,194,876.00
合计				1,194,876.00		1,194,876.00

（二十一）所有权或使用权受限资产

项　目	2023.12.31 账面余额	2023.12.31 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,697,008.31	27,697,008.31	冻结	保证金
固定资产	95,869,259.70	38,310,897.47	抵押	用于借款
无形资产	22,425,951.72	16,161,067.79	抵押	用于借款
合　计	145,992,219.73	82,168,973.57		

续：

项　目	2022.12.31 账面余额	2022.12.31 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	40,615,146.06	40,615,146.06	冻结	保证金
固定资产	94,910,312.98	43,673,508.88	抵押	用于借款
无形资产	22,425,951.72	16,598,896.12	抵押	用于借款
合　计	157,951,410.76	100,887,551.06		

（二十二）短期借款

1、短期借款分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	140,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	
已贴现未终止确认的保理应收款		168,055.55
已贴现未终止确认的应收票据	2,622,659.76	650,000.00
未到期应付利息	251,916.63	50,194.44
合　　计	282,874,576.39	250,868,249.99

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（二十三）应付账款

1、应付账款列示

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
应付货款	103,167,493.16	126,207,218.22
应付服务费	97,185,259.27	109,559,117.56
应付安装费	5,395,347.73	13,270,104.89
运费及其他	5,401,429.45	7,458,369.80
合　　计	211,149,529.61	256,494,810.47

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	2023.12.31	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
海南海控智能科技有限公司	18,099,759.96	1年以内、1-2年、3年以上，未到结算期	服务费
合　计	18,099,759.96		

续：

单位名称	2022.12.31	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
中国铁路设计集团	12,883,234.75	1年以内、1-2年，未到结算期	服务费
合　计	12,883,234.75		

（二十四）合同负债

1、合同负债情况

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	2,578,541.90	5,697,222.52
合　　计	2,578,541.90	5,697,222.52

（二十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022.1.1	本期增加	本年减少	2022.12.31
一、短期薪酬	11,540,075.06	86,591,012.68	79,445,269.70	18,685,818.04
二、离职后福利-设定提存计划		7,774,041.18	7,774,041.18	
合　　计	11,540,075.06	94,365,053.86	87,219,310.88	18,685,818.04

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本年减少	2023.12.31
一、短期薪酬	18,685,818.04	93,489,230.16	96,183,968.49	15,991,079.71
二、离职后福利-设定提存计划		7,691,421.80	7,691,421.80	
合　　计	18,685,818.04	101,180,651.96	103,875,390.29	15,991,079.71

2、短期薪酬列示

项目	2022.1.1	本期增加	本年减少	2022.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,540,075.06	76,917,040.97	69,771,297.99	18,685,818.04
二、职工福利费		3,307,616.61	3,307,616.61	
三、社会保险费		4,854,146.78	4,854,146.78	
其中：医疗保险费		4,267,054.26	4,267,054.26	
工伤保险费		587,092.52	587,092.52	
四、住房公积金		1,161,488.00	1,161,488.00	
五、工会经费和职工教育经费		350,720.32	350,720.32	
合　　计	11,540,075.06	86,591,012.68	79,445,269.70	18,685,818.04

项目	2022.12.31	本期增加	本年减少	2023.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,685,818.04	82,789,980.09	85,484,718.42	15,991,079.71
二、职工福利费		4,115,189.71	4,115,189.71	
三、社会保险费		4,872,975.35	4,872,975.35	
其中：医疗保险费		4,284,329.54	4,284,329.54	
工伤保险费		588,645.81	588,645.81	
四、住房公积金		1,120,230.00	1,120,230.00	
五、工会经费和职工教育经费		590,855.01	590,855.01	
合　计	18,685,818.04	93,489,230.16	96,183,968.49	15,991,079.71

3、离职后福利——设定提存计划列示

设定提存计划项目	2022.1.1	本期应缴	本期缴付	2022.12.31
一、基本养老保险费		7,451,675.74	7,451,675.74	
二、失业保险费		322,365.44	322,365.44	
合　计		7,774,041.18	7,774,041.18	

续：

设定提存计划项目	2022.12.31	本期应缴	本期缴付	2023.12.31
一、基本养老保险费		7,371,227.39	7,371,227.39	
二、失业保险费		320,194.41	320,194.41	
合　计		7,691,421.80	7,691,421.80	

（二十六）应交税费

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税	3,098,168.41	8,597,473.84
企业所得税	3,166,160.68	
个人所得税	134,798.73	97,837.33
城市建设维护税	231,630.26	594,350.42
教育费附加	165,450.18	424,571.63
印花税	131,156.47	139,022.27
合　计	6,927,364.73	9,853,255.49

（二十七）其他应付款

	注	2023.12.31	2022.12.31
应付股利	1	30,000,000.00	
其他应付款	2	128,927,101.26	150,796,444.65
合　　计		158,927,101.26	150,796,444.65

1、应付股利

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
普通股股利	30,000,000.00	
合　　计	30,000,000.00	

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	116,875,408.17	133,509,017.85
工程款、设备采购款及日常费用款	10,023,188.71	11,400,684.66
押金及保证金	949,890.00	973,010.00
其他	1,078,614.38	4,913,732.14
合　　计	128,927,101.26	150,796,444.65

（2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
衡水裕嘉控股集团有限公司	112,515,101.14	关联方应付款，未到偿付期
合　计	112,515,101.14	

续：

单位名称	2022.12.31	未偿还或结转的原因
衡水裕嘉控股集团有限公司	129,531,437.45	关联方应付款，未到偿付期
合计	129,531,437.45	

（二十八）一年内到期的非流动负债

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	919,470.42	887,633.50
合　　计	919,470.42	887,633.50

（二十九）其他流动负债

项　目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债销项税	320,739.89	811,881.52
已背书未终止确认的应收票据	52,202,483.93	30,976,598.32
数字化债务凭证	18,809,822.87	23,978,761.97
合　计	71,333,046.69	55,767,241.81

（三十）租赁负债

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
长期租赁负债	3,038,983.92	4,051,978.56
减：未确认的融资费用	180,453.32	305,814.46
减：一年内到期的租赁负债	919,470.42	887,633.50
合　　计	1,939,060.18	2,858,530.60

（三十一）递延收益

1、递延收益情况

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	32,968,406.68	2,497,000.00	4,021,765.90	31,443,640.78	与资产相关
合计	32,968,406.68	2,497,000.00	4,021,765.90	31,443,640.78	

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	31,443,640.78		6,440,437.64	25,003,203.14	与资产相关
合计	31,443,640.78		6,440,437.64	25,003,203.14	

2、涉及政府补助的项目

补助项目	2022.1.1	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	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
工程配套产品智能化生产中心升级改造项目	13,240,000.00	-		-		13,240,000.00	与资产相关
物联网智能支座项目	3,167,452.45	-		28,689.94		3,138,762.51	与资产相关
高新技术转入工业转型升级补贴145万	1,393,588.30	-		108,134.42		1,285,453.88	与资产相关
交通配套产品智能制造项目	-	1,207,000.00		20,116.66		1,186,883.34	与资产相关
高分子复合耐热防水卷材产业化项目	1,281,249.96	-		125,000.04		1,156,249.92	与资产相关
高新技术转入工业转型升级补贴	1,152,666.67	-		132,999.96		1,019,666.71	与资产相关
挥发性有机物深度治理设施	1,193,012.77	-		174,587.04		1,018,425.73	与资产相关
技术服务平台建设资金	1,166,666.67	-		200,000.04		966,666.63	与资产相关
高新技术转入工业转型升级专项资金	918,008.13	-		67,685.76		850,322.37	与资产相关
隧道防排水技术一体化系统集成项目	869,786.80	-		128,613.20		741,173.60	与资产相关

补助项目	2022.1.1	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	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
制造产业互联网应用认定（省级工业转型升级专项资金）	750,000.00	-		125,000.04		624,999.96	与资产相关
锻造转轮、叶片	728,333.39	-		114,999.96		613,333.43	与资产相关
中铁建战略新兴补助项目	600,000.04	-		99,999.96		500,000.08	与资产相关
河北省交通工程配套产品产业技术研究院	599,999.96	-		99,999.96		500,000.00	与资产相关
喷涂速凝橡胶沥青防水涂料	513,333.34	-		69,999.96		443,333.38	与资产相关
电力需求侧管理专项资金	582,000.00	-		96,999.96		485,000.04	与资产相关
省科技计划项目资金 ZT-GZS 高分子（非沥青类）自粘止水带	600,000.00	-		150,000.00		450,000.00	与资产相关
技术改造项目	459,999.96	-		92,000.04		367,999.92	与资产相关
中铁建省数字化车间	316,666.75	-		39,999.96		276,666.79	与资产相关
轨道工程减振降噪关键技术及应用示范	710,000.00	-		464,166.66		245,833.34	与资产相关
2015 年河北省战略性新兴产业发展项目《轨道交通浮置板用易更	599,999.96	-		200,000.04		399,999.92	与资产相关

4-1-2-111

补助项目	2022.1.1	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	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
换新型橡胶隔振器研发》							
高速铁路桥梁支座与橡胶制品生产数字化车间	260,000.04	-		39,999.96		220,000.08	与资产相关
在线监测项目奖补	224,000.00	-		27,999.96		196,000.04	与资产相关
工业控制系统信息安全试点	500,000.00	-		270,429.27		229,570.73	与资产相关
大气污染治理补贴	178,558.12	-		29,759.76		148,798.36	与资产相关
17 年科技资金	157,500.00	-		30,000.00		127,500.00	与资产相关
扩建年产 60 万千瓦及以上发电设备用（锻造）转轮、叶片	425,000.00	-		204,000.00		221,000.00	与资产相关
消失模生产线-龙门加工中心	47,250.00	-		47,250.00		-	与资产相关
ZTQZ 项目	333,333.37	-		333,333.35		0.02	与资产相关
污染治理专项资金+燃煤改	-	-		-		-	与资产相关
盾构接缝防水系统产业化	-	150,000.00		-		150,000.00	与资产相关
省科技计划"基于高摩擦阻尼自润滑耐磨复合材料的新一代轨道交通关键减/隔震装置产业化"	-	500,000.00		500,000.00		-	与资产相关

补助项目	2022.1.1	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	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
省技术创新中心后补助	-	640,000.00		-		640,000.00	与资产相关
合计	32,968,406.68	2,497,000.00		4,021,765.90		31,443,640.78	

续：

补助项目	2022.12.31	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	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
工程配套产品智能化生产中心升级改造项目	13,240,000.00			1,323,999.96		11,916,000.04	与资产相关
物联网智能支座项目	3,138,762.51			316,745.28		2,822,017.23	与资产相关
高新技术转入工业转型升级补贴145万	1,285,453.88			148,695.73		1,136,758.15	与资产相关
交通配套产品智能制造项目	1,186,883.34			120,699.96		1,066,183.38	与资产相关
高分子复合耐热防水卷材产业化项目	1,156,249.92			125,000.04		1,031,249.88	与资产相关
高新技术转入工业转型升级补贴	1,019,666.71			132,999.96		886,666.75	与资产相关
挥发性有机物深度治理设施	1,018,425.73			174,587.28		843,838.45	与资产相关
技术服务平台建设资金	966,666.63			200,000.04		766,666.59	与资产相关

补助项目	2022.12.31	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	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
高新技术转入工业转型升级专项资金	850,322.37			117,202.56		733,119.81	与资产相关
隧道防排水技术一体化系统集成项目	741,173.60			95,859.90	-645,313.70		与资产相关
制造产业互联网应用认定（省级工业转型升级专项资金）	624,999.96			125,000.04		499,999.92	与资产相关
锻造转轮、叶片	613,333.43			114,999.96		498,333.47	与资产相关
中铁建战略新兴补助项目	500,000.08			99,999.96		400,000.12	与资产相关
河北省交通工程配套产品产业技术研究院	500,000.00			99,999.96		400,000.04	与资产相关
喷涂速凝橡胶沥青防水涂料	443,333.38			52,499.97	-390,833.41		与资产相关
电力需求侧管理专项资金	485,000.04			96,999.96		388,000.08	与资产相关
省科技计划项目资金 ZT-GZS 高分子（非沥青类）自粘止水带	450,000.00			150,000.00		300,000.00	与资产相关
技术改造项目	367,999.92			92,000.04		275,999.88	与资产相关
中铁建省数字化车间	276,666.79			29,999.97	-246,666.82		与资产相关

补助项目	2022.12.31	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	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
轨道工程减振降噪关键技术及应用示范	245,833.34			24,999.96		220,833.38	与资产相关
2015 年河北省战略性新兴产业发展项目《轨道交通浮置板用易更换新型橡胶隔振器研发》	399,999.92			200,000.04		199,999.88	与资产相关
高速铁路桥梁支座与橡胶制品生产数字化车间	220,000.08			39,999.96		180,000.12	与资产相关
在线监测项目奖补	196,000.04			27,999.96		168,000.08	与资产相关
工业控制系统信息安全试点	229,570.73			66,073.44		163,497.29	与资产相关
大气污染治理补贴	148,798.36			29,759.76		119,038.60	与资产相关
17 年科技资金	127,500.00			22,500.00	-105,000.00		与资产相关
扩建年产 60 万千瓦及以上发电设备用（锻造）转轮、叶片	221,000.00			204,000.00		17,000.00	与资产相关
消失模生产线-龙门加工中心	-			-		-	与资产相关
ZTQZ 项目	0.02			0.02		-	与资产相关
污染治理专项资金+燃煤改	-			-		-	与资产相关

补助项目	2022.12.31	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	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
盾构接缝防水系统产业化	150,000.00			150,000.00		-	与资产相关
省科技计划"基于高摩擦阻尼自润滑耐磨复合材料的新一代轨道交通关键减/隔震装置产业化"	-			-		-	与资产相关
省技术创新中心后补助	640,000.00			640,000.00		-	与资产相关
合计	31,443,640.78	-	-	5,022,623.71	-1,387,813.93	25,033,203.14	

（三十二）股本

项目	2022.1.1	本次变动增减（+、-）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
衡水裕嘉控股集团有限公司	128,223,133.00				-5,142,857.00	-5,142,857.00	123,080,276.00
裕霖企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	9,750,000.00				-	-	9,750,000.00
裕众企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	6,450,000.00				-	-	6,450,000.00
北京华舆国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,900,609.00				-	-	7,900,609.00
江苏镇江同人交科私募基金合伙企业（有限合伙）	-				5,142,857.00	5,142,857.00	5,142,857.00
合计	152,323,742.00	-	-	-	-	-	152,323,742.00

续：

项目	2022.12.31	本次变动增减（+、-）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
衡水裕嘉控股集团有限公司	123,080,276.00				-17,895,941.00	-17,895,941.00	105,184,335.00
裕霖企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	9,750,000.00				-1,920,240.00	-1,920,240.00	7,829,760.00
裕众企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	6,450,000.00				-1,270,320.00	-1,270,320.00	5,179,680.00
北京华舆国创股权投资基金合伙企业	7,900,609.00				-7,900,609.00	-7,900,609.00	-

项目	2022.12.31	本次变动增减（+、-）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
（有限合伙）							
江苏镇江同人交科私募基金合伙企业（有限合伙）	5,142,857.00				-1,012,890.00	-1,012,890.00	4,129,967.00
合计	152,323,742.00	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	122,323,742.00

股本变动情况说明：

2022 年度股本变动情况详见本附注一、（三）、历史沿革股份公司阶段（3）。

2023 年度股本变动情况详见本附注一、（三）、历史沿革股份公司阶段（4）、（5）。

（三十三）资本公积

1、明细情况

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	688,621,413.79	12,961,937.65		701,583,351.44
其他资本公积		138,430.63		138,430.63
合　　计	688,621,413.79	13,100,368.28		701,721,782.07

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	701,583,351.44	795,327.99	228,940,531.13	473,438,148.30
其他资本公积	138,430.63			138,430.63
合　　计	701,721,782.07	795,327.99	228,940,531.13	473,576,578.93

资本公积的说明：

1、2022 年度资本公积增加

2022 年度按期摊销股份支付费用 12,961,937.65 元计入资本公积。

2022 年度山西裕昌铁路配件制造有限公司尾款 138,430.63 不再支付计入资本公积。

2、2023 年度资本公积增减变化

1）2023 年按期摊销股份支付费用增加资本公积 795,327.98 元；

2）2023 年公司分立减少资本公积 228,568,248.91 元；

3）河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院少数股东出资，按实际出资比例确认享有的净资产份额减少资本公积 372,282.22 元。

（三十四）其他综合收益

项目	2022.12.31	本期发生额						2023.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		25,312.02			3,796.80	21,515.22		21,515.22
其他综合收益合计		25,312.02			3,796.80	21,515.22		21,515.22

（三十五）专项储备

项　　目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	3,429,387.17	1,282,938.71	303,637.31	4,408,688.57
合　　计	3,429,387.17	1,282,938.71	303,637.31	4,408,688.57

续：

项　　目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	4,408,688.57	1,646,050.09	511,542.22	5,543,196.44
合　　计	4,408,688.57	1,646,050.09	511,542.22	5,543,196.44

（三十六）盈余公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	21,417,329.38	4,869,156.73		26,286,486.11
合计	21,417,329.38	4,869,156.73		26,286,486.11

续：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	26,286,486.11	9,076,198.39		35,362,684.50
合计	26,286,486.11	9,076,198.39		35,362,684.50

盈余公积说明：

各年法定盈余公积的增加，均为按照母公司净利润 10%计提的盈余公积。

（三十七）未分配利润

项目	2023.12.31	2022.12.31
上期末未分配利润	107,463,747.57	47,609,178.25
本期末未分配利润	107,463,747.57	47,609,178.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	100,576,442.12	64,723,726.05
减：提取法定盈余公积	9,076,198.39	4,869,156.73
应付普通股股利	30,000,000.00	
加：其他综合收益结转留存收益	-	-
其他变动	-61,510,903.88	
期末未分配利润	107,453,087.42	107,463,747.57

注：其他变动-61,510,903.88 元为由于本公司派生分立，衡水中裕铁信防水技术有限公司、衡

水中裕铁信环保工程有限公司不再纳入合并范围形成。

（三十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	939,043,573.50	629,036,440.79	877,943,689.94	634,787,394.74
其他业务	14,229,904.10	5,774,777.44	11,624,814.42	6,641,277.31
合计	953,273,477.60	634,811,218.23	889,568,504.36	641,428,672.05

2、营业收入和营业成本的分解信息

项　目	2023 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	551,439,775.47	333,926,358.54	217,513,416.93
伸缩装置	32,799,952.54	15,711,091.98	17,088,860.56
装备构件	139,761,242.07	113,037,578.22	26,723,663.85
止水带	64,297,985.45	40,585,002.74	23,712,982.71
防水材料	75,258,926.05	57,436,600.96	17,822,325.09
声屏障	75,485,691.92	68,339,808.35	7,145,883.57
其他业务	14,229,904.10	5,774,777.44	8,455,126.66
合计	**953,273,477.60**	**634,811,218.23**	**318,462,259.37**
按经营地区分类			
国内	953,273,477.60	634,811,218.23	318,462,259.37
合计	**953,273,477.60**	**634,811,218.23**	**318,462,259.37**
合计	**953,273,477.60**	**634,811,218.23**	**318,462,259.37**

续：

项　目	2022 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	415,592,158.31	274,979,999.33	140,612,158.98
伸缩装置	53,934,739.72	21,830,428.04	32,104,311.68
装备构件	117,454,476.20	106,796,193.46	10,658,282.74
止水带	84,450,509.10	62,275,948.83	22,174,560.27
防水材料	127,563,818.18	101,154,529.18	26,409,289.00
声屏障	78,947,988.43	67,750,295.90	11,197,692.53
其他业务	11,624,814.42	6,641,277.31	4,983,537.11
合计	**889,568,504.36**	**641,428,672.05**	**248,139,832.31**
按经营地区分类			
国内	889,568,504.36	641,428,672.05	248,139,832.31
合计	**889,568,504.36**	**641,428,672.05**	**248,139,832.31**
合计	**889,568,504.36**	**641,428,672.05**	**248,139,832.31**

3、履约义务的说明

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，公司完成合同履约义务时点确认收入。

（三十九）税金及附加

项　目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	2,778,238.21	3,202,514.70
教育费附加	1,984,343.77	2,287,642.24
资源税	-	35,200.00
房产税	1,885,854.04	1,914,947.30
土地使用税	1,606,428.71	1,683,353.12
车船使用税	14,465.90	19,388.80
印花税	616,274.34	641,338.77
环境保护税	21,439.92	17,864.27
合　计	8,907,044.89	9,802,249.20

（四十）销售费用

项　　目	2023 年度	2022 年度
销售服务费	24,796,262.79	19,394,788.87
业务招待费	12,524,658.32	11,230,374.85
职工薪酬	11,222,988.10	13,050,184.09
修理费	4,356,194.28	4,281,592.34
差旅费	4,518,983.77	3,244,680.16
代理咨询费	1,288,272.52	889,393.85
中标服务费	2,964,218.17	1,983,377.84
检测费	1,087,126.23	686,814.90
办公费	972,955.87	731,069.87
使用权资产折旧	780,381.56	780,381.55
广告宣传费	22,837.74	25,458.25
诉讼费	1,156,713.86	1,576,289.11
会议费	53,704.02	11,200.00
其他	30,575.92	221,086.04
合　　计	65,775,873.15	58,106,691.72

（四十一）管理费用

项　　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	19,589,681.15	19,819,769.35
股份支付	795,327.98	12,961,937.65
折旧与摊销	8,145,021.26	8,923,269.62
业务招待费	7,991,525.17	6,346,968.77
上市服务费	7,300,713.28	8,783,539.02
修理检测费	3,122,092.05	2,724,525.73
办公差旅费	3,870,023.01	2,892,266.59
绿化及排污费	918,049.92	1,399,707.68
专利及认证费	311,317.93	2,545,931.70
安全及消防费	505,428.37	545,153.82
行业会费	123,200.00	272,415.07

项　　目	2023 年度	2022 年度
使用权资产折旧	114,234.32	114,234.32
水电费	2,446,628.98	1,005,191.61
其他	540,235.70	822,164.20
合　　计	55,773,479.12	69,157,075.13

（四十二）研发费用

项　　目	2023 年度	2022 年度
材料投入	26,965,354.37	27,180,564.45
职工薪酬	16,198,784.36	12,568,637.65
试验检验费	6,375,548.02	2,268,708.38
燃动及折旧摊销费用	3,333,398.67	2,869,077.65
委外研发费	840,485.44	935,384.35
加工费	429,433.94	252,402.81
专家咨询费	1,502,662.38	1,241,508.13
知识产权的申请费、注册费	556,714.52	517,988.40
其他费用	812,465.26	308,849.36
合　　计	57,014,846.96	48,143,121.18

（四十三）财务费用

项　　目	2023 年度	2022 年度
利息支出	13,456,457.14	11,213,990.95
减：利息收入	2,705,298.46	3,863,270.75
银行手续费	217,087.45	376,086.59
其他	15,132.33	74,273.42
合　　计	10,983,378.46	7,801,080.21

（四十四）其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	7,806,595.90	10,387,364.95
税金及附加减免	3,515,418.16	71,908.61
代扣个人所得税手续费	46,336.43	13,999.39
合　　计	11,368,350.49	10,473,272.95

（四十五）投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-457,462.75	-967,247.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	228,380.19	412,234.65
合　　计	-229,082.56	-555,012.82

（四十六）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	55,256.90	
合　　计	55,256.90	

（四十七）信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-15,999,776.64	-5,616,729.71
合　　计	-15,999,776.64	-5,616,729.71

（四十八）资产减值损失

项　　目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,408,672.21	-4,621,895.01
合同资产减值损失	243,752.16	-122,812.23
合　　计	-4,164,920.05	-4,744,707.24

（四十九）资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置固定资产利得	389,183.19	154,086.55
合　　计	389,183.19	154,086.55

（五十）营业外收入

项　　目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
项目长款	2,268,304.71	2,268,304.71	45,586.26	45,586.26
供应商扣款	127,638.30	127,638.30	979,000.05	979,000.05
政府补贴（金融办"上市补贴"）			3,000,000.00	3,000,000.00
固定资产清理			9,292.04	9,292.04
违约赔偿收入	25,000.13	25,000.13	32,524.00	32,524.00
其他	77,080.66	77,080.66	239,037.24	239,037.24
合　　计	2,498,023.80	2,498,023.80	4,305,439.59	4,305,439.59

（五十一）营业外支出

项　　目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,367,053.90	1,367,053.90	213,545.98	213,545.98
对外捐赠	302,832.67	302,832.67	330,000.00	330,000.00
其中：公益性捐赠	30,000.00	30,000.00	150,000.00	150,000.00
非公益性捐赠	272,832.67	272,832.67	180,000.00	180,000.00
罚款及滞纳金支出	185.96	185.96	1,101,209.45	1,101,209.45
其他	99,231.65	99,231.65	270,600.09	270,600.09
合　　计	1,769,304.18	1,769,304.18	1,915,355.52	1,915,355.52

（五十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税	7,515,968.76	-1,535,184.25
递延所得税	4,346,588.68	-5,995,185.31
合 计	11,862,557.44	-7,530,369.56

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2023 年度	2022 年度
利润总额	112,155,367.74	57,230,608.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,823,305.16	8,584,591.30
子公司适用不同税率的影响	-362,822.08	52,614.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,719,061.79	2,626,354.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,225.09	-6,628,764.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,296,731.17	1,616,523.62
研发费加计扣除影响	-8,533,209.11	-7,336,010.45
小型微利企业税收优惠的影响		-20,884.50
购置设备加计扣除、残疾人加计	-47,292.289	-6,258,929.84
抵免税额影响		-165,863.97
所得税费用	11,862,557.44	-7,530,369.56

（五十三）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
存款利息收入	738,076.54	3,374,156.27
政府补助	2,816,964.15	11,400,489.60
保证金及其他	72,188,874.21	65,461,645.71
合　计	75,743,914.90	80,236,291.58

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	155,826,457.34	133,373,290.22
保证金及往来款	70,709,610.31	55,605,108.66
合　计	226,536,067.65	188,978,398.88

3、收到的重要的投资活动有关的现金

无。

4、支付的重要的投资活动有关的现金

无。

5、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
赎回理财收到的现金	376,162,374.09	457,206,010.53
合　计	376,162,374.09	457,206,010.53

6、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买理财支付的现金	406,510,252.08	456,000,000.00
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	53,718,445.00	-
合　计	460,228,697.08	456,000,000.00

7、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
归还借款	7,000,000.00	
合　计	7,000,000.00	

8、筹资活动产生的负债变动情况

项　目	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	214,541,999.23	340,000,000.00		303,673,749.24		250,868,249.99
合计	214,541,999.23	340,000,000.00		303,673,749.24		250,868,249.99

续：

项　目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	250,868,249.99	395,000,000.00		322,984,673.60	40,009,000.00	282,874,576.39
合计	250,868,249.99	395,000,000.00		322,984,673.60	40,009,000.00	282,874,576.39

注：2023 年度非现金变动为原子公司不再纳入合并报表范围形成。

9、以净额列报现金流量的情况

无。

（五十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,292,810.30	64,760,978.23
加：信用减值准备	15,999,776.64	5,616,729.71
资产减值准备	4,164,920.05	4,744,707.24
投资性房地产折旧	382,627.68	-
固定资产折旧	33,595,341.55	32,910,003.36
使用权资产摊销	936,977.08	936,977.07
无形资产摊销	3,033,943.50	3,245,752.42
长期待摊费用摊销	109,269.36	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）	-389,183.19	-154,086.55
固定资产报废损失（收益以"一"号填列）	1,367,053.90	204,253.9
公允价值变动损失（收益以"一"号填列）	-55,256.90	
财务费用（收益以"一"号填列）	13,456,457.14	11,213,990.95
投资损失（收益以"一"号填列）	229,082.56	555,012.82
递延所得税资产减少（增加以"一"号填列）	13,594,705.24	-10,251,604.29
递延所得税负债增加（减少以"一"号填列）	-1,856,373.68	4,260,725.23
存货的减少（增加以"一"号填列）	-25,422,300.43	-7,303,528.38
经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	-94,740,874.91	-95,003,629.41
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	-83,251,812.10	3,358,765.49
其他	795,327.98	12,961,937.65
经营活动产生的现金流量净额	-17,757,508.23	32,056,985.48
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		

补充资料	2023 年度	2022 年度
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	211,406,347.25	303,591,662.04
减：现金的期初余额	303,591,662.04	262,100,880.94
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-92,185,314.79	41,490,781.10

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项　　目	2023 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：衡水中裕铁信防水技术有限公司	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	53,718,445.00
其中：衡水中裕铁信防水技术有限公司	34,997,320.52
衡水中裕铁信环保工程有限公司	18,721,124.48
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：衡水中裕铁信防水技术有限公司	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-53,718,445.00

3、现金和现金等价物的构成

项　　目	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	211,406,347.25	303,591,662.04
其中：库存现金	37,544.31	54,478.66
可随时用于支付的银行存款	211,368,802.94	303,537,183.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	211,406,347.25	303,591,662.04

1）不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	2023 年度	2022 年度	理由
其他货币资金	27,697,008.31	40,615,146.06	保证金
合　计	27,697,008.31	40,615,146.06	

（五十五）租赁

1、本公司作为承租人的租赁情况

项目	2023 年度	2022 年度
与租赁相关的总现金流出	1,012,994.64	1,012,994.64

2、本公司作为出租人的租赁情况

项目	2023 年度	2022 年度
租赁收入	579,305.29	14,973.32
合计	579,305.29	14,973.32

八、研发支出

1、研发支出

项目	2023 年度	2022 年度
费用化研发支出：		
材料投入	26,965,354.37	27,180,564.45
职工薪酬	16,198,784.36	12,568,637.65
试验检验费	6,375,548.02	2,268,708.38
燃动及折旧摊销费用	3,333,398.67	2,869,077.65
委外研发费	840,485.44	935,384.35
加工费	429,433.94	252,402.81
专家咨询费	1,502,662.38	1,241,508.13
知识产权的申请费、注册费	556,714.52	517,988.40
其他费用	812,465.26	308,849.36
合计	57,014,846.96	48,143,121.18

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	不涉及	100.00	分立减资	2023 年 9 月 30 日	控制权转移	138,303,282.72
衡水中裕铁信环保工程有限公司	不涉及	100.00	分立减资	2023 年 9 月 30 日	控制权转移	121,872,468.12

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
衡水中裕铁信防水技术有限公司						
衡水中裕铁信环保工程有限公司						

十、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式	备注
					直接	间接			
衡水中裕铁信防水技术有限公司	衡水	衡水	10,100.00	生产与销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并	2023.9.30 已分立出企业集团外
河北五环防水防腐有限公司	石家庄	石家庄	500.00	生产与销售	75.00		75.00	同一控制下企业合并	2023.9.30 已分立出企业集团外
衡水中裕铁信装备工程有限公司	衡水	衡水	10,100.00	生产与销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	衡水	衡水	10,100.00	生产与销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并	2023.9.30 已分立出企业集团外
北京裕菖隆泰科技有限责任公司	北京	北京	1000.00	技术开发与推广服务	100.00		100.00	出资设立	
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	衡水	衡水	141.00	研究与开发	——	——		出资举办	

4-1-2-134

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	2023 年度	2022 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	1,575,289.78	1,032,752.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-457,462.75	-967,247.47
--其他综合收益		
--综合收益总额		

十一、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

项目	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助		
工程配套产品智能化生产中心升级改造项目	1,323,999.96	-
物联网智能支座项目	316,745.28	28,689.94
高新技术转入工业转型升级补贴 145 万	148,695.73	108,134.42
交通配套产品智能制造项目	120,699.96	20,116.66
高分子复合耐热防水卷材产业化项目	125,000.04	125,000.04
高新技术转入工业转型升级补贴	132,999.96	132,999.96
挥发性有机物深度治理设施	174,587.28	174,587.04
技术服务平台建设资金	200,000.04	200,000.04
高新技术转入工业转型升级专项资金	117,202.56	67,685.76
隧道防排水技术一体化系统集成项目	95,859.90	128,613.20
制造产业互联网应用认定（省级工业转型升级专项资金）	125,000.04	125,000.04
锻造转轮、叶片	114,999.96	114,999.96
中铁建战略新兴补助项目	99,999.96	99,999.96
河北省交通工程配套产品产业技术研究院	99,999.96	99,999.96
喷涂速凝橡胶沥青防水涂料	52,499.97	69,999.96
电力需求侧管理专项资金	96,999.96	96,999.96
省科技计划项目资金 ZT-GZS 高分子（非沥青类）自粘止水	150,000.00	150,000.00

项目	2023 年度	2022 年度
带		
技术改造项目	92,000.04	92,000.04
中铁建省数字化车间	29,999.97	39,999.96
轨道工程减振降噪关键技术及应用示范	24,999.96	464,166.66
2015 年河北省战略性新兴产业发展项目《轨道交通浮置板用易更换新型橡胶隔振器研发》	200,000.04	200,000.04
高速铁路桥梁支座与橡胶制品生产数字化车间	39,999.96	39,999.96
在线监测项目奖补	27,999.96	27,999.96
工业控制系统信息安全试点	66,073.44	270,429.27
大气污染治理补贴	29,759.76	29,759.76
17 年科技资金	22,500.00	30,000.00
扩建年产 60 万千瓦及以上发电设备用（锻造）转轮、叶片	204,000.00	204,000.00
消失模生产线-龙门加工中心	-	47,250.00
ZTQZ 项目	0.02	333,333.35
盾构接缝防水系统产业化	150,000.00	-
省科技计划"基于高摩擦阻尼自润滑耐磨复合材料的新一代轨道交通关键减/隔震装置产业化"	-	500,000.00
省技术创新中心后补助	640,000.00	-
与收益相关的政府补助		
高新技术转入人才项目立项管理	900,000.00	-
年度科技企业研发费用后补助资金	731,360.00	-
高新技术转入创新奖	200,000.00	-
就业服务中心转入高质量发展支持政策	180,294.04	-
桃城区财政局转入培训资金	113,874.00	
高新技术转入科技创新奖补	100,000.00	-
2023 年省高新技术企业认定奖补：石家庄市新华区科学技术局	100,000.00	-
河北衡水高新技术产业开发区经济发展局研发费补助	94,555.00	-
高层次创新创业专项经费	80,000.00	-

项目	2023 年度	2022 年度
桃城区就业服务中心转入稳岗返还款	53,434.44	83,712.60
同创省级科技创新平台奖补资金	50,000.00	-
高新技术人事局转入人才补贴	35,000.00	-
市场监督管理局转入知识产权管理体系贯标认证拟补助	27,000.00	-
稳岗补贴	25,524.98	628,418.15
中共市委人才项目立项管理扶持资金	20,000.00	-
市场监督管理局转入专利保险补助	14,780.00	-
桃城区就业服务中心	11,989.73	
机电工程补贴款	10,960.00	-
高新技术转入劳模和工匠人才创新奖	10,800.00	-
财政补贴收入：衡水市残疾人劳动就业服务部	6,000.00	-
高新技术转入工会活动经费	5,000.00	-
高新技术转入职工职业技能大赛的经费补助	4,000.00	-
财政补贴收入残疾人就业单位奖励补贴	3,000.00	-
高新技术转入劳模和工匠人才创新补贴	3,000.00	-
残疾人保障金	3,000.00	-
劳动关系监测补助	400.00	-
高新技术工会委员会转入"双强六好"党建示范点评星	-	10,000.00
高新技术发展局技术创新引导专项资金	-	100,000.00
高新技术工会委员会转入技能大赛费用补助	-	5,400.00
张静代转入民营企业家培训班鼓励支持费	-	7,500.00
高新技术产业开发区社会保险	-	40,000.00
就业服务中心转入就业创业惠企补贴	-	4,500.00
同创高质量发展补助经费	-	200,000.00
VOCS 深度治理补贴款	-	8,277.00
一次性留工补助	-	22,500.00
河北省市场监督管理局专利资助	-	3,000.00
社会保险事业管理所补贴	-	500.00
桃城区就业服务中心转入社保补贴	-	77,580.00

项目	2023 年度	2022 年度
桃城区就业服务中心转入一次性留工培训补助	-	90,000.00
高新技术发展局支持市县科技创新和科学普及专项资金（科技企业研发投入后补助）	-	730,877.00
高新技术产业开发区经济发展局：科技型企业研发费用后补助资金	-	233,935.00
一次性扩岗补助：高新技术产业开发区社会保险事业管理所打款	-	1,500.00
高新技术产业开发区经济发展局转入 2021 年高质量发展大会研发投入奖励.	-	50,000.00
战略新兴专项资金	-	4,000,000.00
支付保险	-	2,899.30
专利资助	-	5,000.00
河北省企业标准领跑者经费	-	30,000.00
高新技术产业开发区组织人事劳动局非公党建示范点补助金	-	20,000.00
衡水市环境保护局转入门禁系统以奖代补	-	10,000.00
金融监督管理局上市补助		3,000,000.00
合计	7,806,595.90	13,387,364.95

十二、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、股权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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价值。

（二）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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，

以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1、利率风险

（1）本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是降低带息负债规模来降低利率风险。

本报告期公司无利率互换安排。

（2）报告期各期末，本公司无长期带息债务。

（3）敏感性分析：

本报告期内公司不存在浮动利率借款

2、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

（四）金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	2023.12.31 终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	11,936,517.83	截至 2023.12.31，已背书未到期金额为 5,711,037.83 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	商业承兑汇票	16,676,605.52	截至 2023.12.31，已背书未到期金额为 7,075,431.52 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	11,558,580.51	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书后终止确认

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	2023.12.31 终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	电子债权凭证	83,703,303.15	截至 2023.12.31，已背书未到期金额为 39,116,032.58 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计	-	123,875,007.01	-	-

续：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	2022.12.31 终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	4,077,748.00	截至 2022.12.31，已背书未到期金额为 556,500.00 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	商业承兑汇票	28,246,114.41	截至 2022.12.31，已背书未到期金额为 2,132,319.70 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	42,083,027.90	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书后终止确认
背书	电子债权凭证	180,436,205.60	截至 2022.12.31，已背书未到期金额为 162,420,847.68 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计	-	254,843,095.91	-	-

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	2023.12.31 终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据		15,826,654.00	
其中：银行承兑汇票	背书	6,225,480.00	
商业承兑汇票	背书	9,601,174.00	
应收款项融资		5,079,755.45	
其中：银行承兑汇票	背书	5,079,755.45	
应收账款		44,587,270.57	

项目	金融资产转移的方式	2023.12.31 终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
其中：电子化债权凭证	背书	44,587,270.57	
合计	-	65,493,680.02	

续：

项目	金融资产转移的方式	2022.12.31 终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据		29,635,042.71	
其中：银行承兑汇票	背书	3,521,248.00	
商业承兑汇票	背书	26,113,794.71	
应收款项融资		23,417,484.90	
其中：银行承兑汇票	背书	23,417,484.90	
应收账款		18,015,357.92	
其中：电子化债权凭证	背书	18,015,357.92	
合计	-	71,067,885.53	

3、继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	2023.12.31 继续涉入形成的资产金额	2023.12.31 继续涉入形成的负债金额
应收票据		12,786,469.35	12,786,469.35
其中：银行承兑汇票	背书	5,711,037.83	5,711,037.83
商业承兑汇票	背书	7,075,431.52	7,075,431.52
应收账款		39,116,032.58	39,116,032.58
其中：电子化债权凭证	背书	39,116,032.58	39,116,032.58
合计	-	51,902,501.93	51,902,501.93

续：

项目	资产转移方式	2022.12.31 继续涉入形成的资产金额	2022.12.31 继续涉入形成的负债金额

应收票据		2,688,819.70	2,688,819.70
其中：银行承兑汇票	背书	556,500.00	556,500.00
商业承兑汇票	背书	2,132,319.70	2,132,319.70
应收账款		162,420,847.68	162,420,847.68
其中：电子化债权凭证	背书	162,420,847.68	162,420,847.68
合计	-	165,109,667.38	165,109,667.38

十三、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注七、	2023.12.31 公允价值			
		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
（一）交易性金融资产	（二）	2,055,256.90			2,055,256.90
（二）应收款项融资	（五）			1,082,168.65	1,082,168.65
（二）其他权益工具投资	（十二）			2,025,312.02	2,025,312.02
持续以公允价值计量的资产总额		2,055,256.90		3,107,480.67	5,162,737.57

项目	附注	2022.12.31 公允价值

	七、	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
（一）交易性金融资产	（二）				
（二）应收款项融资	（五）			4,928,435.00	4,928,435.00
（二）其他权益工具投资	（十二）			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额				6,928,435.00	6,928,435.00

十四、关联方及关联交易

（一）关联方

1、控股股东及实际控制人

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本		对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
			2022.12.31	2023.12.31		
衡水裕昌控股集团有限公司	衡水	有限公司	7,560 万元	7,560 万元	85.9885	85.9885

李志安直接持有衡水裕昌控股集团 62.9414%，能够控制衡水裕昌控股集团，因此本公司实际控制人是李志安。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、（二）。

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
衡水裕昌投资管理有限公司	母公司的全资子公司
河北裕昌投资有限公司	母公司的全资子公司
衡水裕桐管理咨询有限公司	母公司的全资子公司
衡水布朗科技有限公司	母公司的全资子公司
衡水裕泰房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
山西裕昌铁路配件制造有限公司	集团兄弟公司的全资子公司
郭勇	其他（公司董事及高级管理人员）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
段连柱	其他（公司董事及高级管理人员）
邓乃伏	其他（公司董事及高级管理人员）
邸丛枝	其他（公司独立董事）
李志群	其他（公司独立董事）
徐洪春	其他（公司独立董事）
何兵	其他（公司监事）
胡新惠	其他（公司监事）
桑涛	其他（公司监事）

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	防水卷材	30,123.01	
衡水中裕铁信防水技术有限公司	加工劳务	4,125.04	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	五金、配件	7,015.64	
衡水中裕铁信防水技术有限公司	代缴电费	606,686.21	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	五金、配件	204.49	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	加工劳务	2,070.00	
衡水中裕铁信环保工程有限公司	代缴电费	71,964.43	

2、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
本公司	衡水裕嘉控股集团有限公司	房屋建筑物	5,412.05	5,412.05
本公司	衡水布朗科技有限公司	房屋建筑物	4,780.64	4,780.64
本公司	河北裕嘉投资有限公司	房屋建筑物	4,780.64	4,780.64
本公司	衡水中裕铁信防水技术有限公司	房屋建筑物	326,392.48	
本公司	衡水中裕铁信环保工程有限公司	房屋建筑物	237,939.49	
合计			579,305.29	14,973.33

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
衡水裕昌控股集团有限公司	本公司、北京裕昌隆泰科技有限公司	房屋建筑物	964,756.80	964,756.80
合计			964,756.80	964,756.80

3、关联担保情况

（1）本企业集团内公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、李志安、王顺香	衡水中裕铁信装备工程有限公司	30,000,000.00	2023/3/8	2024/3/7	否
本公司	衡水中裕铁信装备工程有限公司	30,000,000.00	2022/3/30	2023/3/29	是
本公司	衡水中裕铁信装备工程有限公司	30,000,000.00	2021/3/5	2022/3/1	是
本公司	衡水中裕铁信环保工程有限公司	70,000,000.00	2023/3/28	2023/10/12	是
本公司	衡水中裕铁信防水技术有限公司	120,000,000.00	2021/9/8	2023/10/12	是

（2）本企业集团内公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
衡水中裕铁信防水技术有限公司	本公司	20,000,000.00	2023/10/27	2024/10/27	是
衡水裕桐管理咨询有限公司	本公司	20,000,000.00	2023/7/19	2024/7/18	是
衡水中裕铁信防水技术有限公司	本公司	40,000,000.00	2022/8/26	2023/8/25	是
衡水中裕铁信防水技术有限公司	本公司	20,000,000.00	2021/9/30	2022/9/30	是
李志安	本公司	8,701,817.82	2021/10/18	2022/4/26	是
李志安	本公司	3,095,204.81	2021/10/20	2022/4/26	是
李志安	本公司	3,927,745.00	2021/11/10	2022/4/26	是
李志安	本公司	3,482,419.72	2021/11/25	2022/4/26	是
李志安	本公司	792,812.65	2021/12/6	2022/4/26	是

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
衡水裕菖控股集团有限公司	57,500,000.00	2021/7/31	无固定到期日	3.78%
衡水裕菖控股集团有限公司	50,000,000.00	2022/12/15	无固定到期日	3.46%
衡水裕菖控股集团有限公司	10,000,000.00	2022/12/21	无固定到期日	3.46%
衡水裕菖控股集团有限公司	50,000,000.00	2023/9/26	无固定到期日	3.16%
衡水中裕铁信环保工程有限公司	40,000,000.00	2022/4/1	2023/9/25	3.46%
衡水中裕铁信防水技术有限公司	30,000,000.00	2023/7/28	2023/9/25	3.23%
衡水裕菖控股集团有限公司	50,000,000.00	2022/1/1	2022/6/9	4.05%
衡水裕菖控股集团有限公司	20,000,000.00	2022/6/15	2022/7/5	4.05%
拆出				
衡水裕菖控股集团有限公司	20,000,000.00	2023/9/7	无固定到期日	3.53%
衡水裕菖控股集团有限公司	30,000,000.00	2023/9/25	2023/12/26	3.46%

注：

（1）2021 年 7 月 31 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 57,500,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.78%，已归还完毕。

（2）2022 年 12 月 15 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 50,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.46%，已归还 11,500,000.00 元，未归还余额 38,500,000.00 元。

（3）2022 年 12 月 21 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 10,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.46%，未归还余额 10,000,000.00 元。

（4）2023 年 9 月 26 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 50,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.16%，未归还余额 50,000,000.00 元。

（5）2022 年 4 月 1 日，本公司自衡水中裕铁信环保工程有限公司拆入资金 40,000,000.00 元，计息利率 3.46%，已于 2023 年 9 月 25 日归还完毕。

（6）2023 年 7 月 28 日，本公司自衡水中裕铁信防水技术有限公司拆入资金 30,000,000.00 元，计息利率 3.23%，已于 2023 年 9 月 25 日归还完毕。

（7）2022 年 1 月 1 日，子公司衡水中裕铁信装备工程有限公司自衡水裕菖控股集团有限公司

拆入资金 50,000,000.00 元，计息利率 4.05%，已于 2022 年 6 月 9 日归还完毕。

（8）2022 年 6 月 15 日，子公司衡水中裕铁信装备工程有限公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 20,000,000.00 元，计息利率 4.05%，已于 2022 年 7 月 5 日归还完毕。

（9）2023 年 9 月 7 日，原子公司衡水中裕铁信环保工程有限公司向衡水裕菖控股集团有限公司拆出资金 20,000,000.00 万元。

（10）2023 年 9 月 25 日，原子公司衡水中裕铁信防水技术有限公司向衡水裕菖控股集团有限公司拆出资金 30,000,000.00 万元，已于 2023 年 12 月 26 日归还完毕。

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
衡水裕菖控股集团有限公司	受让房产抵债（注）	927,849.00	
山西裕菖铁路配件制造有限公司	豁免债务		138,430.63

注：2023 年 5 月，股东衡水裕菖控股集团有限公司、原子公司衡水中裕铁信防水技术有限公司与德阳万达广场实业有限公司、德阳万达广场投资有限公司、中国建筑第二工程局有限公司、天津静海万达房地产开发有限公司签订《协议书（异地房源）》，通过执行该协议，衡水中裕铁信防水技术有限公司以享有的对中国建筑第二工程局有限公司西宁分公司（德阳万达）的债权向衡水裕菖控股集团有限公司抵债 927,849.00 元。

6、关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	7,592,588.19	5,180,811.49

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	衡水中裕铁信防水技术有限公司	161,758.08	
其他应收款	衡水中裕铁信环保工程有限公司	25, 414.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	衡水裕菖控股集团有限公司	112,515,101.14	129,531,437.45

十五、股份支付

2020 年 8 月 30 日，公司经董事会决议实施员工持股计划，依据《企业会计准则》第 11 号股份支付准则、《企业会计准则解释第 4 号》及《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》相关规定，本公司作为接受服务企业没有结算义务，将股份支付交易作为权益结算的股份支付处理，并在等待期内分摊股份支付费用。在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用；等待期内公司估计完成首次公开募股的时点发生变化的，根据重估时点确定等待期，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。

（一）股份支付总体情况

1、2022 年股份支付情况

授予对象类别	权益工具	本期授予数量	本期授予金额	本期行权数量	本期行权金额	本期解锁数量	本期解锁金额	本期失效数量	本期失效金额
管理人员	限制性股票	200,000.00	500,000.00	200,000.00	500,000.00				

4-1-2-149

2、2022 年期末情况

授予对象类别	权益工具	期末发行在外的股票期权或其他权益工具行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月
销售人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月
研发人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月
生产人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月

3、2023 年股份支付情况

2023 年 9 月，公司派生分立。分立出去的公司董事、高管及核心人员的股份支付费用，根据"谁受益，谁分摊"原则，在分立后接受服务企业内继续分摊。分立出去的股份数量为 205 万股，金额 512.5 万元；2023 年 9 月，公司有 4 名员工劳动关系转至裕昌控股，股份支付费用不再公司继续分摊，涉及股份份额 155 万股，金额 387 万元。2023 年末公司重估公开发行股份的时间，重新确定等待期，并将截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。

4、2023 年期末情况

授予对象类别	权益工具	期末发行在外的股票期权或其他权益工具行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月
销售人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月
研发人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月
生产人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	同期外部投资者购买公司股权价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用	外部投资购买价
可行权权益工具数量的确定依据	不适用	离职员工清退出的份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,394,395.45	31,599,067.48

（三）以现金结算的股份支付情况

报告期，公司无以现金结算的股份支付情况。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	2023 年度		2022 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	4,985,169.55		6,721,248.83	
销售人员	1,632,218.38		2,458,100.91	
研发人员	2,176,291.17		3,212,312.26	
生产人员	417,370.91		570,275.66	
合计	9,211,050.00		12,961,937.66	

（五）股份支付的修改、终止情况

同（一）3、2023 年股份支付情况说明。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院（以下简称同创研究院），原为本公司出资 50 万元举办的民办非企业单位，从业范围主要为交通工程配套产品产业技术的研究、咨询、开发、设计及成果转让等。2024 年 3 月，同创研究院新增了 3 个出资人，开办资金由 50 万元增加为 141 万元。根据修改后的章程规定，同创研究院决策机构为理事会，成员 5 人，由举办者(包括出资者)、职工代表(由全体职工推举产生)及有关单位推选产生。前述变更完成后，公司对同创研究院失去控制权，不再纳入合并范围。

十八、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

（1）对 2021 年合并资产负债表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	2021 年 12 月 31 日	
		受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
少部分收入确认时点与合同约定条款存在差异。报告期初，公司与客户签订的少部分合同中约定了除到货验收（主要为对到货数量、外观、规格型号、合格证等进行核对）外，还约定了验工计价等条款。此类产品原以取得签收单确认收入，调整为取得验收单后确认收入。	董事会审批	应收账款	-8,621,957.25
		存货	5,279,907.18
		其他流动资产	1,368,627.73
		递延所得税资产	-13,063.57
		盈余公积	-184,648.59
		未分配利润	-1,801,837.32
少摊销土地使用权	董事会审批	无形资产	1,204,000.00
		其他非流动资产	-1,400,000.00
		盈余公积	-19,600.00
		未分配利润	-176,400.00
个别研发项目原材料领用存在差错	董事会审批	存货	208,734.69
		未分配利润	208,734.69

（2）对 2021 年母公司资产负债表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	2021 年 12 月 31 日	
		受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
集团股份支付在母公司单体报表的调整	董事会审批	长期股权投资	-4,410,659.88
		资本公积	-4,410,659.88

十九、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内(含1年)	480,379,145.83	374,739,914.40
1至2年(含2年)	96,464,794.26	79,294,491.03
2至3年(含3年)	47,344,341.78	41,301,166.01
3至4年(含4年)	30,817,980.47	20,674,567.05
4至5年(含5年)	7,870,662.48	6,121,644.05
5年以上	8,014,206.56	12,036,653.88
小计	670,891,131.38	534,168,436.42
减：坏账准备	52,776,624.03	45,968,729.58
合计	618,114,507.35	488,199,706.84

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023.12.31				
	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	425,149.00	0.06	425,149.00	100.00	
按组合计提坏账准备	670,465,982.38	99.94	52,351,475.03	7.81	618,114,507.35
其中：					
账龄组合	584,244,671.87	87.08	52,351,475.03	8.96	531,893,196.84
关联方组合	86,221,310.51	12.85			86,221,310.51
合　　计	670,891,131.38	100.00	52,776,624.03	7.87	618,114,507.35

续：

种类	2022.12.31				
	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	3,662,450.17	0.69	3,662,450.17	100.00	
按组合计提坏账准备	530,505,986.25	99.31	42,306,279.41	7.97	488,199,706.84

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：					
账龄组合	462,019,223.46	86.49	42,306,279.41	9.16	418,420,545.29
关联方组合	68,486,762.79	12.81			69,779,161.55
合　　计	534,168,436.42	100.00	45,968,729.58	8.61	488,199,706.84

（1）按单项计提坏账准备：

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
中铁十七局集团第一工程有限公司大同市路桥项目经理部	248,946.00	248,946.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
河南文裕建筑工程有限公司(数字小镇项目)	91,713.00	91,713.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局成渝铁路客运专线项目经理部物资设备部	84,490.00	84,490.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局集团第一工程有限公司大同市路桥项目经理部	248,946.00	248,946.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
合　　计	425,149.00	425,149.00		

续：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
中交恒都开发建设有限公司	3,274,772.00	3,274,772.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局集团第一工程有限公司大同市路桥项目经理部	248,946.00	248,946.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中铁十七局成渝铁路客运专线项目经理部物资设备部	134,490.00	134,490.00	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
中国建筑股份有限公司鹤大高速公路项目总经理部	4,242.17	4,242.17	100.00	经法院裁判决仍未按期履行债务
合　　计	3,662,450.17	3,662,450.17		

（2）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	394,157,835.32	3,941,549.46	1.00
1至2年(含2年)	96,464,794.26	9,646,479.43	10.00
2至3年(含3年)	47,344,341.78	9,468,868.36	20.00
3至4年(含4年)	30,817,980.47	15,408,990.24	50.00
4至5年(含5年)	7,870,662.48	6,296,529.98	80.00
5年以上	7,589,057.56	7,589,057.56	100.00
合　　计	584,244,671.87	52,351,475.03	8.96

续：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	312,416,897.74	3,124,168.98	1.00
1至2年(含2年)	73,130,744.61	7,313,074.46	10.00
2至3年(含3年)	41,301,166.01	8,260,233.20	20.00
3至4年(含4年)	20,674,567.05	10,337,283.53	50.00
4至5年(含5年)	6,121,644.05	4,897,315.24	80.00
5年以上	8,374,204.00	8,374,204.00	100.00
合　　计	462,019,223.46	42,306,279.41	9.16

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,435,755.41		605,267.82	168,037.42		3,662,450.17
按组合计提坏账准备的应收账款	46,100,483.26	1,592,971.27	-	5,387,175.12	-	42,306,279.41
其中：						
账龄组合	46,100,483.26	1,592,971.27		5,387,175.12		42,306,279.41
合计	50,536,238.67	1,592,971.27	605,267.82	5,555,212.54	-	45,968,729.58

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,662,450.17	91,713.00	3,329,014.17			425,149.00
按组合计提坏账准备的应收账款	42,306,279.41	10,972,520.93	-	927,325.31	-	52,351,475.03
其中：						-
账龄组合	42,306,279.41	10,972,520.93		927,325.31		52,351,475.03
合计	45,968,729.58	11,064,233.93	3,329,014.17	927,325.31	-	52,776,624.03

4、本期实际核销的应收账款情况

项　　目	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款	927,325.31	5,555,212.54

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	2023 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中铁一局集团新运工程有限公司（乐清湾）	应收货款	415,731.00	无法收回	总经理审批	否
云南聚和经贸有限公司(功东项目)	应收货款	286,504.33	无法收回	总经理审批	否
中铁十八局集团有限公司深圳外环高速公路第 10 合同段项目经理部(2 工区)	应收货款	108,207.00	无法收回	总经理审批	否
合计		810,442.33			

续：

单位名称	2022 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安徽省公路桥梁工程有限公司	应收货款	1,643,157.43	无法收回	总经理审批	否
中国铁工建设有限公司呼和浩特市巴彦淖尔路改造提供工程(四分部)	应收货款	469,683.03	无法收回	总经理审批	否
中国一冶郑东新区白沙园区综合管廊项目部	应收货款	300,461.28	无法收回	总经理审批	否
温州市域铁路 S1 线一期工程土建施工甲招乙供材料（支座）供应Ⅱ标段(简支梁)	应收货款	286,633.00	无法收回	总经理审批	否

单位名称	2022 年度				
河南禹亳铁路发展有限公司	应收货款	249,040.42	无法收回	总经理审批	否
广珠西线三期一标(缝)	应收货款	213,175.58	无法收回	总经理审批	否
北京城建一建设发展有限公司(盐城快速路网 X2 标)	应收货款	196,681.03	无法收回	总经理审批	否
广东省公路建设有限公司江罗分公司(13 标缝)	应收货款	191,977.83	无法收回	总经理审批	否
中交一公局桥隧工程有限公司张承二期 D 合同段项目经理部	应收货款	148,146.10	无法收回	总经理审批	否
中国建筑第六工程局有限公司(青龙河大桥项目部)	应收货款	140,000.00	无法收回	总经理审批	否
甘肃长达路业有限责任公司(兰永一级公路项目经理部)	应收货款	130,613.49	无法收回	总经理审批	否
中铁十五局集团有限公司郑东新区北三环隧道及地面道路工程施工第四标段项目部	应收货款	127,874.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十八局集团有限公司云湛高速公路 TJ29 合同段项目经理部	应收货款	115,518.00	无法收回	总经理审批	否
中铁四局集团第五工程有限公司大丰华高速公路丰顺至五华段 TJ4 合同段项目经理部	应收货款	107,127.00	无法收回	总经理审批	否
合计		4,320,088.19			

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

单位名称	2023.12.31 应收账款期末余额	2023.12.31 合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	2023.12.31 坏账准备余额
雄安高速铁路有限公司	54,018,586.50	3,302,331.55	57,320,918.05	7.45	573,209.18
河南省公路工程局集团有限公司	35,617,614.57	3,081,984.75	38,699,599.32	5.03	1,224,984.70
中铁二十二局集团有限公司	25,393,043.68	1,028,343.67	26,421,387.35	3.43	985,353.56
安徽省公路桥梁工程有限公司	22,694,840.87	2,265,638.26	24,960,479.13	3.24	1,010,004.85
长江沿岸铁路集团湖北有限公司	19,223,486.80	6,849,392.07	26,072,878.87	3.39	260,728.79
合　　计	156,947,572.42	16,527,690.30	173,475,262.72	22.55	4,054,281.08

续：

单位名称	2022.12.31 应收账款期末余额	2022.12.31 合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	2022.12.31 坏账准备余额
衡水中裕铁信装备工程有限公司	69,779,161.55		69,779,161.55	10.68	-
长江沿岸铁路集团湖北有限公司	31,586,355.25	3,462,382.90	35,048,738.15	5.37	350,487.38
中铁十二局集团有限公司	17,026,655.31	498,694.90	17,525,350.21	2.68	1,221,768.40
安徽省公路桥梁工程有限公司	15,852,629.25	1,380,707.42	17,233,336.67	2.64	1,733,569.59
中国铁路兰州局集团有限公司	14,419,447.56	5,437,268.29	19,856,715.85	3.04	199,914.15
合　　计	148,664,248.92	10,779,053.51	159,443,302.43	24.41	3,505,739.52

（二）其他应收款

项　目	注	期末余额	期初余额
其他应收款	1	11,535,689.50	13,065,474.35
合　　计		11,535,689.50	13,065,474.35

1、其他应收款

（1）按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,224,827.56	10,112,404.17
1至2年(含2年)	3,141,575.17	1,940,330.13
2至3年(含3年)	1,395,344.37	1,032,465.10
3至4年(含4年)	760,565.10	392,000.00
4至5年(含5年)	240,000.00	1,488,815.02
5年以上	2,181,500.34	983,170.32
小计	14,943,812.54	15,949,184.74
减：坏账准备	3,408,123.04	2,883,710.39
合计	11,535,689.50	13,065,474.35

（2）账面价值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
押金及保证金	11,193,577.44	13,559,233.17
代扣代缴款	408,883.82	540,824.69
其他	3,341,351.28	1,849,126.88
合　　计	14,943,812.54	15,949,184.74

（3）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,943,812.54	100.00	3,408,123.04	22.81	11,535,689.50
其中：					
账龄组合	13,830,360.91	92.55	3,408,123.04	24.64	10,422,237.87
关联方组合	1,113,451.63	7.45			1,113,451.63

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	14,943,812.54	100.00	3,408,123.04	22.81	11,535,689.50

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,949,184.74	100.00	2,883,710.39	18.08	13,065,474.35
其中：					
账龄组合	14,632,982.66	91.75	2,883,710.39	19.71	11,749,272.27
关联方组合	1,316,202.08	8.25			1,316,202.08
合计	15,949,184.74	100.00	2,883,710.39	18.08	13,065,474.35

1） 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	6,111,375.93	61,113.76	1.00
1 至 2 年(含 2 年)	3,141,575.17	314,157.52	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,395,344.37	279,068.87	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	760,565.10	380,282.55	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	240,000.00	192,000.00	80.00
5 年以上	2,181,500.34	2,181,500.34	100.00
合　　计	13,830,360.91	3,408,123.04	24.64

续：

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	8,796,202.09	87,962.02	1.00
1 至 2 年(含 2 年)	1,940,330.13	194,033.01	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,032,465.10	206,493.02	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	342,000.00	171,000.00	50.00

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年(含5年)	1,488,815.02	1,191,052.02	80.00
5年以上	1,033,170.32	1,033,170.32	100.00
合　　计	14,632,982.66	2,883,710.39	19.71

（4）坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	2023年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		2,883,710.39		2,883,710.39
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		524,412.65		524,412.65
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		3,408,123.04		3,408,123.04

续：

坏账准备	2022年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		2,720,719.60		2,720,719.60

坏账准备	2022 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,312,990.79		1,312,990.79
本期收回或转回		1,150,000.00		1,150,000.00
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		2,883,710.39		2,883,710.39

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	2023.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	2023.12.31 坏账准备
安徽省公路桥梁工程有限公司	押金及保证金	1,220,000.00	1年以内、1-2年、5年以上	8.16	212,900.00
桃城区北方工业园区管委会	土地出让金	1,206,815.02	5年以上	8.08	1,206,815.02
衡水中裕铁信装备工程有限公司	往来款	926,279.55	1年以内	6.2	9,262.80
北京中铁国际招标有限公司	押金及保证金	550,000.00	1年以内	3.68	5,500.00
广西工程技术研究院有限公司	押金及保证金	520,000.00	1年以内、1-2年	3.48	15,100.00
合计		4,423,094.57		29.6	1,449,577.82

续：

单位名称	款项性质	2022.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	2022.12.31 坏账准备
安徽省公路桥梁工程有限公司	押金及保证金	1,210,000.00	1年以内、1-2年、5年以上	7.59	225,400.00
桃城区北方工业园区管委会	土地出让金	1,206,815.02	4-5年	7.57	965,452.02
衡水中裕铁信装备工程有限公司	往来款	1,107,626.04	1年以内	6.94	11,076.26
中铁建重庆投资集团有限公司渝湘复线高速公路总承包部	押金及保证金	600,000.00	1年以内	3.76	6,000.00
中铁物贸集团有限公司中铁鲁班招标中心	押金及保证金	600,000.00	1年以内	3.76	6,000.00
合计		4,724,441.06		29.62	1,213,928.28

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,006,131.00		79,006,131.00	323,878,281.88		323,878,281.88
对联营、合营企业投资	1,575,289.78		1,575,289.78	1,032,752.53		1,032,752.53
合计	80,581,420.78		80,581,420.78	324,911,034.41		324,911,034.41

1、 对子公司投资

被投资单位	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	126,060,402.72			126,060,402.72		
衡水中裕铁信装备工程有限公司	29,506,131.00	39,000,000.00		68,506,131.00		
衡水中裕铁信环保工程有限公司	118,811,748.16			118,811,748.16		
北京裕菖隆泰科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	500,000.00			500,000.00		
合计	284,878,281.88	39,000,000.00		323,878,281.88		

续：

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	126,060,402.72		126,060,402.72			
衡水中裕铁信装备工程有限公司	68,506,131.00			68,506,131.00		
衡水中裕铁信环保工程有限公司	118,811,748.16		118,811,748.16			
北京裕菖隆泰科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	500,000.00			500,000.00		
合计	323,878,281.88		244,872,150.88	79,006,131.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	2022.1.1	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2022.12.31	减值准备期末余额
一、联营企业												
衡通华创（北京）科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			-967,247.47						1,032,752.53	
合计	2,000,000.00	2,000,000.00			-967,247.47						1,032,752.53	

续：

被投资单位	投资成本	2022.12.31	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2023.12.31	减值准备期末余额
一、联营企业												
衡通华创（北京）科技有限公司	2,000,000.00	1,032,752.53	1,000,000.00		-457,462.75						1,575,289.78	
合计	2,000,000.00	1,032,752.53	1,000,000.00		-457,462.75						1,575,289.78	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,348,654.06	397,860,755.27	559,360,379.73	373,564,866.97
其他业务	35,958,735.11	28,548,412.99	26,183,213.49	23,800,876.35
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	585,543,593.22	397,365,743.32

2、营业收入和营业成本的分解信息

项　目	2023 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	555,250,716.08	341,564,660.55	213,686,055.53
伸缩装置	32,799,952.54	15,711,091.98	17,088,860.56
止水带	64,297,985.45	40,585,002.74	23,712,982.70
其他业务	35,958,735.11	28,548,412.99	7,410,322.12
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91
按经营地区分类			
国内	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91

续：

项　目	2022 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	420,975,130.91	289,745,863.66	131,229,267.25
伸缩装置	53,934,739.72	21,830,428.04	32,104,311.68
止水带	84,450,509.10	62,275,948.83	22,174,560.26
其他业务	26,183,213.49	23,513,502.79	2,669,710.70
合计	585,543,593.22	397,365,743.32	188,177,849.90

项　目	2022 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按经营地区分类			
国内	585,543,593.22	397,365,743.32	188,177,849.90
合计	585,543,593.22	397,365,743.32	188,177,849.90
合计	585,543,593.22	397,365,743.32	188,177,849.90

3、履约义务的说明

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，公司完成合同履约义务时点确认收入。

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-457,462.75	-967,247.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	216,562.13	116,651.86
合　　计	-240,900.62	-850,595.61

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	389,183.19	154,086.55
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,783,972.19	9,365,599.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	283,637.09	412,234.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,532,734.77	853,305.24
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取		

项目	2023 年度	2022 年度
得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	728,719.62	-609,915.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
股份支付费用的前期暂估差异影响	8,415,722.03	
减：所得税影响额	2,570,095.33	1,526,296.43
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,563,873.56	8,649,013.13

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年度		
	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	10.38	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88	0.59	0.59

续：

报告期利润	2022 年度		
	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	6.84	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.93	0.37	0.37

中裕铁信交通科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年六月十六日

授 权 书

No. 01

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人、主任会计师黄庆林授权合伙人沈芳、方文森、梁雪萍、王桂林、刘维、韩正萍、欧伟胜、王自勇、丁琛、尹明、廉彩桃、姜永彦、刘昕宁、苏琪、张英伟、吴秋兰、刘晓轶、王宝芹、高树玉、夏元清、张学兵、任建海、张孟玲、尹丽洁在审计、验资报告中签章，该授权有效期自 2024 年 1 月 1 日始至 2024 年 12 月 31 日止。

首席合伙人、主任会计师：黄庆林

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

2024 年 1 月 1 日

4-1-2-175

正本编号 [illegible]

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91120116668839041 4 (10-1)

营业执照

（副本）

名　　称　中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　黄庆林；沈芳；方文森；龙晖；史社利；阴兆银；王建国；王勋；成志城；姚运海；刘文俊；梁春荣；王桂林

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出　资　额　贰仟壹佰壹拾万元人民币

成立日期　2000年九月十九日

主要经营场所　天津经济技术开发区第三大街21号4栋1003室（存在多址信息）

此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023 年 11 月 06 日

4-1-2-176

中裕铁信交通科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2025]0011004688 号

大 华 会 计 师 事 务 所（特 殊 普 通 合 伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25A1KAN4WE

中裕铁信交通科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-5

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-6

母公司资产负债表　7-8

母公司利润表　9

母公司现金流量表　10

母公司股东权益变动表　11-12

财务报表附注　1-129

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2025]0011004688号

中裕铁信交通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中裕铁信交通科技股份有限公司(以下简称中裕铁信)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中裕铁信 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定营业收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2024 年度。中裕铁信与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（三十二）及附注五/（三十九）。

由于收入是中裕铁信的重要业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的内部控制的设计和运行，并测试关键控制执行的有效性；

（2）了解中裕铁信的销售模式、信用政策，选取样本检查销售合同，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行分析性程序，对主要产品报告期内各月收入、成本、毛利率波动进行分析，并与同行业进行比较，评价收入确认和成本结转是否匹配，营业收入、营业成本以及毛利率是否存在异常波动；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、需求订单、销售发票、发货单据、签收回执或验收单据等。查看销售合同是否经过审批、是否存在特殊条款；核对需求订单、合同、发票与发货单据内容是否一致；查看签收或验收单据是否完整；检查收入确认期间与货物签收或验收期间是否一致。评价收入确认是

否符合中裕铁信收入确认的会计政策;

（5）采用抽样方式选取客户对其报告期内交易金额、应收账款余额实施函证程序，对主要客户进行访谈;

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；测试主要客户的期后回款记录，检查银行回单，核对回款单位与客户的一致性。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合中裕铁信的会计政策。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中裕铁信管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，中裕铁信管理层负责评估中裕铁信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中裕铁信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中裕铁信的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就中裕铁信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声

明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）施丹丹

中国注册会计师：

董会婷

二〇二五年三月十二日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	224,364,815.36	239,103,355.56
交易性金融资产	（二）		2,055,256.90
衍生金融资产			
应收票据	（三）	30,389,358.81	30,055,875.36
应收账款	（四）	558,943,680.92	628,783,939.01
应收款项融资	（五）	17,609,410.02	1,082,168.65
预付款项	（六）	9,873,162.52	16,851,237.05
其他应收款	（七）	13,226,331.93	12,119,934.53
存货	（八）	110,249,587.98	174,975,115.59
其中：数据资源			
合同资产	（九）	91,790,269.99	101,828,960.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	974,446.57	9,553,987.43
流动资产合计		1,057,421,064.10	1,216,409,830.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十一）	2,841,372.42	1,575,289.78
其他权益工具投资	（十二）	2,042,466.09	2,025,312.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十三）	26,824,357.95	28,465,055.41
固定资产	（十四）	192,936,358.65	187,951,873.97
在建工程	（十五）	11,089,765.89	20,300,115.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十六）	1,873,954.09	2,810,931.17
无形资产	（十七）	44,788,164.53	46,408,471.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	（十八）	346,088.86	314,281.23
递延所得税资产	（十九）	27,643,420.19	28,801,717.31
其他非流动资产	（二十）	5,388,165.17	
非流动资产合计		315,774,113.84	318,653,048.71
资产总计		1,373,195,177.94	1,535,062,879.33

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	106,533,888.89	282,874,576.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十三）	189,338,015.68	211,149,529.61
预收款项			
合同负债	（二十四）	5,278,281.53	2,578,541.90
应付职工薪酬	（二十五）	14,952,709.72	15,991,079.71
应交税费	（二十六）	12,546,319.99	6,927,364.73
其他应付款	（二十七）	69,414,683.61	158,927,101.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	952,449.24	919,470.42
其他流动负债	（二十九）	58,288,062.17	71,333,046.69
流动负债合计		457,304,410.83	750,700,710.71
非流动负债：			
长期借款	（三十）	30,047,250.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	986,610.94	1,939,060.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十二）	23,227,756.15	25,033,203.14
递延所得税负债	（十九）	11,264,412.21	11,879,539.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,526,029.30	38,851,802.47
负债合计		522,830,440.13	789,552,513.18
股东权益：			
股本	（三十三）	122,323,742.00	122,323,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	480,899,522.43	473,576,578.93
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	36,096.18	21,515.22
专项储备	（三十六）	6,762,976.80	5,543,196.44
盈余公积	（三十七）	44,372,997.72	35,362,684.50
未分配利润	（三十八）	195,969,402.68	107,453,087.42
归属于母公司股东权益合计		850,364,737.81	744,280,804.51
少数股东权益			1,229,561.64
股东权益合计		850,364,737.81	745,510,366.15
负债和股东权益总计		1,373,195,177.94	1,535,062,879.33

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：中铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（三十九）	700,059,702.99	953,273,477.60
减：　营业成本	（三十九）	436,444,408.49	634,811,218.23
税金及附加	（四十）	9,084,947.11	8,907,044.89
销售费用	（四十一）	44,435,190.49	65,775,873.15
管理费用	（四十二）	51,497,527.44	55,773,479.12
研发费用	（四十三）	40,956,136.09	57,014,846.96
财务费用	（四十四）	8,534,584.26	10,983,378.46
其中：利息费用		10,824,834.69	13,456,457.14
利息收入		2,680,746.83	2,705,298.46
加：　其他收益	（四十五）	12,258,847.20	11,368,350.49
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	85,644.28	-229,082.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-233,917.36	-457,462.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	（四十七）		55,256.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	3,049,638.31	-15,999,776.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十九）	-10,312,826.43	-4,164,920.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十）	73,052.72	389,183.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,261,265.19	111,426,648.12
加：　营业外收入	（五十一）	868,763.02	2,498,023.80
减：　营业外支出	（五十二）	849,528.79	1,769,304.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,280,499.42	112,155,367.74
减：　所得税费用	（五十三）	15,573,142.77	11,862,557.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,707,356.65	100,292,810.30
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,707,356.65	100,292,810.30
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		98,707,356.65	100,576,442.12
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-283,631.82
五、其他综合收益的税后净额		14,580.96	21,515.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,580.96	21,515.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**14,580.96**	**21,515.22**
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		14,580.96	21,515.22
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		98,721,937.61	100,314,325.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		98,721,937.61	100,597,957.34
归属于少数股东的综合收益总额			-283,631.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.81	0.69
（二）稀释每股收益		0.81	0.69

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		736,093,093.65	779,121,463.74
收到的税费返还		2,473.68	678,927.75
收到其他与经营活动有关的现金	（五十四）	34,895,635.37	75,743,914.90
经营活动现金流入小计		770,991,202.70	855,544,306.39
购买商品、接受劳务支付的现金		284,294,261.80	491,297,690.41
支付给职工以及为职工支付的现金		82,485,128.73	101,285,185.97
支付的各项税费		58,555,011.80	54,182,870.59
支付其他与经营活动有关的现金	（五十四）	143,584,924.24	226,536,067.65
经营活动现金流出小计		568,919,326.57	873,301,814.62
经营活动产生的现金流量净额		202,071,876.13	-17,757,508.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45.00	756,125.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-534,697.03	
收到其他与投资活动有关的现金	（五十四）	477,508,882.25	376,162,374.09
投资活动现金流入小计		476,974,230.22	376,918,500.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,489,408.91	32,425,755.69
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（五十四）	475,650,000.00	460,228,697.08
投资活动现金流出小计		498,139,408.91	493,654,452.77
投资活动产生的现金流量净额		-21,165,178.69	-116,735,952.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			910,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		255,000,000.00	395,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十四）		
筹资活动现金流入小计		255,000,000.00	395,910,000.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	337,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,617,511.24	9,601,853.85
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		14,091,659.32	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		451,709,170.56	353,601,853.85
筹资活动产生的现金流量净额		-196,709,170.56	42,308,146.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	（五十五）	-15,802,473.12	-92,185,314.79
加：期初现金及现金等价物余额		211,406,347.25	303,591,662.04
六、期末现金及现金等价物余额		195,603,874.13	211,406,347.25

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：中铁铁路交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	122,323,742.00				473,576,578.93		21,515.22	5,543,196.44	35,362,684.50	107,453,087.42	1,229,561.64	745,510,366.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	122,323,742.00				473,576,578.93		21,515.22	5,543,196.44	35,362,684.50	107,453,087.42	1,229,561.64	745,510,366.15
三、本年增减变动金额					7,322,943.50		14,580.96	1,219,780.36	9,010,313.22	88,516,315.26	-1,229,561.64	104,854,371.66
（一）综合收益总额							14,580.96			98,707,356.65		98,721,937.61
（二）股东投入和减少资本					7,322,943.50							7,322,943.50
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额					7,322,943.50							7,322,943.50
4．其他												
（三）利润分配									9,010,313.22	-9,010,313.22		
1．提取盈余公积									9,010,313.22	-9,010,313.22		
2．对股东的分配												
3．其他												
（四）股东权益内部结转										-1,180,728.17	-1,229,561.64	-2,410,289.81
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他										-1,180,728.17	-1,229,561.64	-2,410,289.81
（五）专项储备								1,219,780.36				1,219,780.36
1．本期提取								1,662,693.79				1,662,693.79
2．本期使用								442,913.43				442,913.43
（六）其他												
四、本年期末余额	122,323,742.00				480,899,522.43		36,096.18	6,762,976.80	44,372,997.72	195,969,402.68		850,364,737.81

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：中铁铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	152,323,742.00				701,721,782.07			4,408,688.57	26,286,486.11	107,463,747.57	1,511,126.02	993,715,572.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	152,323,742.00				701,721,782.07			4,408,688.57	26,286,486.11	107,463,747.57	1,511,126.02	993,715,572.34
三、本年增减变动金额	-30,000,000.00				-228,145,203.14		21,515.22	1,134,507.87	9,076,198.39	-10,660.15	-281,564.38	-248,205,206.19
（一）综合收益总额							21,515.22			100,576,442.12	-283,631.82	100,314,325.52
（二）股东投入和减少资本	-30,000,000.00				-228,145,203.14					-61,510,903.88	2,067.44	-319,654,039.58
1．股东投入的普通股	-30,000,000.00				-228,568,248.91					-61,510,903.88	910,000.00	-319,169,152.79
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额					795,327.99							795,327.99
4．其他					-372,282.22						-907,932.56	-1,280,214.78
（三）利润分配									9,076,198.39	-39,076,198.39		-30,000,000.00
1．提取盈余公积									9,076,198.39	-9,076,198.39		
2．对股东的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
3．其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								1,134,507.87				1,134,507.87
1．本期提取								1,646,050.09				1,646,050.09
2．本期使用								511,542.22				511,542.22
（六）其他												
四、本年期末余额	122,323,742.00				473,576,578.93		21,515.22	5,543,196.44	35,362,684.50	107,453,087.42	1,229,561.64	745,510,366.15

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-13

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　产	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		217,922,903.92	223,641,442.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,576,219.63	7,450,670.60
应收账款	（一）	547,545,235.12	618,114,507.35
应收款项融资		16,824,297.51	600,000.00
预付款项		9,499,572.83	11,147,220.40
其他应收款	（二）	10,612,025.90	11,535,689.50
存货		61,711,958.67	100,534,402.61
其中：数据资源			
合同资产		84,573,180.67	97,365,139.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		947,953.60	8,922,556.41
流动资产合计		954,213,347.85	1,079,311,628.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	81,347,503.42	80,581,420.78
其他权益工具投资		2,042,466.09	2,025,312.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产		57,822,018.37	60,601,567.60
固定资产		145,000,090.54	133,337,073.33
在建工程		4,951,542.36	18,651,503.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,645,485.44	2,468,228.20
无形资产		28,759,463.88	30,078,575.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		266,088.86	210,281.23
递延所得税资产		22,758,694.96	23,136,004.15
其他非流动资产		598,784.64	
非流动资产合计		345,192,138.56	351,089,965.99
资产总计		1,299,405,486.41	1,430,401,594.31

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		106,533,888.89	252,843,743.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		161,547,919.08	183,883,627.68
预收款项			
合同负债		5,101,404.53	2,467,229.90
应付职工薪酬		12,268,004.61	13,288,882.89
应交税费		11,699,665.42	6,789,268.90
其他应付款		73,925,523.86	166,705,663.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		836,345.81	807,348.41
其他流动负债		39,786,796.38	39,537,089.64
流动负债合计		411,699,548.58	666,322,853.48
非流动负债：			
长期借款		30,047,250.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		866,384.70	1,702,730.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,704,422.52	24,349,869.59
递延所得税负债		11,026,416.00	11,451,342.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,644,473.22	37,503,942.20
负债合计		476,344,021.80	703,826,795.68
股东权益：			
股本		122,323,742.00	122,323,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		458,222,018.25	451,853,065.41
减：库存股			
其他综合收益		36,096.18	21,515.22
专项储备			
盈余公积		34,477,525.86	25,467,212.64
未分配利润		208,002,082.32	126,909,263.36
股东权益合计		823,061,464.61	726,574,798.63
负债和股东权益总计		1,299,405,486.41	1,430,401,594.31

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	561,359,789.09	688,307,389.17
减：营业成本	（四）	325,209,499.35	426,409,168.26
税金及附加		8,265,600.37	8,020,747.77
销售费用		43,712,358.58	59,273,812.96
管理费用		44,711,738.85	47,515,878.98
研发费用		31,666,968.75	35,539,444.68
财务费用		7,831,864.74	10,181,730.47
其中：利息费用		9,932,431.13	11,844,962.59
利息收入		2,474,509.52	1,926,321.39
加：其他收益		10,203,310.67	9,089,144.59
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-233,917.36	-240,900.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-233,917.36	-457,462.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		3,548,172.40	-6,931,944.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,334,631.42	-946,371.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72,710.19	188,635.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,217,402.93	102,525,169.47
加：营业外收入		619,906.30	2,224,435.90
减：营业外支出		765,635.60	1,679,511.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,071,673.63	103,070,094.19
减：所得税费用		14,968,541.45	12,308,110.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,103,132.18	90,761,983.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,103,132.18	90,761,983.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		14,580.96	21,515.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		14,580.96	21,515.22
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		14,580.96	21,515.22
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		90,117,713.14	90,783,499.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注十七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		639,557,497.28	593,849,718.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,864,651.36	79,636,003.69
经营活动现金流入小计		685,422,148.64	673,485,721.69
购买商品、接受劳务支付的现金		259,175,709.45	380,088,667.75
支付给职工以及为职工支付的现金		64,932,047.38	72,064,766.39
支付的各项税费		53,123,315.46	42,435,725.10
支付其他与经营活动有关的现金		137,967,347.30	190,345,153.83
经营活动现金流出小计		515,198,419.59	684,934,313.07
经营活动产生的现金流量净额		170,223,729.05	-11,448,591.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		477,508,882.25	321,162,374.09
投资活动现金流入小计		477,508,882.25	321,282,374.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,081,370.15	24,459,462.39
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		475,650,000.00	319,510,252.08
投资活动现金流出小计		488,731,370.15	344,969,714.47
投资活动产生的现金流量净额		-11,222,487.90	-23,687,340.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		225,000,000.00	335,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		225,000,000.00	335,000,000.00
偿还债务支付的现金		340,000,000.00	287,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,692,052.89	7,845,995.50
支付其他与筹资活动有关的现金		14,091,659.32	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		390,783,712.21	301,845,995.50
筹资活动产生的现金流量净额		-165,783,712.21	33,154,004.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,782,471.06	-1,981,927.26
加：期初现金及现金等价物余额		195,944,433.75	197,926,361.01
六、期末现金及现金等价物余额		189,161,962.69	195,944,433.75

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	122,323,742.00				451,853,065.41		21,515.22		25,467,212.64	126,909,263.36	726,574,798.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	122,323,742.00				451,853,065.41		21,515.22		25,467,212.64	126,909,263.36	726,574,798.63
三、本年增减变动金额					6,368,952.84		14,580.96		9,010,313.22	81,092,818.96	96,486,665.98
（一）综合收益总额							14,580.96			90,103,132.18	90,117,713.14
（二）股东投入和减少资本					6,368,952.84						6,368,952.84
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额					6,368,952.84						6,368,952.84
4．其他											
（三）利润分配									9,010,313.22	-9,010,313.22	
1．提取盈余公积									9,010,313.22	-9,010,313.22	
2．对股东的分配											
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	122,323,742.00				458,222,018.25		36,096.18		34,477,525.86	208,002,082.32	823,061,464.61

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-18

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：中裕铁信交通科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	152,323,742.00				706,870,876.99				16,391,014.25	75,223,477.81	950,809,111.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	152,323,742.00				706,870,876.99				16,391,014.25	75,223,477.81	950,809,111.05
三、本年增减变动金额	-30,000,000.00				-255,017,811.58		21,515.22		9,076,198.39	51,685,785.55	-224,234,312.42
（一）综合收益总额							21,515.22			90,761,983.94	90,783,499.16
（二）股东投入和减少资本	-30,000,000.00				-255,017,811.58						-285,017,811.58
1．股东投入的普通股	-30,000,000.00				-255,977,247.32						-285,977,247.32
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额					959,435.74						959,435.74
4．其他											
（三）利润分配									9,076,198.39	-39,076,198.39	-30,000,000.00
1．提取盈余公积									9,076,198.39	-9,076,198.39	
2．对股东的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	122,323,742.00				451,853,065.41		21,515.22		25,467,212.64	126,909,263.36	726,574,798.63

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-19

中裕铁信交通科技股份有限公司
财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：中裕铁信交通科技股份有限公司

注册地址：衡水市桃城区北方工业基地橡塑路 1 号

总部地址：衡水市桃城区北方工业基地橡塑路 1 号

营业期限：1996-08-26 至 无固定期限

股本：人民币 122,323,742.00 元

法定代表人：李志安

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业

公司经营范围：橡胶制品制造；橡胶制品销售；砼结构构件制造；砼结构构件销售；金属结构制造；金属结构销售；密封件制造；密封件销售；金属切削加工服务；金属表面处理及热处理加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；进出口代理；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

实际从事的主要经营活动：本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，主要产品和服务为生产、销售及研发桥梁支座、建筑支座、减隔震支座、阻尼器、速度锁定器、减振器、隔振器、桥梁伸缩装置、橡胶止水带；金属构件制造及安装；金属材料（不含贵金属）的销售及进出口。

（三）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

2021 年 1 月 28 日，橡胶公司召开股东会，会议决定将衡水中铁建工程橡胶有限责任公司整体变更设立为股份有限公司。原橡胶公司的全体股东即为中裕铁信交通科技股份有限公司的全体发起人，各发起人以其拥有的橡胶公司截至 2020 年 10 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2020 年 10 月 31 日止，橡胶公司经审计后净资产共 81,128.34 万元，共计折合股份为 14,442.31 万股，每股面值 1 元，共计股本 14,442.31 万元。变更前后各股东出资比例不变。橡胶公司 2020 年 10 月 31 日净资产业经北京天健兴业资产评估有限公司评估价值为 101,480.07 万元。上述事项已于 2021 年 6 月 22 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字 2021 第 000442 号验资报告验证。本公司于 2021 年 2 月 2 日办理了工商登记手续，

并领取了 91131101236298229N 号企业法人营业执照。

2021 年 5 月 22 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会，同意增资扩股引入新股东北京中车国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）（现已更名为：北京华舆国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）），中车国创向中裕铁信投资 50,000,000.00 元（大写：伍仟万元整），其中计入“股本”人民币 7,900,609.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 42,099,391.00 元。

2022 年 5 月 30 日，公司召开 2022 年第五次临时股东大会，同意引入新投资者江苏镇江同人交科私募基金合伙企业（有限合伙），并同意其以 3,600 万元的价格受让裕菖控股所持公司 514.2857 万股股份（对应持股比例为 3.3763%）。

2023 年 7 月 28 日，北京华舆国创股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其所持公司 5.1867%的股权，合计股份总额 790.0609 万股，以 5982 万元价款转让给衡水裕菖控股集团有限公司。衡水裕菖控股集团于 2023 年 7 月 28 日完成股权价款支付。

根据中裕铁信公司 2023 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，中裕铁信公司申请减少注册资本人民币 3,000.00 万元，股本人民币 3,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 12,232.3742 万元，股本人民币 12,232.3742 万元。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2025年3月12日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收票据本期坏账准备收回或转回	单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款
重要的其他应收款本期坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 0.2%以上
重要的账龄超过一年的预付账款	单项预付账款金额超过资产总额 0.5%的预付账款认定为重要预付账款
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过一年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过一年的其他应付款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过一年的合同负债	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要其他应付款
重要的投资活动有关的现金	除持有期限较短的交易性金融资产外，其他单项投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的外购在研项目	占现有在研项目预算总额超过 10%，且本期资本化金额超过资产总额 0.5%的研发项目
重要的非全资子公司	少数股东持有 5(含)以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司资产总额≥0.5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为

非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合

并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母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。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前

持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

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

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注三、（十九）长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合

同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（三十二）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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。

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利

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

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3） 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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) 。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1）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应收对象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。

2）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发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险

自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

（2）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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

（3）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。

（4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具

支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十二）应收票据

本集团持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十三）应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征	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，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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，计算预期信用损失

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十一）金融工具 1、2、3、7。

应收款项融资按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	计提方式	预期信用损失确定依据
信用级别较高的银行承兑的汇票	参考历史信用损失经验，原则上不计预期信用损失，除非有易获得的证据表明有预期信用损失。	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应

收款项融资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项融资等，本集团将该应收款项融资作为已发生信用减值的应收款项融资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征	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
合并范围内关联方组合	合并范围内无明显减值迹象的其他应收关联方的款项	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

合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（十六）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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、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、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十七）合同资产

本公司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，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司以共同风险特征为依据，按照信用风险特征组合计提合同资产坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
未到期质保金	具有类似信用风险特征的未到期质保金	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，计算预期信用损失

到期质保金期末转至应收账款，根据合同资产的初始账龄按照应收账款账龄组合计提方法预计信用损失，详见三、（十三）。

（十八）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十九）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

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

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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，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。

（5）成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（二十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，

按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
工器具及家具	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3	5	31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。各类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

在建工程类别	结转为固定资产的标准和时点
建筑工程	经验收合格后达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十四）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条

款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

资产负债表日对存在减值迹象的使用权资产，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40 年或 50 年	法定剩余年限
非专利技术	5 年或 10 年	预计受益年限
软件	5 年	预计受益年限

3、内部研究与开发支出

研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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、装备调试费、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。

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段为研究阶段。在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段为开发阶段。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
服务租赁费	合同约定的租赁期	合同约定的租赁期
信息平台费用	3 年	预计使用年限
钩尾框技术许可费	5 年	合同约定年限

（二十七）合同负债

1、合同负债的确认方法

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）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。

（三十）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

（三十一）股份支付

1、股份支付的种类

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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

（三十二）收入

本公司主要收入类型包括：产品销售收入、技术服务收入。

1、收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2、收入确认的具体方法

（1）产品销售

1）不提供安装服务的产品销售

本公司销售不提供安装服务的产品，对于购买方收到产品后不需要出具验收报告即可施工领用的产品，以取得产品接受方签收确认的销货回执作为收入确认时点；对于购买方收到产品后需要第三方机构出具检测报告后经验收合格后方可施工领用的产品，以取得验收报告作为收入确认时点。

2）需提供安装服务的产品销售

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供安装劳务时，将销售商品的部分作为销售商品处理，以取得产品接受方签收确认的销货回执作为产品销售收入确认时点。将提供安装服务完成取得的确认回执作为安装收入确认时点。产品销售与安装服务不能区分的，以安装完成取得回执时同时确认产品销售收入及安装收入。

本公司与其他企业签订的交通工程类产品销售合同，包含产品质量保证条款，但相关质量保证责任不构成单项履约义务。

（2）技术服务收入

本公司向其他企业提供技术服务，依据本公司与其他企业签订的协议或合同约定，以取得其他企业验收确认单作为收入确认时点。

（三十三）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账

面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（三十四）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益（优惠贷款贴息补助除外）相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

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。在资产负债表日，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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（三十六）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司已选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

采用简化处理的租赁资产：租赁期限不超过 12 月的房产或设备。

本公司对除上述以外的短期租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十）。

4、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5、售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十七）安全生产费

本公司按照国家规定以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式（营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取;营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取;营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.20%提取），并逐月平均提取计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十八）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

（三十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

（四十）重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”	（1）
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	（2）
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》	（3）

(1)、执行《企业会计准则解释第 17 号》对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”。

执行解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）、执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

(3)、执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（二）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
会计估计变更内容：合同资产与应收	2024 年 12 月 29 日，公司召开第二	2024 年 1 月 1 日	

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
账款坏账准备计提比例保持一致； 会计估计变更原因：根据《企业会计准则第 22 号一金融工具确认和计量》的相关规定，为了更加合理反映未来预期信用损失情况，结合公司目前经营情况及对未来经济状况的预测，公司对合同资产预期信用损失进行了复核，以账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄为基础的减值计算模型计提减值准备，以更加客观公允地反映公司的财务状沉与经营成果。	届董事会第十二次会议、第二届监事会第九次会议，《关于公司会计估计变更的议案》已经董事会、监事会审计通过，本次会计估计变更无需提交公司股东大会审议。独立董事同意本次变更。		

会计估计变更说明:

单位：元

受重要影响的报表项目	变更前	变更后	影响金额
合同资产	98,946,322.24	91,790,269.99	-7,156,052.25
资产减值损失	999,457.80	8,155,510.05	7,156,052.25

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	境内销售 13%、建筑安装 9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
房产税	从价模式：按照房产原值的 70% 从租模式：以租金收入为纳税基准	从价：1.2% 从租：12%	

注 1：本公司以经营租赁模式出租给子公司使用的房产，按照从租模式计征房产税。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中裕铁信交通科技股份有限公司	15%
衡水中裕铁信装备工程有限公司	15%
北京裕菖隆泰科技有限责任公司	20%
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究	20%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15％的税率缴纳企业所得税”规定，本公司报告期按15%的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司持有的高新技术企业证书情况如下：

1、衡水中铁建工程橡胶有限责任公司（现更名为：中裕铁信交通科技股份有限公司），于2018年11月12日取得编号为GR201813001193的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评，于2021年12月01日取得编号为GR202113003230的高新技术企业证书，有效期三年。2024年已通过高新复评，于2024年12月16日取得编号为GR202413004094的高新技术企业证书，有效期2024-12-16 至2027-12-16。

2、衡水裕菖铸锻有限公司（现更名为：衡水中裕铁信装备工程有限公司），于2017年7月21日取得证书编号为GR201713000358的高新技术企业证书，有效期三年。经过高新复评，于2020年11月5日取得编号为GR202013002277的高新技术企业证书，有效期三年。2023年已通过高新复评， 2024年享受15%优惠税率。

五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	46,898.48	37,544.31
银行存款	195,750,289.65	211,368,802.94
其他货币资金	28,567,627.23	27,697,008.31
合　　计	224,364,815.36	239,103,355.56

项目	2024.12.31	2023.12.31
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2024.12.31	2023.12.31
履约保证金	28,567,627.23	27,697,008.31
诉讼冻结	193,314.00	
合　　计	28,760,941.23	27,697,008.31

（二）交易性金融资产

种类	2024.12.31	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,055,256.90
其中：银行理财产品	-	2,055,256.90
合　　计	-	2,055,256.90

（三）应收票据

1、应收票据分类

种类	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	17,599,118.69	8,127,281.88
商业承兑汇票	13,794,036.13	23,215,613.32
小　　计	31,393,154.82	31,342,895.20
减：坏账准备	1,003,796.01	1,287,019.84
合　　计	30,389,358.81	30,055,875.36

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2024.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	31,393,154.82	100.00	1,003,796.01	3.20	30,389,358.81
其中：					
银行承兑汇票	17,599,118.69	56.06	618,125.61	3.51	16,980,993.08

种类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票	13,794,036.13	43.94	385,670.40	2.80	13,408,365.73
合　　计	31,393,154.82	100.00	1,003,796.01	3.20	30,389,358.81

续：

种类	2023.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	31,342,895.20	100.00	1,287,019.84	4.11	30,055,875.36
其中：					
银行承兑汇票	8,127,281.88	25.93	331,181.77	4.07	7,796,100.11
商业承兑汇票	23,215,613.32	74.07	955,838.07	4.12	22,259,775.25
合　　计	31,342,895.20	100.00	1,287,019.84	4.11	30,055,875.36

（1）按组合计提坏账准备：

组合名称	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	17,599,118.69	618,125.61	3.51
商业承兑汇票	13,794,036.13	385,670.40	2.80
合　　计	31,393,154.82	1,003,796.01	3.20

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,287,019.84	286,943.84	570,167.67			1,003,796.01
其中：						
银行承兑汇票	331,181.77	286,943.84				618,125.61

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	955,838.07		570,167.67			385,670.40
合计	1,287,019.84	286,943.84	570,167.67			1,003,796.01

4、期末已质押的应收票据

无。

5、期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	2024 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	593,676.32	2,807,010.67
商业承兑汇票		8,592,447.12
合计	593,676.32	11,399,457.79

6、期末已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

无。

7、期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

8、本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内(含 1 年)	364,420,681.39	484,196,111.36
1 至 2 年(含 2 年)	136,002,536.46	105,079,102.89
2 至 3 年(含 3 年)	60,302,842.99	47,344,341.78
3 至 4 年(含 4 年)	27,211,661.93	30,817,980.47
4 至 5 年(含 5 年)	18,407,064.77	7,870,662.48
5 年以上	5,413,650.78	8,014,177.39
小计	611,758,438.32	683,322,376.37
减：坏账准备	52,814,757.40	54,538,437.36
合计	558,943,680.92	628,783,939.01

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2024.12.31				
	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	1,210,000.00	0.20	1,210,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	610,548,438.32	99.80	51,604,757.40	8.45	558,943,680.92
其中：					
账龄组合	610,548,438.32	99.80	51,604,757.40	8.45	558,943,680.92
合　　计	611,758,438.32	100.00	52,814,757.40	8.63	558,943,680.92

续：

种类	2023.12.31				
	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	425,149.00	0.06	425,149.00	100.00	
按组合计提坏账准备	682,897,227.37	99.94	54,113,288.36	7.92	628,783,939.01
其中：					
账龄组合	682,897,227.37	99.94	54,113,288.36	7.92	628,783,939.01
合　　计	683,322,376.37	100.00	54,538,437.36	7.98	628,783,939.01

（1）按单项计提坏账准备

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
中铁物贸集团北京有限公司(中铁六局集团有限公司太原绕城高速西北二环 ZH10 标)	700,000.00	700,000.00	100.00	财务困难
北京中低速磁浮交通示范线（S1）线	510,000.00	510,000.00	100.00	财务困难
合　　计	1,210,000.00	1,210,000.00	100.00	

（2）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2024.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	364,420,681.39	6,052,442.54	1.66
1 至 2 年(含 2 年)	135,302,536.46	9,523,253.66	7.04
2 至 3 年(含 3 年)	60,302,842.99	7,192,863.96	11.93
3 至 4 年(含 4 年)	27,211,661.93	5,525,481.69	20.31
4 至 5 年(含 5 年)	18,407,064.77	18,407,064.77	100.00
5 年以上	4,903,650.78	4,903,650.78	100.00
合　　计	610,548,438.32	51,604,757.40	8.45

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 12 月 31 日
		计提	本期收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	425,149.00	784,851.00				1,210,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,113,288.36		2,225,566.74	2,482,104.24	-2,199,140.01	51,604,757.40
其中：						-
账龄组合	54,113,288.36		2,225,566.74	2,482,104.24	-2,199,140.01	51,604,757.40
合计	54,538.437.36	784,851.00	2,225,566.74	2,482,104.24	-2,199,140.01	52,814,757.40

4、本期实际核销的应收账款情况

项　　目	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款	2,482,104.24	2,524,483.86

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	2024 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中铁铁工城市建设有限公司(临汾市五一路)	应收货款	265,296.00	尾款让利	总经理审批	否
安徽省新路建设工程集团有限责任公司阜阳市颍东新城区棚改及园区配套工程 PPP 项目经	应收货款	38,165.31	无法收回	总经理审批	否

单位名称	2024 年度				
理部					
中铁十局集团第三建设有限公司赣深客专 10 标第二项目经理部	应收货款	41,062.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十局集团第三建设有限公司合肥市蓬莱路跨派河桥(云谷路-芮祠路)工程项目经理部	应收货款	72,038.30	无法收回	总经理审批	否
贵阳市域铁路有限公司西南环临供	应收货款	130,488.02	无法收回	总经理审批	否
中铁十局集团有限公司合肥市繁华大道集贤路互通立交一期工程项目经理部	应收货款	461,206.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十局集团第三建设有限公司广东顺德南沙新桥项目经理部	应收货款	38,220.71	无法收回	总经理审批	否
中铁四局集团有限公司潮汕环线高速第 1 标项目经理部	应收货款	76,900.87	无法收回	总经理审批	否
中交第一航务工程局有限公司安临公路建设项目 AL3 合同段项目经理部	应收货款	117,282.58	无法收回	总经理审批	否
中铁十二局集团有限公司潮汕环线高速第 12 标项目经理部	应收货款	170,146.80	无法收回	总经理审批	否
中国十七局集团物资有限公司(2017 唐曹铁路)	应收货款	364,988.00	无法收回	总经理审批	否
新疆生产建设兵团交通建设有限公司	应收货款	103,826.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十八局集团有限公司石济客专	应收货款	45,045.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十一局集团第五工程有限公司四川省汶川至马尔康高速公路 C3 标	应收货款	173,882.41	无法收回	总经理审批	否
四川路航四川省汶川至马尔康高速公路 C11 标	应收货款	129,562.82	无法收回	总经理审批	否
合计		2,228,110.82			

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

单位名称	2024.12.31 应收账款期末余额	2024.12.31 合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	2024.12.31 坏账准备余额
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	32,720,525.14	6,484,105.50	39,204,630.64	5.51	348,921.21
中国铁路设计集团有限公司	19,244,244.37	8,757,510.64	28,001,755.01	3.93	1,407,979.74
中铁十局集团有限公司	17,925,302.28	2,667,219.80	20,592,522.08	2.89	1,592,597.46
河南省公路工程局集团有限公司	17,709,696.86	4,017,994.95	21,727,691.81	3.05	919,783.14
河南高速铁路有限公司	17,425,228.45	1,986,905.55	19,412,134.00	2.73	394,501.15
合　　计	105,024,997.10	23,913,736.44	128,938,733.54	18.11	4,663,782.69

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收银行承兑汇票	17,609,410.02	1,082,168.65
小　　计	17,609,410.02	1,082,168.65
减：坏账准备		
合　　计	17,609,410.02	1,082,168.65

2、期末公司已质押的应收款项融资

无。

3、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024.12.31 终止确认金额	2024.12.31 未终止确认金额
应收银行承兑汇票	1,248,676.32	
合　　计	1,248,676.32	

4、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收款项融资情况

无。

5、本期实际核销的应收款项融资情况

无。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　　龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,005,287.57	91.21	10,400,544.89	61.72
1 至 2 年（含 2 年）	867,874.95	8.79	3,777,289.57	22.42
2 至 3 年（含 3 年）			2,673,402.59	15.86
小　　计	9,873,162.52	100.00	16,851,237.05	100.00
减：坏账准备				
合　　计	9,873,162.52	100.00	16,851,237.05	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本公司期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2024.12.31	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
武汉荣台昌工程技术有限公司	2,329,864.69	1 年以内、1-2 年	23.60	未到结算期
中铁工程设计咨询集团有限公司	1,796,516.67	1 年以内	18.20	未到结算期
成都创艺同创土木工程设计有限公司	1,646,875.84	1 年以内	16.68	未到结算期
山东河山金属材料有限公司	1,298,588.79	1 年以内	13.15	未到结算期
北京东强科技发展有限公司	976,984.68	1 年以内	9.90	未到结算期
合　　计	8,048,830.67	--	81.52	

（七）其他应收款

项　目	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款	13,226,331.93	12,119,934.53
合　　计	13,226,331.93	12,119,934.53

1、其他应收款

（1）按账龄分析

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内(含 1 年)	8,382,472.80	7,402,666.62
1 至 2 年(含 2 年)	2,532,913.61	3,531,318.10
2 至 3 年(含 3 年)	2,425,231.82	1,409,837.72
3 至 4 年(含 4 年)	599,271.31	866,476.23
4 至 5 年(含 5 年)	691,476.23	260,000.00
5 年以上	775,827.34	2,181,500.34
小计	15,407,193.11	15,651,799.01
减：坏账准备	2,180,861.18	3,531,864.48
合计	13,226,331.93	12,119,934.53

（2）账面余额按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
押金及保证金	10,148,407.94	12,555,450.44
代扣代缴款	729,309.46	695,087.81
员工备用金	160,522.67	271,836.33
往来款	4,162,138.02	922,609.41
土地出让金	206,815.02	1,206,815.02
合　计	15,407,193.11	15,651,799.01

（3）按坏账准备计提方法分类披露

种类	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,407,193.11	100.00	2,180,861.18	14.15	13,226,331.93
其中：					
账龄组合	14,030,616.52	91.07	2,180,861.18	15.54	11,849,755.34
关联方组合	1,376,576.59	8.93			1,376,576.59
合　　计	15,407,193.11	100.00	2,180,861.18	14.15	13,226,331.93

续：

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,651,799.01	100.00	3,531,864.48	22.57	12,119,934.53
其中：					
账龄组合	15,651,799.01	100.00	3,531,864.48	22.57	12,119,934.53
合　　计	15,651,799.01	100.00	3,531,864.48	22.57	12,119,934.53

1）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	7,005,896.21	114,809.59	1.64
1 至 2 年(含 2 年)	2,532,913.61	176,356.15	6.96

账龄	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年(含 3 年)	2,425,231.82	317,978.62	13.11
3 至 4 年(含 4 年)	599,271.31	124,595.48	20.79
4 至 5 年(含 5 年)	691,476.23	671,294.00	97.08
5 年以上	775,827.34	775,827.34	100.00
合　　计	14,030,616.52	2,180,861.17	15.54

（4）坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	2024 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		3,531,864.48		3,531,864.48
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回		1,325,698.75		1,325,698.75
本期转销				
本期核销		25,300.00		25,300.00
合并范围变化		4.55		4.55
期末余额		2,180,861.18		2,180,861.18

1）本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	2024.12.31 账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	2024.12.31 坏账准备余额
衡橡科技股份有限公司	技术服务费	2,000,000.00	1 年以内	15.34	39,864.44
哈尔滨电气物资有限公司	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	6.14	7,120.00
中车物流有限公司	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	6.14	7,120.00
安徽省公路桥梁工程有限公司	押金及保证金	770,000.00	1 年以内、1-2 年	5.91	32,863.23
中国铁道科学研究院集团有限公司铁道建筑研究所	技术服务费	477,900.00	1-2 年	3.67	32,148.90
合计		4,847,900.00		37.19	119,116.57

（八）存货

1、存货分类

项目	2024.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,736,908.17	4,100,682.43	29,636,225.74
周转材料	875,953.73	74,442.35	801,511.38
委托加工材料	1,666,616.41	717.76	1,665,898.65
自制半成品	18,750,653.36	93,451.42	18,657,201.94
库存商品	38,914,930.45	1,436,347.85	37,478,582.60
发出商品	20,347,756.89	19,139.31	20,328,617.58
在途物资	1,681,550.09	-	1,681,550.09
合　计	115,974,369.10	5,724,781.12	110,249,587.98

于 2024 年 12 月 31 日，无用于借款抵押的存货。

项目	2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	56,724,045.02	4,432,783.61	52,291,261.41
周转材料	561,258.49	55,934.09	505,324.40
委托加工材料	6,883,238.20	-	6,883,238.20
自制半成品	27,821,498.46	140,533.90	27,680,964.56
库存商品	61,483,252.21	2,544,798.68	58,938,453.53
发出商品	28,675,873.49	-	28,675,873.49
合　计	182,149,165.87	7,174,050.28	174,975,115.59

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	2023.12.31	本期增加		本期减少			2024.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	4,432,823.30	1,910,701.42	-	-	2,242,842.29	-	4,100,682.43
周转材料	55,894.39	24,381.86	-	-	5,833.90	-	74,442.35
委托加工材料	-	717.76	-	-	-	-	717.76

项 目	2023.12.31	本期增加		本期减少			2024.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
自制半成品	140,533.90	91,735.23	-	-	138,817.71	-	93,451.42
库存商品	2,544,798.69	1,139,216.14	-	-	2,247,666.98	-	1,436,347.85
发出商品	-	19,139.31	-	-	-	-	19,139.31
合 计	7,174,050.28	3,185,891.73	-	-	4,635,160.88	-	5,724,781.12

3、存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转回或转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	2024 年度转回或转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	领用或出售	6.65
周转材料			0.67
自制半成品			0.74
库存商品	产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	领用或出售	5.78

4、借款费用资本化情况

本公司期末余额中无借款费用资本化金额。

（九）合同资产

1、合同资产情况

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	99,945,780.04	8,155,510.05	91,790,269.99	102,857,535.90	1,028,575.36	101,828,960.54
合计	99,945,780.04	8,155,510.05	91,790,269.99	102,857,535.90	1,028,575.36	101,828,960.54

2、坏账准备本期计提及变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	1,028,575.36	7,126,934.69				8,155,510.05
合计	1,028,575.36	7,126,934.69				8,155,510.05

（十）其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31

项目	2024.12.31	2023.12.31
预交所得税		622,752.70
预缴增值税	947,953.60	8,931,234.73
其他	26,492.97	
小计	974,446.57	9,553,987.43
减：减值准备		
合　　计	974,446.57	9,553,987.43

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	2023 年 12 月 31 日余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
衡通华创（北京）科技有限公司	1,575,289.78	1,000,000.00		-233,917.36		
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院						
合　计	1,575,289.78	1,000,000.00		-233,917.36		

续表

被投资单位	本期增减变动			2024 年 12 月 31 日（账面价值）	其中：减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
衡通华创（北京）科技有限公司				2,341,372.42	
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院			500,000.00	500,000.00	

被投资单位	本期增减变动			2024 年 12 月 31 日（账面价值）	其中：减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　计			500,000.00	2,841,372.42	

（十二）其他权益工具投资

本公司出于战略目的而计划长期持有的下述权益投资，本公司将其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。

项目名称	2024.12.31	2023.12.31
非交易性权益工具	2,042,466.09	2,025,312.02
合　计	2,042,466.09	2,025,312.02

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	2023.12.31	本期增减变动					2024.12.31
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
安徽中科高韧新材料有限公司	2,025,312.02			17,154.07			2,042,466.09
合　计	2,025,312.02			17,154.07			2,042,466.09

续表

项目名称	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽中科高韧新材料有限公司		42,466.09				
合　计		42,466.09				

注：公司持有天津新城六号企业管理合伙企业（有限合伙）9.9450%份额，系 2023 年 10 月 30 日债转股形成，于 2024 年 12 月 31 日公允价值为 0 元。

（十三）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023.12.31	27,192,005.03	17,554,331.23	44,746,336.26
2.本期增加金额		205,039.93	205,039.93
（1）其他增加		205,039.93	205,039.93
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2024.12.31	27,192,005.03	17,759,371.16	44,951,376.19
二、累计折旧和累计摊销			
1.2023.12.31	13,313,477.50	2,967,803.35	16,281,280.85
2.本期增加金额	1,378,215.30	467,522.09	1,845,737.39
（1）计提或摊销	1,378,215.30	467,522.09	1,845,737.39
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2024.12.31	14,691,692.80	3,435,325.44	18,127,018.24
三、减值准备			
1.2023.12.31			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4.2024.12.31			
四、账面价值			
1.2024.12.31	12,500,312.23	14,324,045.72	26,824,357.95
2.2023.12.31	13,878,527.53	14,586,527.88	28,465,055.41

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

报告期期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十四）固定资产

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	192,936,358.65	187,951,873.91
合计	192,936,358.65	187,951,873.91

1、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	模器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
一、账面原值：						
1.2023.12.31	156,917,849.30	243,148,339.80	38,266,419.34	5,223,013.85	5,245,172.29	448,800,794.58
2.本期增加金额	14,198,488.90	19,507,525.44	3,918,105.32	519,009.13	42,212.38	38,185,341.17
（1）购置	-	565,221.24	2,076,905.25	519,009.13	42,212.38	3,203,348.00
（2）在建工程转入	14,198,488.90	18,942,304.20	1,841,200.07	-	-	34,981,993.17
3.本期减少金额	825,418.39	18,681,635.80	9,080.00	880,808.87	665,044.36	21,061,987.42
（1）处置或报废	-	4,809,358.28	9,080.00	880,808.87	665,044.36	6,364,291.51
（2）转出至在建工程	825,418.39	13,872,277.52	-	-	-	14,697,695.91
4.2024.12.31	170,290,919.81	243,974,229.44	42,175,444.66	4,861,214.11	4,622,340.31	465,924,148.33
二、累计折旧						
1.2023.12.31	86,086,778.43	140,077,159.52	25,234,399.55	4,683,672.52	4,766,910.59	260,848,920.61

项　目	房屋及建筑物	机器设备	模器具及家具	运输工具	办公及电子	合计
2.本期增加金额	7,112,204.66	16,535,697.13	3,971,694.44	194,791.94	128,493.07	27,942,881.24
（1）计提	7,112,204.66	16,535,697.13	3,971,694.44	194,791.94	128,493.07	27,942,881.24
3.本期减少金额		14,326,820.81	8,626.00	836,768.42	631,796.94	15,804,012.17
（1）处置或报废		4,559,379.94	8,626.00	836,768.42	631,796.94	6,036,571.30
（2）转出至在建工程		9,767,440.87				9,767,440.87
4.2024.12.31	93,198,983.09	142,286,035.84	29,197,467.99	4,041,696.04	4,263,606.72	272,987,789.68
三、减值准备						
1.2023.12.31						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2024.12.31						
四、账面价值						
1.2024.12.31	77,091,936.72	101,688,193.60	12,977,976.67	819,518.07	358,733.59	192,936,358.65
2.2023.12.31	70,831,070.87	103,071,180.28	13,032,019.79	539,341.33	478,261.70	187,951,873.97

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（4）期末固定资产抵押情况：

项　目	2024.12.31 账面价值	2023.12.31 账面价值
房屋建筑物	35,409,786.40	43,673,508.88

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	2024.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
铸造二车间	4,770,591.71	土地权属未办理
铸造二车间库房	247,837.60	土地权属未办理
铸造二车间配电室	153,782.53	土地权属未办理
装备办公室、实验室	1,180,539.40	尚未及时办理
重载数字化加工车间	13,017,949.50	尚未及时办理
合计	19,370,700.74	

（十五）在建工程

	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	11,089,765.89	20,300,115.91
合计	11,089,765.89	20,300,115.91

1、在建工程

（1）在建工程情况：

项　目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	-		-	8,087,785.96		8,087,785.96
安装工程	7,920,132.42		7,920,132.42	9,816,281.39		9,816,281.39
软件工程	3,169,633.47		3,169,633.47	2,396,048.56		2,396,048.56
合　计	11,089,765.89		11,089,765.89	20,300,115.91		20,300,115.91

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（万元）	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024.12.31
简睿捷 MES 系统	320.00	2,396,048.56	773,584.91			3,169,633.47
16T 电液模锻锤	700.00		6,124,716.20			6,124,716.20
重载数字化加工车间	1,000.00	9,851,787.76	3,166,161.73	13,017,949.49		0.00
合　　计		12,247,836.32	10,064,462.84	13,017,949.49		9,294,349.67

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
简睿捷 MES 系统	99.05	99.05				自有资金
16T 电液模锻锤	87.50	87.50				自有资金
重载数字化加工车间	130.00	100.00				自有资金
合　计	--	--				

（十六）使用权资产

使用权资产情况

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023.12.31	4,684,885.32	4,684,885.32
2.本期增加金额		
（1）新增租赁		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2024.12.31	4,684,885.32	4,684,885.32
二、累计折旧		
1.2023.12.31	1,873,954.15	1,873,954.15
2.本期增加金额	936,977.08	936,977.08
（1）计提	936,977.08	936,977.08
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2024.12.31	2,810,931.23	2,810,931.23
三、减值准备		
1.2023.12.31		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2024.12.31		
四、账面价值		
1.2024.12.31	1,873,954.09	1,873,954.09
2.2023.12.31	2,810,931.17	2,810,931.17

（十七）无形资产

1、无形资产情况

项　　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023.12.31	54,018,521.54	7,598,594.45	61,617,115.99
2.本期增加金额	415,212.11	245,283.02	660,495.13
（1）购置		245,283.02	245,283.02
（2）其他增加	415,212.11		415,212.11
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）企业分立减少			
（3）其他减少			
4.2024.12.31	54,433,733.65	7,843,877.47	62,277,611.12
二、累计摊销			
1.2023.12.31	10,686,946.97	4,521,697.11	15,208,644.08
2.本期增加金额	966,727.40	1,314,075.11	2,280,802.51
（1）计提	966,727.40	1,314,075.11	2,280,802.51
3.本期减少金额			

项　　目	土地使用权	软件	合计
（1）处置			
（2）企业分立减少			
（3）其他减少			
4.2024.12.31	11,653,674.37	5,835,772.22	17,489,446.59
三、减值准备			
1.2023.12.31			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2024.12.31			
四、账面价值			
1.2024.12.31	42,780,059.28	2,008,105.25	44,788,164.53
2.2023.12.31	43,331,574.57	3,076,897.34	46,408,471.91

注：于 2024 年 12 月 31 日，本公司无形资产用于抵押借款的账面净值为 21,179,351.24 元。

2、期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项　　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建铸造车间占用第三方土地 19.01 亩	1,120,000.00	历史遗留问题未解决
合计	1,120,000.00	

（十八）长期待摊费用

项　　目	2023.12.31	本期增加额	本期摊销额	2024.12.31
服务租赁费	12,427.17		6,213.60	6,213.57
信息平台费用	197,854.06		94,969.92	102,884.14
钩尾框技术许可费	104,000.00		24,000.00	80,000.00
租用储气设备		176,991.15	20,000.00	156,991.15
合　　计	314,281.23	176,991.15	145,183.52	346,088.86

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项　目	2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,879,705.76	10,481,271.33	67,557,189.33	10,133,578.40
预计费用	64,542,977.51	9,681,446.63	68,040,040.12	10,206,006.02
政府补助	23,227,756.15	3,484,163.42	25,033,203.14	3,754,980.47
可抵扣亏损	24,427,569.79	3,664,135.47	27,592,064.38	4,138,809.66
内部交易未实现利润	473,216.32	70,982.45	1,162,722.18	174,408.33
租赁负债	2,051,182.19	261,420.89	2,858,530.60	393,934.43
合计	184,602,407.72	27,643,420.19	192,243,749.75	28,801,717.31

2、未经抵销的递延所得税负债

项　目	2024.12.31		2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			55,256.90	13,814.23
其他权益工具公允价值变动	42,466.09	6,369.91	25,312.02	3,796.80
一次性扣除折旧的固定资产	59,479,234.48	8,921,885.17	51,669,405.20	7,750,410.78
股份支付费用	10,206,659.79	2,077,910.88	25,423,897.18	3,724,147.96
使用权资产	1,873,954.09	258,246.25	2,810,931.17	387,369.38
合　计	71,602,314.44	11,264,412.21	79,984,802.47	11,879,539.15

3、未确认递延所得税资产明细

项　　目	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣亏损	3,480,820.18	2,065,985.24
资产减值准备	4,563.62	2,151.39
合计	3,485,383.80	2,068,136.63

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　　度	2024.12.31	2023.12.31	到期年度
2020	2,065,985.24	2,065,985.24	2025 年度
2024	1,414,834.94		2029 年度
合计	3,480,820.18	2,065,985.24	

（二十）其他非流动资产

项　　目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,388,165.17		5,388,165.17			
合计	5,388,165.17		5,388,165.17			

（二十一）所有权或使用权受限资产

项　　目	2024.12.31 账面余额	2024.12.31 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,760,941.23	28,760,941.23	冻结	保证金、诉讼
固定资产	101,238,451.72	35,409,786.40	抵押	用于借款
无形资产	27,353,219.64	21,179,351.24	抵押	用于借款
合　　计	157,352,612.59	85,156,764.87		

（二十二）短期借款

1、短期借款分类

项目	2024.12.31	2023.12.31
抵押借款	65,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		90,000,000.00
已贴现未终止确认的应收票据	1,450,000.00	2,622,659.76

项目	2024.12.31	2023.12.31
未到期应付利息	83,888.89	251,916.63
合　　计	106,533,888.89	282,874,576.39

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（二十三）应付账款

1、应付账款列示

项　　目	2024.12.31	2023.12.31
应付货款	76,752,269.41	103,167,493.16
应付服务费	101,939,134.50	97,185,259.27
应付安装费	6,745,229.23	5,395,347.73
运费及其他	3,901,382.54	5,401,429.45
合　　计	189,338,015.68	211,149,529.61

2、账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	2024.12.31	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
海南海控智能科技有限公司	18,243,855.45	1 年以内、1-2 年，未到结算期	服务费
合　计	18,243,855.45		

（二十四）合同负债

1、合同负债情况

项　　目	2024.12.31	2023.12.31
预收货款	5,278,281.53	2,578,541.90
合　　计	5,278,281.53	2,578,541.90

（二十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2023.12.31	本期增加	本年减少	2024.12.31
一、短期薪酬	15,991,079.71	75,041,839.81	76,080,209.80	14,952,709.72
二、离职后福利-设定提存计划		6,958,702.70	6,958,702.70	
合　　计	15,991,079.71	82,000,542.51	83,038,912.50	14,952,709.72

2、短期薪酬列示

项目	2023.12.31	本期增加	本年减少	2024.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,991,079.71	65,111,807.23	66,150,177.22	14,952,709.72
二、职工福利费		3,582,234.45	3,582,234.45	
三、社会保险费		4,708,463.58	4,708,463.58	
其中：医疗保险费		4,047,782.38	4,047,782.38	
工伤保险费		660,681.20	660,681.20	
四、住房公积金		1,010,472.00	1,010,472.00	
五、工会经费和职工教育经费		628,862.55	628,862.55	
合　　计	15,991,079.71	75,041,839.81	76,080,209.80	14,952,709.72

3、离职后福利——设定提存计划列示

设定提存计划项目	2023.12.31	本期应缴	本期缴付	2024.12.31
一、基本养老保险费		6,669,271.28	6,669,271.28	
二、失业保险费		289,431.42	289,431.42	
合　　计		6,958,702.70	6,958,702.70	

（二十六）应交税费

项目	2024.12.31	2023.12.31
增值税	3,643,227.16	3,098,168.41
企业所得税	8,115,981.70	3,166,160.68
个人所得税	219,378.02	134,798.73
城市建设维护税	246,872.64	231,630.26
教育费附加	176,337.60	165,450.18
印花税	141,876.18	131,156.47
环保税	2,646.69	
合　计	12,546,319.99	6,927,364.73

（二十七）其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付股利		30,000,000.00
其他应付款	69,414,683.61	128,927,101.26

项目	2024.12.31	2023.12.31
合　　计	69,414,683.61	158,927,101.26

1、应付股利

项　　目	2024.12.31	2023.12.31
普通股股利	-	30,000,000.00
合　　计	-	30,000,000.00

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　　目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	61,770,547.69	116,875,408.17
工程款、设备采购款及日常费用款	5,173,087.89	10,023,188.71
押金及保证金	952,610.00	949,890.00
其他	1,518,438.03	1,078,614.38
合　　计	69,414,683.61	128,927,101.26

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项目	2024.12.31	未偿还或结转的原因
衡水裕菖控股集团有限公司	56,225,732.84	关联方应付款，未到偿付期
合　计	56,225,732.84	

（二十八）一年内到期的非流动负债

项　　目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	952,449.24	919,470.42
合　　计	952,449.24	919,470.42

（二十九）其他流动负债

项　目	2024.12.31	2023.12.31
合同负债销项税	722,318.02	320,739.89
已背书未终止确认的应收票据	10,329,457.79	52,202,483.93
数字化债务凭证	47,236,286.36	18,809,822.87
合　计	58,288,062.17	71,333,046.69

（三十）长期借款

1、长期借款分类

项目	2024.12.31	2023.12.31
抵押借款	30,000,000.00	
未到期应付利息	47,250.00	
合　　计	30,047,250.00	

2、已逾期未偿还的长期借款情况

无。

（三十一）租赁负债

项　　目	2024.12.31	2023.12.31
长期租赁负债	2,025,989.28	3,038,983.92
减：未确认的融资费用	86,929.10	180,453.32
减：一年内到期的租赁负债	952,449.24	919,470.42
合　　计	986,610.94	1,939,060.18

（三十二）递延收益

1、递延收益情况

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
政府补助	25,033,203.14		3,840,010.24	21,193,192.90	与资产相关
政府补助		3,900,000.00	1,865,436.75	2,034,563.25	与收益相关
合计	25,033,203.14	3,900,000.00	5,705,446.99	23,227,756.15	

2、涉及政府补助的项目

补助项目	2023.12.31	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	其他变动	2024.12.31	与资产相关/与收益相关
轨道工程减振降噪关键技术及应用示范	220,833.38			24,999.96		195,833.42	与资产相关
工业控制系统信息安全试点	163,497.29			66,073.44		97,423.85	与资产相关
高新技术转入工业转型升级专项资金	733,119.81			116,528.40		616,591.41	与资产相关
高新技术转入工业转型升级补贴 145 万	1,136,758.15			144,616.44		992,141.71	与资产相关
交通配套产品智能制造项目 120.7	1,066,183.38			120,699.96		945,483.42	与资产相关
高速铁路活动断裂带新型减隔震装置关键技术研发和产业化示范		2,000,000.00		1,201,122.98		798,877.02	与收益相关
金属耗能型桥梁减隔震与行车安全关键技术研究		200,000.00				200,000.00	与收益相关
电力需求侧管理专项资金	388,000.08			96,999.96		291,000.12	与资产相关
高速铁路桥梁支座与橡胶制品生	180,000.12			39,999.96		140,000.16	与资产相关

补助项目	2023.12.31	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	其他变动	2024.12.31	与资产相关/与收益相关
产数字化车间							
隧道及地下工程接缝防排水构造深化研究及产业化示范		1,700,000.00		664,313.77		1035686.23	与收益相关
高分子复合耐热防水卷材产业化项目	1,031,249.88			125,000.04		906,249.84	与资产相关
技术服务平台建设资金	766,666.59			200,000.04		566,666.55	与资产相关
河北省交通工程配套产品产业技术研究院	400,000.04			99,999.96		300,000.08	与资产相关
2015 年河北省战略性新兴产业发展项目《轨道交通浮置板用易更换新型橡胶隔振器研发》	199,999.88			199,999.88		0.00	与资产相关
省科技计划项目资金 ZT-GZS 高分子（非沥青类）自粘止水带	300,000.00			150,000.00		150000	与资产相关
大气污染治理补贴	119,038.60			29,759.76		89,278.84	与资产相关
中铁建战略新兴补助项目	400,000.12			99,999.96		300,000.16	与资产相关
技术改造项目	275,999.88			92,000.04		183,999.84	与资产相关

补助项目	2023.12.31	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	其他变动	2024.12.31	与资产相关/与收益相关
制造产业互联网应用认定	499,999.92			125,000.04		374999.88	与资产相关
高新技术转入工业转型升级补贴	886,666.75			132,999.96		753,666.79	与资产相关
工程配套产品智能化生产中心升级改造项目	11,916,000.04			1,323,999.96		10,592,000.08	与资产相关
物联网智能支座项目	2,822,017.23			316,745.28		2,505,271.95	与资产相关
挥发性有机物深度治理设施	843,838.45			174,587.28		669,251.17	与资产相关
锻造转轮、叶片	498,333.47			114,999.96		383,333.51	与资产相关
扩建年产 60 万千瓦及以上发电设备用（锻造）转轮、叶片	17,000.00			17,000.00		0.00	与资产相关
在线监测项目奖补	168,000.08			27,999.96		140,000.12	与资产相关
合计	25,033,203.14	3,900,000.00		5,705,446.99		23,227,756.15	

（三十三）股本

项目	2023.12.31	本次变动增减（+、-）					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
衡水裕菖控股集团有限公司	105,184,335.00						105,184,335.00
裕霖企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	7,829,760.00						7,829,760.00
裕众企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	5,179,680.00						5,179,680.00
江苏镇江同人交科私募基金合伙企业（有限合伙）	4,129,967.00						4,129,967.00
合计	122,323,742.00						122,323,742.00

（三十四）资本公积

1、明细情况

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价（股本溢价）	473,438,148.30	7,322,943.50		480,761,091.80
其他资本公积	138,430.63			138,430.63
合　　计	473,576,578.93	7,322,943.50		480,899,522.43

资本公积的说明：

1、2024 年度资本公积增减变化

1）2024 年按期摊销股份支付费用增加资本公积 7,322,943.50 元。

（三十五）其他综合收益

项目	2023.12.31	本期发生额						2024.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	21,515.22	17,154.07			2,573.11			36,096.18
其他综合收益合计	21,515.22	17,154.07			2,573.11			36,096.18

（三十六）专项储备

项　　目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
安全生产费	5,543,196.44	1,662,693.79	442,913.43	6,762,976.80
合　　计	5,543,196.44	1,662,693.79	442,913.43	6,762,976.80

（三十七）盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	35,362,684.50	9,010,313.22		44,372,997.72
合计	35,362,684.50	9,010,313.22		44,372,997.72

盈余公积说明：

法定盈余公积的增加，均为按照母公司净利润 10%计提的盈余公积。

（三十八）未分配利润

项目	2024.12.31	2023.12.31
上期末未分配利润	107,453,087.42	107,463,747.57
本期初未分配利润	107,453,087.42	107,463,747.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	98,707,356.65	100,576,442.12
减：提取法定盈余公积	9,010,313.22	9,076,198.39
应付普通股股利		30,000,000.00
加：其他综合收益结转留存收益	-	-
其他变动	-1,180,728.17	-61,510,903.88
期末未分配利润	195,969,402.68	107,453,087.42

注：其他变动-1,180,728.17 元为由于本公司的子公司河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院不再纳入合并范围形成。

（三十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	683,827,046.14	429,656,996.20	939,043,573.50	629,036,440.79
其他业务	16,232,656.85	6,787,412.29	14,229,904.10	5,774,777.44
合计	700,059,702.99	436,444,408.49	953,273,477.60	634,811,218.23

2、营业收入和营业成本的分解信息

项　　目	2024 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	399,319,395.44	232,114,118.39	167,205,277.05
伸缩装置	75,716,108.13	36,672,171.01	39,043,937.12
装备构件	154,439,201.66	127,346,844.66	27,092,357.00
止水带	54,352,340.91	33,523,862.13	20,828,478.78
其他业务	16,232,656.85	6,787,412.29	9,445,244.56
合计	**700,059,702.99**	**436,444,408.49**	**263,615,294.51**
按经营地区分类			
国内	700,059,702.99	436,444,408.49	263,615,294.51
合计	**700,059,702.99**	**436,444,408.49**	**263,615,294.51**
合计	**700,059,702.99**	**436,444,408.49**	**263,615,294.51**

续：

项　　目	2023 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	551,439,775.47	333,926,358.54	217,513,416.93
伸缩装置	32,799,952.54	15,711,091.98	17,088,860.56
装备构件	139,761,242.07	113,037,578.22	26,723,663.85
止水带	64,297,985.45	40,585,002.74	23,712,982.71
防水材料	75,258,926.05	57,436,600.96	17,822,325.09
声屏障	75,485,691.92	68,339,808.35	7,145,883.57
其他业务	14,229,904.10	5,774,777.44	8,455,126.66
合计	**953,273,477.60**	**634,811,218.23**	**318,462,259.37**
按经营地区分类			
国内	953,273,477.60	634,811,218.23	318,462,259.37
合计	**953,273,477.60**	**634,811,218.23**	**318,462,259.37**
合计	**953,273,477.60**	**634,811,218.23**	**318,462,259.37**

3、履约义务的说明

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，公司完成合同履约义务时点确认收入。

（四十）税金及附加

项　　目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	2,639,938.81	2,778,238.21
教育费附加	1,885,659.28	1,984,343.77
房产税	2,497,768.24	1,885,854.04
土地使用税	1,375,655.48	1,606,428.71
车船使用税	13,625.90	14,465.90
印花税	649,584.78	616,274.34
环境保护税	22,714.62	21,439.92
合　　计	9,084,947.11	8,907,044.89

（四十一）销售费用

项　　目	2024 年度	2023 年度
销售服务费	14,595,635.83	24,796,262.79
业务招待费	8,357,255.44	12,524,658.32
职工薪酬	7,417,146.91	11,222,988.10
修理费	3,838,470.87	4,356,194.28
差旅费	2,979,007.30	4,518,983.77
代理咨询费	893,150.49	1,288,272.52
中标服务费	1,849,333.37	2,964,218.17
检测费	2,133,208.87	1,087,126.23
办公费	471,307.35	972,955.87
使用权资产折旧	822,742.76	780,381.56
广告宣传费	0.00	22,837.74
诉讼费	825,299.55	1,156,713.86
会议费	14,403.77	53,704.02
标书费	127,160.06	
其他	111,067.92	30,575.92

项　　目	2024 年度	2023 年度
合　　计	44,435,190.49	65,775,873.15

（四十二）管理费用

项　　目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	17,721,268.39	19,589,681.15
股份支付	7,322,943.50	795,327.98
折旧与摊销	7,062,323.40	8,145,021.26
业务招待费	2,898,292.64	7,991,525.17
上市服务费	6,253,304.35	7,300,713.28
修理检测费	2,323,883.46	3,122,092.05
办公差旅费	2,469,143.22	3,870,023.01
绿化及排污费	704,706.00	918,049.92
专利及认证费	1,667,122.82	311,317.93
安全及消防费	206,297.67	505,428.37
行业会费	51,000.00	123,200.00
使用权资产折旧	293,666.69	114,234.32
水电费	1,928,319.85	2,446,628.98
其他	595,255.45	540,235.70
合　　计	51,497,527.44	55,773,479.12

（四十三）研发费用

项　　目	2024 年度	2023 年度
材料投入	19,460,352.36	26,965,354.37
职工薪酬	15,119,336.13	16,198,784.36
试验检验费	921,119.10	6,375,548.02
燃动及折旧摊销费用	3,088,647.43	3,333,398.67
委外研发费	1,186,083.83	840,485.44
加工费	-	429,433.94
专家咨询费	337,815.50	1,502,662.38

项　　目	2024 年度	2023 年度
知识产权的申请费、注册费	594,512.88	556,714.52
其他费用	248,268.86	812,465.26
合　　计	40,956,136.09	57,014,846.96

（四十四）财务费用

项　　目	2024 年度	2023 年度
利息支出	10,824,834.69	13,456,457.14
减：利息收入	2,680,746.83	2,705,298.46
银行手续费	365,661.90	217,087.45
其他	24,834.50	15,132.33
合　　计	8,534,584.26	10,983,378.46

（四十五）其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	8,949,047.79	7,806,595.90
税金及附加减免	3,306,676.07	3,515,418.16
代扣个人所得税手续费	3,123.34	46,336.43
合　　计	12,258,847.20	11,368,350.49

（四十六）投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	85,644.28	-457,462.75
处置交易性金融资产取得的投资收益		228,380.19
合　　计	85,644.28	-229,082.56

（四十七）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	-	55,256.90
合　　计	-	55,256.90

（四十八）信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度

项目	2024 年度	2023 年度
坏账损失	3,049,638.31	-15,999,776.64
合　　计	3,049,638.31	-15,999,776.64

（四十九）资产减值损失

项　　目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,185,891.73	-4,408,672.21
合同资产减值损失	-7,126,934.70	243,752.16
合　　计	-10,312,826.43	-4,164,920.05

（五十）资产处置收益

项目	2024 年度	2023 年度
处置固定资产利得	73,052.72	389,183.19
合　　计	73,052.72	389,183.19

（五十一）营业外收入

项　　目	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
项目长款	208,214.07	208,214.07	2,268,304.71	2,268,304.71
供应商扣款			127,638.30	127,638.30
固定资产清理	437,697.86	437,697.86		
违约赔偿收入	1,486.48	1,486.48	25,000.13	25,000.13
赠品收入	10,742.82	10,742.82		
其他	210,621.79	210,621.79	77,080.66	77,080.66
合　　计	868,763.02	868,763.02	2,498,023.80	2,498,023.80

（五十二）营业外支出

项　　目	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	302,370.68	302,370.68	1,367,053.90	1,367,053.90
对外捐赠	60,000.00	60,000.00	302,832.67	302,832.67
其中：公益性捐赠			30,000.00	30,000.00

项　　目	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非公益性捐赠	60,000.00	60,000.00	272,832.67	272,832.67
滞纳金支出	483,997.30	483,997.30	185.96	185.96
其他	3,160.81	3,160.81	99,231.65	99,231.65
合　　计	849,528.79	849,528.79	1,769,304.18	1,769,304.18

（五十三）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税	15,018,731.47	7,515,968.76
递延所得税	554,411.30	4,346,588.68
合 计	15,573,142.77	11,862,557.44

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2024 年度	2023 年度
利润总额	114,280,499.42	112,155,367.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,142,074.91	16,823,305.16
子公司适用不同税率的影响	-179,028.32	-362,822.08
调整以前期间所得税的影响	2,459,319.06	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,288,629.86	2,719,061.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-33,225.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,296,731.17
研发费加计扣除影响	-6,092,837.93	-8,533,209.11
小型微利企业税收优惠的影响		
购置设备加计扣除、残疾人加计	-45,014.82	-47,292.289
其他		
所得税费用	15,573,142.77	11,862,557.44

（五十四）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
存款利息收入	336,760.86	738,076.54
政府补助	4,095,568.78	2,816,964.15
保证金及其他	30,463,305.73	72,188,874.21
合　计	34,895,635.37	75,743,914.90

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
付现费用	27,653,421.65	155,826,457.34
保证金及往来款	115,931,502.59	70,709,610.31
合　计	143,584,924.24	226,536,067.65

3、收到的重要的投资活动有关的现金

无。

4、支付的重要的投资活动有关的现金

无。

5、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
赎回银行 7 天通知存款及理财收到的现金	477,508,882.25	376,162,374.09
合　计	477,508,882.25	376,162,374.09

6、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
购买银行 7 天通知存款及理财支付的现金	475,650,000.00	406,510,252.08
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	53,718,445.00
合　计	475,650,000.00	460,228,697.08

7、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
归还借款	14,091,659.32	7,000,000.00

项目	2024 年度	2023 年度
合　计	14,091,659.32	7,000,000.00

8、筹资活动产生的负债变动情况

项　　目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	282,874,576.39	223,690,145.83		400,030,833.33		106,533,888.89
长期借款		30,000,000.00	47,250.00			30,047,250.00
合计	282,874,576.39	223,690,145.83	47,250.00	400,030,833.33		136,581,138.89

9、以净额列报现金流量的情况

无。

（五十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,707,356.65	100,292,810.30
加：信用减值准备	-3,049,638.31	15,999,776.64
资产减值准备	10,312,826.43	4,164,920.05
投资性房地产折旧	1,845,737.39	382,627.68
固定资产折旧	27,942,881.24	33,595,341.55
使用权资产摊销	936,977.08	936,977.08
无形资产摊销	2,280,802.51	3,033,943.50
长期待摊费用摊销	145,183.52	109,269.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-73,052.72	-389,183.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-135,327.18	1,367,053.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-55,256.90
财务费用（收益以“－”号填列）	10,824,834.69	13,456,457.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-85,644.28	229,082.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,158,297.12	13,594,705.24

补充资料	2024 年度	2023 年度
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-601,312.71	-1,856,373.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	66,174,796.77	-25,422,300.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	75,159,563.89	-94,740,874.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-89,458,591.73	-83,251,812.10
其他	-13,814.23	795,327.98
经营活动产生的现金流量净额	202,071,876.13	-17,757,508.23
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	195,603,874.13	211,406,347.25
减：现金的期初余额	211,406,347.25	303,591,662.04
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-31,604,946.24	-92,185,314.79

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项　　目	2024 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	534,697.03
其中：河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	
处置子公司收到的现金净额	-534,697.03

3、现金和现金等价物的构成

项　　目	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	195,797,188.13	211,406,347.25
其中：库存现金	46,898.48	37,544.31

项　　目	2024.12.31	2023.12.31
可随时用于支付的银行存款	195,750,289.65	211,368,802.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	195,797,188.13	211,406,347.25

1）不属于现金和现金等价物的货币资金

项　　目	2024 年度	2023 年度	理由
其他货币资金	28,567,627.23	27,697,008.31	保证金
银行存款	193,314.00		诉讼冻结
合　　计	28,760,941.23	27,697,008.31	

（五十六）租赁

1、本公司作为承租人的租赁情况

项目	2024 年度	2023 年度
与租赁相关的总现金流出	1,012,994.64	1,012,994.64

2、本公司作为出租人的租赁情况

项目	2024 年度	2023 年度
租赁收入	5,380,546.79	579,305.29
合计	5,380,546.79	579,305.29

六、研发支出

1、研发支出

项目	2024 年度	2023 年度
费用化研发支出：		
材料投入	19,460,352.36	26,965,354.37
职工薪酬	15,119,336.13	16,198,784.36
试验检验费	921,119.10	6,375,548.02
燃动及折旧摊销费用	3,088,647.43	3,333,398.67
委外研发费	1,186,083.83	840,485.44

项目	2024 年度	2023 年度
加工费	-	429,433.94
专家咨询费	337,815.50	1,502,662.38
知识产权的申请费、注册费	594,512.88	556,714.52
其他费用	248,268.86	812,465.26
合计	40,956,136.09	57,014,846.96

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	不涉及	64.54	增资导致丧失控制权	2024 年 3 月 8 日	控制权转移	-

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	35.46	500,000.00				

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式	备注
					直接	间接			

4-1-3-111

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式	备注
					直接	间接			
衡水中裕铁信装备工程有限公司	衡水	衡水	10,100.00	生产与销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并	
北京裕菖隆泰科技有限责任公司	北京	北京	1000.00	技术开发与推广服务	100.00		100.00	出资设立	
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	衡水	衡水	141.00	研究与开发	——	——		出资举办	2024 年 3 月 8 日失去控制

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	2024 年度	2023 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	984,999.97	1,575,289.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-233,917.36	-457,462.75
--其他综合收益		
--综合收益总额		

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	不涉及	64.54	增资导致丧失控制权	2024 年 3 月 8 日	控制权转移	-

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	35.46	500,000.00				

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

项目	2024 年度	2023 年度
与资产相关的政府补助		
工程配套产品智能化生产中心升级改造项目	1,323,999.96	1,323,999.96
物联网智能支座项目	316,745.28	316,745.28
高新技术转入工业转型升级补贴 145 万	144,616.44	148,695.73
交通配套产品智能制造项目	120,699.96	120,699.96
高分子复合耐热防水卷材产业化项目	125,000.04	125,000.04
高新技术转入工业转型升级补贴		132,999.96
挥发性有机物深度治理设施	174,587.28	174,587.28
技术服务平台建设资金	200,000.04	200,000.04
高新技术转入工业转型升级专项资金	116,528.40	117,202.56
隧道防排水技术一体化系统集成项目		95,859.90
制造产业互联网应用认定（省级工业转型升级专项资金）	125,000.04	125,000.04
锻造转轮、叶片	114,999.96	114,999.96
中铁建战略新兴补助项目	99,999.96	99,999.96
河北省交通工程配套产品产业技术研究院	99,999.96	99,999.96
喷涂速凝橡胶沥青防水涂料		52,499.97
电力需求侧管理专项资金	96,999.96	96,999.96
省科技计划项目资金 ZT-GZS 高分子（非沥青类）自粘止水带	150,000.00	150,000.00
技术改造项目	92,000.04	92,000.04
中铁建省数字化车间		29,999.97
轨道工程减振降噪关键技术及应用示范	24,999.96	24,999.96
2015 年河北省战略性新兴产业发展项目《轨道交通浮置板用易更换新型橡胶隔振器研发》	199,999.88	200,000.04
高速铁路桥梁支座与橡胶制品生产数字化车间	39,999.96	39,999.96
在线监测项目奖补	27,999.96	27,999.96
工业控制系统信息安全试点	66,073.44	66,073.44

项目	2024 年度	2023 年度
大气污染治理补贴	29,759.76	29,759.76
17 年科技资金		22,500.00
扩建年产 60 万千瓦及以上发电设备用（锻造）转轮、叶片	17,000.00	204,000.00
市级工业转型升级	132,999.96	-
ZTQZ 项目		0.02
盾构接缝防水系统产业化		150,000.00
高速铁路活动断裂带新型减隔震装置关键技术研发和产业化示范	1,001,122.98	-
省技术创新中心后补助		640,000.00
隧道及地下工程接缝防排水构造深化研究及产业化示范	664,313.77	
与收益相关的政府补助		
高新技术转入人才项目立项管理		900,000.00
年度科技企业研发费用后补助资金		731,360.00
高新技术转入创新奖		200,000.00
就业服务中心转入高质量发展支持政策		180,294.04
桃城区财政局转入培训资金		113,874.00
高新技术转入科技创新奖补		100,000.00
2023 年省高新技术企业认定奖补：石家庄市新华区科学技术局		100,000.00
河北衡水高新技术产业开发区经济发展局研发费补助		94,555.00
高层次创新创业专项经费		80,000.00
桃城区就业服务中心转入稳岗返还款		53,434.44
同创省级科技创新平台奖补资金		50,000.00
高新技术人事局转入人才补贴		35,000.00
市场监督管理局转入知识产权管理体系贯标认证拟补助		27,000.00
稳岗补贴	242,448.16	25,524.98
中共市委人才项目立项管理扶持资金		20,000.00
市场监督管理局转入专利保险补助		14,780.00
桃城区就业服务中心		11,989.73

项目	2024 年度	2023 年度
机电工程补贴款		10,960.00
高新技术转入劳模和工匠人才创新奖		10,800.00
财政补贴收入：衡水市残疾人劳动就业服务部		6,000.00
高新技术转入工会活动经费		5,000.00
高新技术转入职工职业技能大赛的经费补助		4,000.00
财政补贴收入残疾人就业单位奖励补贴		3,000.00
高新技术转入劳模和工匠人才创新补贴	100,400.00	3,000.00
残疾人保障金		3,000.00
劳动关系监测补助		400.00
新型学徒制培训补贴资金	400,000.00	
科技创新平台建设资金	200,000.00	
国家技术创新示范奖	1,000,000.00	
市级项目扶持金	180,000.00	
衡财教[2021]46 号省级 2021 年技术创新引导专项资金	400,000.00	
人力资源和社会保障局转入专技人才奖励	450,000.00	
高新技术工会委员会转入	17,000.00	
高新技术转入省级科技创新券项目资金	275,000.00	
就业服务中心转入高校毕业生社保补贴	155,631.20	
电子退库	23,121.44	
合计	**8,949,047.79**	**7,806,595.90**

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、股权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

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

展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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价值。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	31,393,154.82	1,003,796.01

项目	账面余额	减值准备
应收账款	611,758,438.32	52,814,757.40
其他应收款	15,407,193.11	2,180,861.18
合同资产	99,945,780.04	8,155,510.05
合计	758,504,566.29	64,154,924.64

（二）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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债							
短期借款		20,166,666.67	1,000,000.00	85,367,222.22			106,533,888.89
应付账款	189,338,015.68						189,338,015.68
其他应付款	13,188,950.77		30,000,000.00	26,225,732.84			69,414,683.61
合同负债	5,278,281.53						5,278,281.53
其他流动负债		12,619,211.57	11,580,475.96	32,566,484.09	1,521,890.55		58,288,062.17
长期借款					30,047,250.00		30,047,250.00
非衍生金融负债小计	207,805,247.98	32,785,878.24	42,580,475.96	144,159,439.15	31,569,140.55		458,900,181.88
衍生金融负债	-						
财务担保	-						
合计	207,805,247.98	32,785,878.24	42,580,475.96	144,159,439.15	31,569,140.55		458,900,181.88

（三）市场风险

1、利率风险

（1）本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是降低带息负债规模来降低利率风险。

本报告期公司无利率互换安排。

（2）报告期各期末，本公司无长期带息债务。

（3）敏感性分析：

本报告期内公司不存在浮动利率借款

2、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

（四）金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	2024.12.31 终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	16,989,723.15	截至 2024.12.31，已背书未到期金额为 2,807,010.67 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	商业承兑汇票	21,438,122.82	截至 2024.12.31，已背书未到期金额为 8,592,447.12 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	9,555,836.58	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书后终止确认
背书	电子债权凭证	96,010,605.30	截至 2024.12.31，已背书未到期金额为 47,236,286.36 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计	-	143,994,287.85	-	-

续：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	2023.12.31 终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	11,936,517.83	截至 2023.12.31，已背书未到期金额为 5,711,037.83 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	商业承兑汇票	16,676,605.52	截至 2023.12.31，已背书未到期金额为 7,075,431.52 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	11,558,580.51	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书后终止确认
背书	电子债权凭证	83,703,303.15	截至 2023.12.31，已背书未到期金额为 39,116,032.58 元，未终止确认；其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计	-	123,875,007.01	-	-

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	2024.12.31 终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据		27,028,388.18	
其中：银行承兑汇票	背书	14,182,712.48	
商业承兑汇票	背书	12,845,675.70	
应收款项融资		1,248,676.32	
其中：银行承兑汇票	背书	1,248,676.32	
应收账款		48,774,318.94	
其中：电子化债权凭证	背书	48,774,318.94	
合计	-	77,051,383.44	

续：

项目	金融资产转移的方式	2023.12.31 终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据		15,826,654.00	
其中：银行承兑汇票	背书	6,225,480.00	

项目	金融资产转移的方式	2023.12.31 终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
商业承兑汇票	背书	9,601,174.00	
应收款项融资		5,079,755.45	
其中：银行承兑汇票	背书	5,079,755.45	
应收账款		44,587,270.57	
其中：电子化债权凭证	背书	44,587,270.57	
合计	-	65,493,680.02	

3、继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	2024.12.31 继续涉入形成的资产金额	2024.12.31 继续涉入形成的负债金额
应收票据		11,399,457.79	11,399,457.79
其中：银行承兑汇票	背书	2,807,010.67	2,807,010.67
商业承兑汇票	背书	8,592,447.12	8,592,447.12
应收账款		47,236,286.36	47,236,286.36
其中：电子化债权凭证	背书	47,236,286.36	47,236,286.36
合计	-	58,635,744.15	58,635,744.15

续：

项目	资产转移方式	2023.12.31 继续涉入形成的资产金额	2023.12.31 继续涉入形成的负债金额
应收票据		12,786,469.35	12,786,469.35
其中：银行承兑汇票	背书	5,711,037.83	5,711,037.83
商业承兑汇票	背书	7,075,431.52	7,075,431.52
应收账款		39,116,032.58	39,116,032.58
其中：电子化债权凭证	背书	39,116,032.58	39,116,032.58
合计	-	51,902,501.93	51,902,501.93

十一、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注七、	2024.12.31 公允价值			
		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
（一）交易性金融资产	（二）				
（二）应收款项融资	（五）				
（二）其他权益工具投资	（十二）			2,042,466.09	2,042,466.09
持续以公允价值计量的资产总额					

十二、关联方及关联交易

（一）关联方

1、控股股东及实际控制人

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本		对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
			2023.12.31	2024.12.31		
衡水裕菖控股集团有限公司	衡水	有限公司	7,560 万元	7,560 万元	85.9885	85.9885

李志安直接持有衡水裕菖控股集团 62.9414%，能够控制衡水裕菖控股集团，因此本公司实际控制人是李志安。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、（二）。

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
衡水裕菖投资管理有限公司	母公司的控股子公司
河北裕菖投资有限公司	母公司的全资子公司
北京裕海绿能科技有限公司	母公司的控股孙公司
衡水裕桐管理咨询有限公司	母公司的全资子公司
衡水布朗科技有限公司	母公司的全资子公司
衡水裕泰房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
衡水中裕铁信防水技术有限公司	母公司的控股孙公司
河北五环防水防腐有限公司	母公司的控股孙公司
衡水中裕铁信环保工程有限公司	母公司的控股孙公司
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	民办非企业单位，现公司持有 35.46%出资
裕霖企业管理咨询衡水中心（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份
北京华舆国创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	报告期内曾直接持有公司 5%以上股份
北京裕华震控科技有限责任公司	实控人近亲属具有重大影响的公司
海南旭松国际贸易进出口有限责任公司	实控人近亲属控制的公司
衡通华创（北京）科技有限公司	公司持有 50%股权且实际控制人李志安儿子李鑫担任董事长的公司
李志安	公司实际控制人、董事长
郭勇	其他（公司副董事长）
段连柱	其他（公司董事及高级管理人员）
邓乃伏	其他（公司董事及高级管理人员）
邸丛枝	其他（公司独立董事）
李志群	其他（公司独立董事）
徐洪春	其他（公司独立董事）
何兵	其他（公司监事）
胡新惠	其他（公司监事）
桑涛	其他（公司监事）
王红续	其他（高级管理人员）
张洪富	其他（高级管理人员）
刘建彬	其他（高级管理人员）
柳建利	其他（高级管理人员）
刘姗姗	其他（高级管理人员）
高双全	其他（高级管理人员）
李　鑫	其他（高级管理人员）
金家康	其他（高级管理人员）

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	防水卷材	19,681.41	30,123.01
衡水中裕铁信防水技术有限公司	加工劳务	-	4,125.04
衡水中裕铁信环保工程有限公司	钢板	30,493.48	-

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	五金、配件	-	7,015.64
衡水中裕铁信防水技术有限公司	代缴电费	1,929,355.39	606,686.21
衡水中裕铁信防水技术有限公司	加工劳务	10,974.18	-
衡水中裕铁信防水技术有限公司	材料类、止水带	1,813,670.93	-
衡水中裕铁信环保工程有限公司	五金、配件	-	204.49
衡水中裕铁信环保工程有限公司	加工劳务	7,155.40	2,070.00
衡水中裕铁信环保工程有限公司	材料类、橡胶其他	498,259.10	-
衡水中裕铁信环保工程有限公司	代缴电费	240,181.86	71,964.43
衡水中裕铁信环保工程有限公司	出售设备	5,309.73	
衡水裕菖投资管理有限公司	代缴税金	111,425.13	111,425.13

2、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2024 年度	2023 年度
本公司	衡水裕菖控股集团有限公司	房屋建筑物	5,412.05	5,412.05
本公司	衡水布朗科技有限公司	房屋建筑物	4,780.64	4,780.64
本公司	河北裕菖投资有限公司	房屋建筑物	4,780.64	4,780.64
本公司	衡水中裕铁信防水技术有限公司	房屋建筑物	3,217,059.49	326,392.48
本公司	衡水中裕铁信环保工程有限公司	房屋建筑物	2,037,266.79	237,939.49
本公司	河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	房屋建筑物	7,170.96	
合计			5,276,470.57	579,305.29

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2024 年度	2023 年度
衡水裕菖控股集团有限公司	本公司、北京裕菖隆泰科技有限公司	房屋建筑物	964,756.80	964,756.80
合计			964,756.80	964,756.80

3、关联担保情况

（1）本企业集团内公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、李志安、王顺香	衡水中裕铁信装备工程有限公司	30,000,000.00	2024/1/18	2024/11/14	是

（2）本企业集团内公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
衡水中裕铁信防水技术有限公司	本公司	20,000,000.00	2024/1/4	2025/1/4	否
衡水中裕铁信防水技术有限公司	本公司	20,000,000.00	2024/11/13	2025/11/13	否
衡水中裕铁信防水技术有限公司	本公司	20,000,000.00	2023/10/27	2024/10/25	是
衡水裕桐管理咨询有限公司	本公司	8,000,000.00	2023/7/19	2024/12/10	是

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
衡水裕菖控股集团有限公司	57,500,000.00	2021/7/31	无固定到期日	3.16%
衡水裕菖控股集团有限公司	50,000,000.00	2022/12/15	无固定到期日	3.01%
衡水裕菖控股集团有限公司	10,000,000.00	2022/12/21	无固定到期日	3.01%
衡水裕菖控股集团有限公司	50,000,000.00	2023/9/26	无固定到期日	3.01%
北京裕菖隆泰科技有限公司	5,000,000.00	2021/2/25	无固定到期日	3.16%
北京裕菖隆泰科技有限公司	3,000,000.00	2021/3/3	无固定到期日	3.01%

注：

（1）2021 年 7 月 31 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 57,500,000.00 元，无固

定到期日，计息利率 3.16%，已于 2023 年 7 月 28 日归还完毕。2021 年资金占用费 2,357,962.96 元，2022 年资金占用费 2,011,605.56 元，2023 年资金占用费 915,437.35 元。

（2）2022 年 12 月 15 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 50,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.01%，已于 2024 年 12 月 11 日归还完毕。2022 年资金占用费 165,311.11 元，2023 年资金占用费 1,360,616.83 元，2024 年资金占用费 988,333.28 元。

（3）2022 年 12 月 21 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 10,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.01%，已于 2024 年 12 月 31 日归还完毕。2022 年资金占用费 112,930.56 元，2023 年资金占用费 293,412.05 元，2024 年资金占用费 305,481.03 元。

（4）2023 年 9 月 26 日，本公司自衡水裕菖控股集团有限公司拆入资金 50,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.01%，已于 2024 年 12 月 31 日归还 10,500,000.00 元，未归还余额 39,500,000.00 元。2023 年资金占用费 421,037.04 元，2024 年资金占用费 1,528,242.52 元。

（5）2021 年 2 月 25 日，本公司自北京裕菖隆泰科技有限公司拆入资金 5,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.16%，已于 2023 年 6 月 12 日归还完毕。2021 年资金占用费 146,126.53 元，2022 年资金占用费 66,821.95 元，2023 年资金占用费 11,008.36 元。

（6）2021 年 3 月 3 日，本公司自北京裕菖隆泰科技有限公司拆入资金 3,000,000.00 元，无固定到期日，计息利率 3.01%，已于 2024 年 5 月 16 日归还完毕。2021 年资金占用费 95,388.89 元，2022 年资金占用费 127,706.93 元，2023 年资金占用费 70,611.42 元，2024 年资金占用费 14,319.42 元。

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
衡水裕菖控股集团有限公司	受让房产抵债（注）	-	927,849.00

注：2023 年 5 月，股东衡水裕菖控股集团有限公司、原子公司衡水中裕铁信防水技术有限公司与德阳万达广场实业有限公司、德阳万达广场投资有限公司、中国建筑第二工程局有限公司、天津静海万达房地产开发有限公司签订《协议书（异地房源）》，通过执行该协议，衡水中裕铁信防水技术有限公司以享有的对中国建筑第二工程局有限公司西宁分公司（德阳万达）的债权向衡水裕菖控股集团有限公司抵债 927,849.00 元。

6、关键管理人员报酬

项目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	5,140,883.48	5,942,477.87

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款	衡水中裕铁信防水技术有限公司	168,704.19	161,758.08
其他应收款	衡水中裕铁信环保工程有限公司	25,664.66	25,414.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31
其他应付款	衡水裕菖控股集团有限公司	56,225,732.84	112,515,101.14

注：

（1）2023 年 9 月，经三方协商一致，中裕铁信代衡水裕菖投资缴纳的分立不动产的相关城镇土地使用税和房产税作为中裕铁信偿还裕菖集团的往来款，在中裕铁信实际缴纳分立不动产税款当日直接在裕菖集团往来款余额中扣除。

十三、股份支付

2020 年 8 月 30 日，公司经董事会决议实施员工持股计划，依据《企业会计准则》第 11 号股份支付准则、《企业会计准则解释第 4 号》及《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》相关规定，本公司作为接受服务企业没有结算义务，将股份支付交易作为权益结算的股份支付处理，并在等待期内分摊股份支付费用。在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用；等待期内公司估计完成首次公开募股的时点发生变化的，根据重估时点确定等待期，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。

（一）股份支付总体情况

1、2022 年股份支付情况

授予对象类别	权益工具	本期授予数量	本期授予金额	本期行权数量	本期行权金额	本期解锁数量	本期解锁金额	本期失效数量	本期失效金额
管理人员	限制性股票	200,000.00	500,000.00	200,000.00	500,000.00				

2、2022 年期末情况

授予对象类别	权益工具	期末发行在外的股票期权或其他权益工具行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月
销售人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月
研发人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月
生产人员	限制性股票	2.5 元/股	36 个月

3、2023 年股份支付情况

2023 年 9 月，公司派生分立。分立出去的公司董事、高管及核心人员的股份支付费用，根据“谁受益，谁分摊”原则，在分立后接受服务企业内继续分摊。分立出去的股份数量为 205 万股，金额 512.5 万元；2023 年 9 月，公司有 4 名员工劳动关系转至裕菖控股，股份支付费用不再公司继续分摊，涉及股份份额 155 万股，金额 387 万元。2023 年末公司重估公开发行股份的时间，重新确定等待期，并将截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。

4、2023 年期末情况

授予对象类别	权益工具	期末发行在外的股票期权或其他权益工具行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月
销售人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月
研发人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月
生产人员	限制性股票	2.5 元/股	24 个月

5、2024 年股份支付情况

2024 年,公司股权激励员工数量未发生变动。

6、2024 年期末情况

授予对象类别	权益工具	期末发行在外的股票期权或其他权益工具行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	限制性股票	2.5 元/股	12 个月
销售人员	限制性股票	2.5 元/股	12 个月
研发人员	限制性股票	2.5 元/股	12 个月
生产人员	限制性股票	2.5 元/股	12 个月

（二）以权益结算的股份支付情况

项　　目	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	不适用
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	不适用	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39,717,338.95	32,394,395.45

（三）以现金结算的股份支付情况

报告期，公司无以现金结算的股份支付情况。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	2024 年度		2023 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,924,351.81		4,985,169.55	
销售人员	1,341,549.35		1,632,218.38	
研发人员	1,818,544.68		2,176,291.17	
生产人员	238,497.66		417,370.91	
合计	7,322,943.50		9,211,050.00	

（五）股份支付的修改、终止情况

同（一）5、2024 年股份支付情况说明。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

十六、其他重要事项说明

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

十七、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内(含 1 年)	322,486,372.27	480,379,145.83
1 至 2 年(含 2 年)	164,942,059.21	96,464,794.26
2 至 3 年(含 3 年)	60,063,770.55	47,344,341.78
3 至 4 年(含 4 年)	27,211,661.93	30,817,980.47
4 至 5 年(含 5 年)	18,407,064.77	7,870,662.48
5 年以上	5,413,650.78	8,014,206.56
小计	598,524,579.51	670,891,131.38
减：坏账准备	50,979,344.39	52,776,624.03
合计	547,545,235.12	618,114,507.35

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2024.12.31				
	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	1,210,000.00	0.20	1,210,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	597,314,579.51	99.80	49,769,344.39	8.33	547,545,235.12
其中：					
账龄组合	494,730,793.85	82.66	49,769,344.39	10.06	444,961,449.46
关联方组合	102,583,785.66	17.14			102,583,785.66
合　　计	598,524,579.51	100.00	50,979,344.39	8.52	547,545,235.12

续：

种类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	2023.12.31				
	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	425,149.00	0.06	425,149.00	100.00	
按组合计提坏账准备	670,465,982.38	99.94	52,351,475.03	7.81	618,114,507.35
其中：					
账龄组合	584,244,671.87	87.08	52,351,475.03	8.96	531,893,196.84
关联方组合	86,221,310.51	12.85			86,221,310.51
合　　计	670,891,131.38	100.00	52,776,624.03	7.87	618,114,507.35

（1）按单项计提坏账准备：

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
中铁物贸集团北京有限公司(中铁六局集团有限公司太原绕城高速西北二环 ZH10 标)	700,000.00	700,000.00	100.00	财务困难
北京中低速磁浮交通示范线（S1）线	510,000.00	510,000.00	100.00	财务困难
合　　计	1,210,000.00	1,210,000.00	100.00	

（2）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	254,626,783.36	5,075,276.85	1.99
1 至 2 年(含 2 年)	129,517,862.46	8,712,820.83	6.73
2 至 3 年(含 3 年)	60,063,770.55	7,145,049.47	11.90
3 至 4 年(含 4 年)	27,211,661.93	5,525,481.69	20.31
4 至 5 年(含 5 年)	18,407,064.77	18,407,064.77	100.00
5 年以上	4,903,650.78	4,903,650.78	100.00
合　　计	494,730,793.85	49,769,344.39	10.06

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	425,149.00	784,851.00				1,210,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	52,351,475.03		2,373,748.75	2,408,123.94	-2,199,742.05	49,769,344.39
其中：	-					-
账龄组合	52,351,475.03		2,373,748.75	2,408,123.94	-2,199,742.05	49,769,344.39
合计	52,776,624.03	784,851.00	2,373,748.75	2,408,123.94	-2,199,742.05	50,979,344.39

4、本期实际核销的应收账款情况

项　　目	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款	2,408,123.94	927,325.31

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	2024 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中铁铁工城市建设有限公司(临汾市五一路)	应收货款	265,296.00	尾款让利	总经理审批	否
安徽省新路建设工程集团有限责任公司阜阳市颍东新城区棚改及园区配套工程 PPP 项目经理部	应收货款	38,165.31	无法收回	总经理审批	否
中铁十局集团第三建设有限公司赣深客专 10 标第二项目经理部	应收货款	41,062.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十局集团第三建设有限公司合肥市蓬莱路跨派河桥(云谷路-芮祠路)工程项目经理部	应收货款	72,038.30	无法收回	总经理审批	否
贵阳市域铁路有限公司西南环临供	应收货款	130,488.02	无法收回	总经理审批	否
中铁十局集团有限公司合肥市繁华大道集贤路互通立交一期工程项目经理部	应收货款	461,206.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十局集团第三建设有限公司广东顺德南沙新桥项目经理部	应收货款	38,220.71	无法收回	总经理审批	否
中铁四局集团有限公司潮汕环线高速第 1 标项目经理部	应收货款	76,900.87	无法收回	总经理审批	否
中交第一航务工程局有限公司安临公路建设项目 AL3 合同段项目经理部	应收货款	117,282.58	无法收回	总经理审批	否
中铁十二局集团有限公司潮汕环线高速第 12 标项目经理部	应收货款	170,146.80	无法收回	总经理审批	否
中国十七局集团物资有限公司(2017 唐曹铁路)	应收货款	364,988.00	无法收回	总经理审批	否
新疆生产建设兵团交通建设有限公司	应收货款	103,826.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十八局集团有限公司石济客专	应收货款	45,045.00	无法收回	总经理审批	否
中铁十一局集团第五工程有限公司四川省汶川至马尔康高速	应收货款	173,882.41	无法收回	总经理审批	否

单位名称	2024 年度				
公路 C3 标					
四川路航四川省汶川至马尔康高速公路 C11 标	应收货款	129,562.82	无法收回	总经理审批	否
合计		2,228,110.82			

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

单位名称	2024.12.31 应收账款期末余额	2024.12.31 合同资产期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例（%）	2024.12.31 坏账准备余额
中国铁路设计集团有限公司	19,244,244.37	8,757,510.64	28,001,755.01	4.05	1,407,979.74
中铁十局集团有限公司	17,925,302.28	2,667,219.80	20,592,522.08	2.98	1,592,597.46
河南省公路工程局集团有限公司	17,709,696.86	4,017,994.95	21,727,691.81	3.14	919,783.14
河南高速铁路有限公司	17,425,228.45	1,986,905.55	19,412,134.00	2.81	394,501.15
中铁建工集团有限公司	15,878,835.00	621,000.00	16,499,835.00	2.39	328,878.33
合　　计	88,183,306.96	18,050,630.94	106,233,937.90	15.37	4,643,739.81

（二）其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,612,025.90	11,535,689.50
合　　计	10,612,025.90	11,535,689.50

1、其他应收款

（1）按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	6,135,159.13	7,224,827.56
1 至 2 年(含 2 年)	2,450,531.34	3,141,575.17
2 至 3 年(含 3 年)	2,061,488.89	1,395,344.37
3 至 4 年(含 4 年)	589,471.31	760,565.10
4 至 5 年(含 5 年)	590,565.10	240,000.00
5 年以上	755,827.34	2,181,500.34
小计	12,583,043.11	14,943,812.54
减：坏账准备	1,971,017.21	3,408,123.04
合计	10,612,025.90	11,535,689.50

（2）账面价值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
押金及保证金	7,807,407.94	11,193,577.44
代扣代缴款	553,820.89	408,883.82
其他	4,221,814.28	3,341,351.28
合　　计	12,583,043.11	14,943,812.54

（3）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,583,043.11	100.00	1,971,017.21	15.66	10,612,025.90
其中：					
账龄组合	11,206,466.52	89.06	1,971,017.21	17.59	9,235,449.31
关联方组合	1,376,576.59	10.94			1,376,576.59

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	12,583,043.11	100.00	1,971,017.21		10,612,025.90

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,943,812.54	100.00	3,408,123.04	22.81	11,535,689.50
其中：					
账龄组合	13,830,360.91	92.55	3,408,123.04	24.64	10,422,237.87
关联方组合	1,113,451.63	7.45			1,113,451.63
合计	14,943,812.54	100.00	3,408,123.04	22.81	11,535,689.50

1） 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	4,758,582.54	94,210.47	1.98
1 至 2 年(含 2 年)	2,450,531.34	165,292.37	6.75
2 至 3 年(含 3 年)	2,061,488.89	245,230.03	11.90
3 至 4 年(含 4 年)	589,471.31	119,695.48	20.31
4 至 5 年(含 5 年)	590,565.10	590,565.10	100.00
5 年以上	755,827.34	755,827.34	100.00
合　　计	11,206,466.52	1,971,017.21	17.59

（4）坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	2024 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		3,408,123.04		3,408,123.04
期初余额在本期	——	——	——	——

坏账准备	2024 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回		1,417,105.83		1,417,105.83
本期转销				
本期核销		20,000.00		20,000.00
合并范围变化				
期末余额		1,971,017.21		1,971,017.21

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	2024.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	2024.12.31 坏账准备
衡橡科技股份有限公司	技术服务费	2,000,000.00	1 年以内	20.32	39,864.44
安徽省公路桥梁工程有限公司	押金及保证金	770,000.00	1 年以内、1-2 年	7.82	32,863.23
中国铁道科学研究院集团有限公司铁道建筑研究所	技术服务费	477,900.00	1-2 年	4.86	32,148.90
广西工程技术研究院有限公司	押金及保证金	410,000.00	1-2 年	4.17	27,581.19
中铁二十三局集团六公司广西南玉珠高速 TJ6 标段项目部	押金及保证金	404,119.00	2-3 年	4.11	48,073.08
合计		4,062,019.00		41.27	180,530.84

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,506,131.00		78,506,131.00	79,006,131.00		79,006,131.00
对联营、合营企业投资	2,841,372.42		2,841,372.42	1,575,289.78		1,575,289.78
合计	81,347,503.42		81,347,503.42	80,581,420.78		80,581,420.78

1、 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡水中裕铁信防水技术有限公司	126,060,402.72		126,060,402.72			
衡水中裕铁信装备工程有限公司	68,506,131.00			68,506,131.00		
衡水中裕铁信环保工程有限公司	118,811,748.16		118,811,748.16			
北京裕菖隆泰科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	500,000.00			500,000.00		
合计	323,878,281.88		244,872,150.88	79,006,131.00		

续：

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡水中裕铁信装备工程有限公司	68,506,131.00			68,506,131.00		
北京裕菖隆泰科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	500,000.00		500,000.00			
合计	79,006,131.00		500,000.00	78,506,131.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	2022.12.31	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2023.12.31	减值准备期末余额
一、联营企业												
衡通华创（北京）科技有限公司	2,000,000.00	1,032,752.53	1,000,000.00		-457,462.75						1,575,289.78	
合计	2,000,000.00	1,032,752.53	1,000,000.00		-457,462.75						1,575,289.78	

续：

被投资单位	投资成本	2023.12.31	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2024.12.31	减值准备期末余额
一、联营企业												
衡通华创（北京）科技有限公司	2,000,000.00	1,575,289.78	1,000,000.00		-233,917.36						2,341,372.42	
河北省同创交通工程配套产品产业技术研究院	500,000.00									500,000.00	500,000.00	
合计	2,500,000.00	1,575,289.78	1,000,000.00		-233,917.36					500,000.00	2,841,372.42	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	524,761,560.45	298,050,715.93	652,348,654.06	397,860,755.27
其他业务	36,598,228.64	27,158,783.42	35,958,735.11	28,548,412.99
合计	561,359,789.09	325,209,499.35	688,307,389.17	426,409,168.26

2、营业收入和营业成本的分解信息

项　　目	2024 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	394,693,111.41	227,854,682.78	166,838,428.63
伸缩装置	75,716,108.13	36,672,171.01	39,043,937.12
止水带	54,352,340.91	33,523,862.13	20,828,478.78
其他业务	36,598,228.64	27,158,783.42	9,439,445.22
合计	561,359,789.09	325,209,499.35	236,150,289.75
按经营地区分类			
国内	561,359,789.09	325,209,499.35	236,150,289.75
合计	561,359,789.09	325,209,499.35	236,150,289.75
合计	561,359,789.09	325,209,499.35	236,150,289.75

续：

项　　目	2023 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按商品类型分类			
桥梁支座	555,250,716.08	341,564,660.55	213,686,055.53
伸缩装置	32,799,952.54	15,711,091.98	17,088,860.56
止水带	64,297,985.45	40,585,002.74	23,712,982.70
其他业务	35,958,735.11	28,548,412.99	7,410,322.12
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91

项　　目	2023 年度		
	收　入	成　本	毛　利
按经营地区分类			
国内	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91
合计	688,307,389.17	426,409,168.26	261,898,220.91

3、履约义务的说明

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，公司完成合同履约义务时点确认收入。

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-233,917.36	-457,462.75
处置交易性金融资产取得的投资收益		216,562.13
合　　计	-233,917.36	-240,900.62

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	73,052.72	389,183.19
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,420,479.36	2,783,972.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		283,637.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		4,532,734.77
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取		

项目	2024 年度	2023 年度
得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,234.23	728,719.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
股份支付费用的前期暂估差异影响		8,415,722.03
减：所得税影响额	526,914.95	2,570,095.33
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,985,851.36	14,563,873.56

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2024 年度		
	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	12.44	0.81	0.81

报告期利润	2024 年度		
	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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.06	0.78	0.78

续：

报告期利润	2023 年度		
	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	10.38	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88	0.59	0.59

中裕铁信交通科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年三月十二日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　2670万元

成立日期　2012年02月09日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2024 年 03 月 01 日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

SCJDGL 市场监督管理

4-1-3-149

企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000093

会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

4-1-3-150

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA任职资格检查合格
BICPA
2012

2012.2.15

2012 年 3 月 1 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA任职资格检查合格
BICPA
2016

2016-03-21

CPA任职资格检查合格
BICPA
2011

2011.3.1

北京注册会计师协会 CPA

2011 年 3 月 1 日
/y /m /d

7

施丹丹的年检二维码.png

姓名 Full name 施丹丹
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976年08月10日
工作单位 Working unit 中瑞华恒信会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320623760810002

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
1100000063553

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 9 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 9 月 28 日
/y /m /d

12

同意调入：立信大华会计师事务所

注意事项

2010.6.29

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

大华会计师事务所有限公司

NOTES

2012.12.15

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedures of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

大华会计师事务所
(特殊普通合伙)

2012.12.15

4

证书编号：No. of Certificate 110001590006

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2001 年 10 月 30 日
/y /m /d

CPA任职资格检查合格
BICPA
2015

2015-04-01

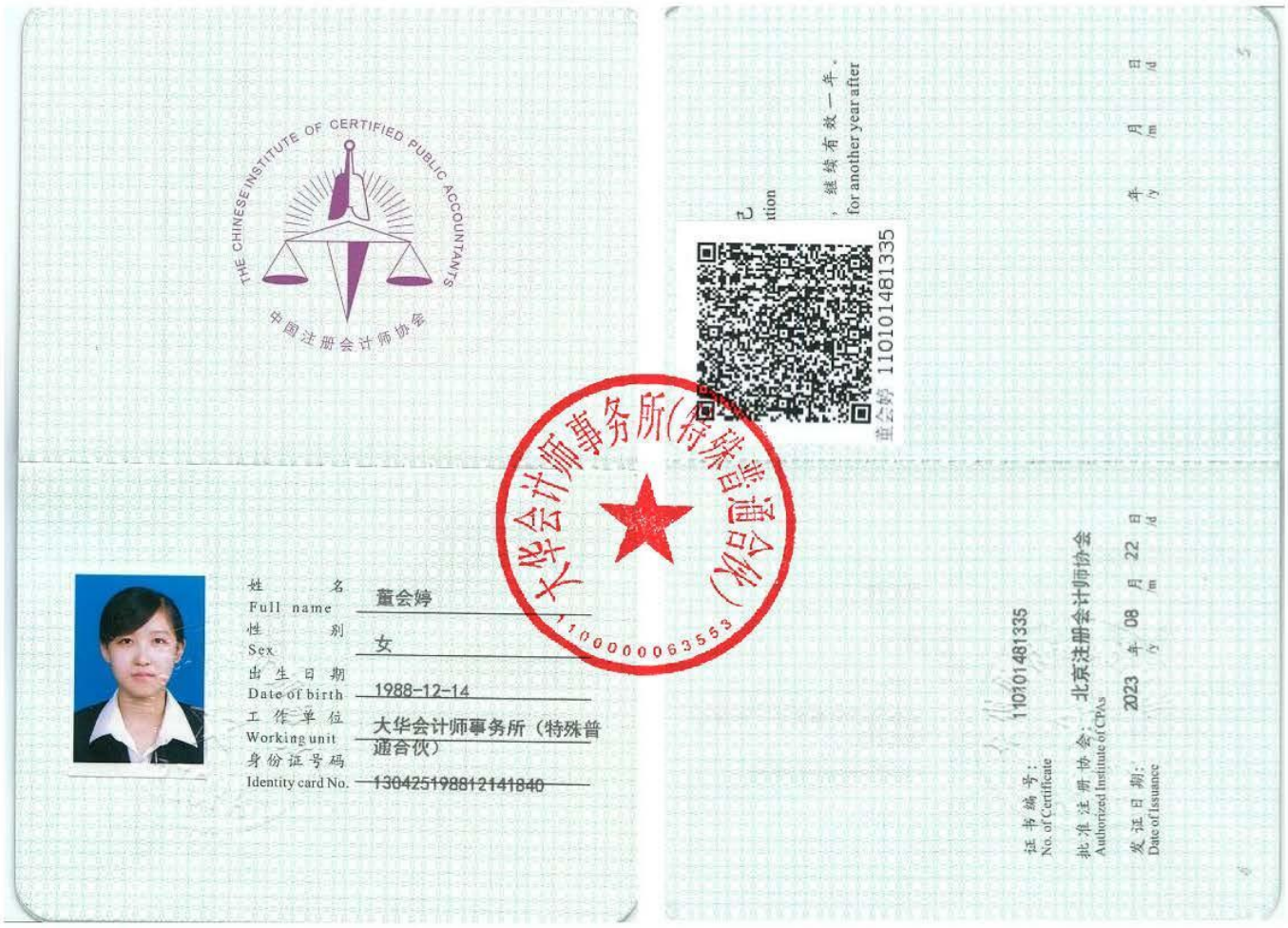
CPA任职资格检查合格
BICPA
2013

2013.4.16

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2002 年 2 月 6 日
/y /m /d

5


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名
Full name 董会婷
性 别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1988-12-14
工作单位
Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码
Identity card No. 130425198812141840
大华会计师事务所（特殊普通合伙）
110000006353
董会婷 110101481335
，继续有效一年。
for another year after
证书编号：
No. of Certificate 110101481335
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2023 年 08 月 22 日