

公司代码：600818

公司简称：中路股份

公司代码：900915

公司简称：中路 B 股

中路股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈闪、主管会计工作负责人孙云芳及会计机构负责人（会计主管人员）郭雯洁声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据《公司法》和《公司章程》的规定，经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计，公司 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润 24,100,752.62 元，其中母公司净利润 15,870,623.31 元，按 10%提取法定盈余公积金 1,587,062.33 元后，加上年初母公司未分配利润为 244,110,512.43 元，2023 年末母公司累计可供股东分配的利润 258,394,073.41 元。根据《公司章程》的现金分红有关条款的规定，按照惯例每三年进行一次现金分红，并以现金方式累计分配利润不少于最近三年实现的年均归属于上市公司股东净利润的 30%。公司将于 2025 年进行 2022、2023、2024 年度的累计分红。为此建议本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中的“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	42

备查文件目录	载有法定代表人陈闪、主管会计工作负责人孙云芳、会计机构负责人郭雯洁签名并盖章的财务报表。
	载有中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师蔡海健、陶昕签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、中路股份	指	中路股份有限公司
中路集团	指	上海中路（集团）有限公司
中路实业	指	上海中路实业有限公司
永久公司	指	上海永久自行车有限公司
中路旅游	指	上海中路旅游发展有限公司
广东高空	指	广东高空风能技术有限公司
中路优势	指	中路优势（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
中路能源	指	中路能源（上海）有限公司
中电工程	指	中国能源建设股份有限公司全资子公司中国电力工程顾问集团有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元	指	除特别指明外，指人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中路股份有限公司
公司的中文简称	中路股份
公司的外文名称	ZHONGLU.CO.,LTD
公司的外文名称缩写	ZLC
公司的法定代表人	陈闪

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱智	张皖新
联系地址	上海市宝山区真大路 560 号	上海市宝山区真大路 560 号
电话	021-52860258	021-52860258
传真	021-61181899	021-61181899
电子信箱	600818@zhonglu.com.cn	600818@zhonglu.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东新区南六公路818号
公司注册地址的历史变更情况	上海市南汇区康桥镇康士路 17 号 273 室
公司办公地址	上海市宝山区真大路 560 号
公司办公地址的邮政编码	200436
公司网址	http://www.zhonglu.com.cn/
电子信箱	600818@zhonglu.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市宝山区真大路 560 号（公司董事会办公室）

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中路股份	600818	永久股份
B 股	上海证券交易所	中路 B 股	900915	永久 B 股

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
	签字会计师姓名	蔡海健、陶昕

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	973,316,948.93	927,486,208.39	927,486,208.39	4.94	722,118,127.08
归属于上市公司股东的净利润	24,100,752.62	-76,336,509.75	-76,328,451.65	不适用	37,121,329.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,115,201.85	13,353,545.83	13,361,603.93	43.15	-12,890,027.57
经营活动产生的现金流量净额	-1,462,004.06	48,928,273.09	48,928,273.09	不适用	-33,865,849.94
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	609,117,354.84	585,016,602.22	585,024,660.32	4.12	682,568,875.40
总资产	885,918,850.79	920,422,067.99	920,115,297.97	-3.75	930,296,132.12

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元/股）	0.07	-0.24	-0.24	不适用	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.07	-0.24	-0.24	不适用	0.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益（	0.06	0.04	0.04	50.00	-0.04

元 / 股)					
加权平均净资产收益率 (%)	4.04	-11.61	-11.98	增加 15.65 个百分点	5.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.20	1.94	2.10	增加 1.26 个百分点	-1.94

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	188,745,030.76	270,086,589.09	272,720,591.45	241,764,737.63
归属于上市公司股东的净利润	1,842,255.66	5,954,153.20	1,644,387.76	14,659,956.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,755,391.98	7,806,687.75	2,166,643.70	7,386,478.42
经营活动产生的现金流量净额	-8,528,762.31	24,885,975.57	-25,219,097.06	7,399,879.74

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,914,562.02		6,184,126.10	1,028,047.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,899,219.88		-263,047.79	527,098.21
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	302,716.64		-79,557,111.81	58,985,922.96

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	189,075.88			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			120,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,394,534.62		-44,655,049.10	36,483.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	10,569,741.63		-29,937,841.61	10,471,785.75
少数股东权益影响额（税后）	-684,307.40		1,457,414.59	94,409.78
合计	4,985,550.77		-89,690,055.58	50,011,357.07

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	60,617,711.39	35,444,685.62	-25,173,025.77	734,355.16
其他非流动金融资产	233,746,942.05	222,754,796.23	-10,992,145.82	6,693,770.23
合计	294,364,653.44	258,199,481.85	-36,165,171.59	7,428,125.39

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 经营情况讨论与分析

报告期内，公司继续以环保低碳、绿色康体为宗旨，以促进公司全体股东价值最大化为核心，积极倡导“绿色运动、健康生活”的经营理念，致力于不断加强研发设计投入，提升生产制造水平，丰富产品类型和功能，大力发展和促进自行车类及其衍生产品的创新，多方位满足消费者需求。公司未来将积极推动高空风能发电技术发展及产业化，推动能源革命，为我国实现“2030碳达峰”、“2060碳中和”做贡献。2023年，面对严峻复杂的宏观环境，公司充分发挥党委、董事会领导核心作用，围绕公司既定的战略目标和决策部署，在全体员工的共同努力下，2023年实现营业收入97,331.69万元，同比增长4.94%；实现归属于母公司所有者的净利润2,410.08万元，业绩实现扭亏为盈。现就2023年度主要工作情况汇报如下：

1、 自行车业务稳步发展，品牌建设高度重视

报告期内，永久牌自行车作为公司的主营业务，在行业的共同努力和国家相关政策的推动下，自行车行业的内需市场得到不断发展和提升。各大厂商积极调整供应链结构、引导消费偏好，进一步推进消费趋势变化，公司积极升级产品、监督生产、扩宽渠道，抓住了人们对健康、低碳生活方式向往的大好时机。自行车、电动自行车等两轮车产品线上销售继续呈现良好的发展态势。公司积极利用互联网平台和多媒体销售渠道，在天猫/淘宝自行车品类名列前茅。2023年度自行

车、电动车、童车共销售 455.67 万辆，实现营收 91,283.31 万元，同比增长 5.49%。报告期内，在“2023 中国品牌价值评价信息发布”上，永久以品牌价值 42.22 亿再创新高，位列“中华老字号”榜第 11 名，较上年度提升 2 位。在中国国家品牌网发起，中国品牌建设促进联合新华社等部门共同举办的“点赞 2023 我喜爱的中国品牌”活动中，永久荣获表彰。公司积极参与筹建上海工业博物馆，持续提升永久品牌知名度。随着“骑行”、“户外”等关键词成为年轻人的潮流热点，公司成立高端年轻子品牌“永久 1940”和“Forever Blu”，分别开设线下体验馆，推出差异化产品，拓展市场空间。

2、高空风能新能源业务有序推进

公司致力于高空风能发电技术产业化，自主研发的“伞梯组合式高空风能发电技术”拥有完全自主知识产权，截止报告期末，已获得 36 项专利。公司将继续加大对高空风能发电技术的研发投入，助力我国能源结构全面调整的战略革新，为实现“3060”双碳目标贡献力量。报告期内，公司与战略合作方在陕西榆林地区建设高空风能试验和商业电站，目前地面土建、设备安装已竣工，正持续进行空地联动调试中。公司与中电工程共同申报“十四五”国家重点研发计划“可再生能源技术”重点专项 2023 年度项目申报指南中的“2.7 新型高空风力发电关键技术及装备（共性关键技术类）”项目，成功通过国家科技部审核并正式立项。公司高空风能项目将继续优化调试方案，同时持续收集放飞发电相关数据，为后续产品的更新迭代提供数据支撑。

3、股权投资业务加大资金回笼

报告期内，为促进公司股东价值最大化，合理配置公司资产结构并回笼资金，公司积极协议出让股权性财务投资，以人民币 1,628 万元的价格向广州卫通未来科技投资合伙企业（有限合伙）出让控股子公司中路优势所持有的广东美电贝尔科技集团股份有限公司 5.56% 全部股权。详见公司于 2023 年 10 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中路股份有限公司关于出让对外投资股权的公告》（编号：临 2023-046）。

同时公司高度重视股权出让的回款工作，多举措加大回款力度。报告期内公司陆续收到本期及往期股权出让应收款项合计 788.93 万元，报告期内顺利完成了宏东渔业股份有限公司 1.86% 股权转让款的回款工作，有效维护了公司及股东的利益。

4、科学谋划公司南六公路区域地块，进一步优化永久 1940·iHUB 创意产业园

报告期内，公司全资子公司中路旅游继续积极推动公司及全资子公司就南六公路区域地块开发进行的前期筹划工作，与上海经佳文化产业投资股份有限公司签订《宣桥镇南六公路 818 号和 888 号中路产业园落地技术咨询合同》，公司宣桥镇南六公路 818 号和 888 号整体规划符合上海产业导向，已获得宣桥镇镇政府支持，目前正积极与上海市浦东新区就一期南六公路 818 号规划调整进行落实。报告期内，1940 园区运维方面表现积极，公司通过优化租赁策略和提升园区服务质量，有效地促进了租金收入的增长，永久 1940 园区平均出租率约 85%，园区环境在公司控股子公司上海杉濡文化发展有限公司的管理下不断提升。

二、报告期内公司所处行业情况

发展阶段：

中国已成为全球最大的自行车生产、消费和出口国家，在国际自行车市场上的地位不断提高。在行业的共同努力和国家相关政策的推动下，自行车行业的内需市场得到不断发展和提升，未来刚性需求将持续存在，总量保持平稳。产品研发及技术升级将给企业发展带来产业优化的空间及时间。

2023 年自行车行业在面对全球经济和市场变化的同时，展现出了较强的适应能力和发展潜力。行业将继续通过技术创新、市场拓展和政策支持，实现可持续发展，并为消费者提供更加多样化和高品质的产品和服务。根据第三方机构美骑网发布的《2023 年中国自行车行业调查报告》中的深度剖析自行车市场发展状况，2023 年是中国自行车市场的“发展大年”，骑行热潮风靡全国，自行车赛事发展重回“快车道”，带动线上、线下的骑行品类销售火爆，同时，众多新品牌的涌现让市场更显繁荣。自行车和电动自行车市场正迎来新的增长机遇。在全球范围内，随着人们对环境保护的重视日益加深，不少政府和市民都在努力减少温室气体排放，推动能源效率的提升，并加强生态环境的保护。自行车和电动自行车行业有望继续扩大其市场份额，公司通过研发创新产品、提升服务质量和加强市场营销策略来抓住这一机遇，进一步推动行业的繁荣发展。2023 年 7 月，工信部发布《轻工业稳增长工作方案（2023—2024 年）》，提出开展运动休闲自行车转型升级行动、加快推广运动休闲自行车等产品。为深入推进绿色出行行动，交通运输部、公

安部、国家机关事务管理局、中华全国总工会和共青团中央联合于 2023 年 9 月联合开展绿色出行宣传月和公交出行宣传周活动。自行车以其低成本的交通方式、绿色健康的发展潮流得到消费者的青睐，有着较大的市场发展空间。

周期性特点：

自行车行业竞争激烈，受规模和品牌知名度的影响，自行车企业间的利润率水平也有差异。对于生产规模较小、自主创新能力低的自行车生产企业，其产品类型主要以低档次、低附加值产品为主，产品同质化严重，销售毛利率水平偏低。规模化生产、品牌认知度高、拥有自主研发能力的自行车生产企业，则能够保持较高且稳定的毛利率水平。随着市场进一步集中，具有品牌号召力、渠道优势突出，产品质量过硬的企业将获得更广阔的发展空间，行业利润将逐渐向这些优势企业集中。自行车行业无明显的周期性特征。

自行车的消费需求与经济的持续增长、人们生活和收入水平的提高、对生活质量的追求等密不可分，因此，自行车行业的周期性特征与经济总体的周期性基本一致，在长时期内会持续维持较高的景气度。

公司所处的行业地位：

公司拥有的“永久”自行车商标曾获首届“中国驰名商标”等多项荣誉，是中国自行车制造业民族品牌的象征；“中路”保龄球设备则代表我国康体产业的兴起。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主要业务：

公司目前主要从事自行车等制造业务以及对外股权投资业务，形成了双主业的业务模式。

1、自行车等制造业务：生产销售自行车及零部件、助力车等各类特种车辆和与自行车相关的其他配套产品；公司全资子公司中路实业从事保龄球设备及其相关产品的研发生产销售、保龄球场馆的建设与经营。

2、对外投资业务：对上市公司和拟上市公司等进行股权投资及退出。

（二）经营模式：

以“永久”品牌生产加工制造销售或 ODM、OEM 方式制造代理销售；对上市公司和拟上市公司投资方面主要通过协议出让及参股企业挂牌上市后转让等方式退出投资。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）独特的品牌优势

公司拥有的“永久”自行车商标曾获首届“中国驰名商标”等多项荣誉，是中国自行车制造业民族品牌的象征；“中路”保龄球设备代表我国康体产业的兴起。

（二）共享经济先行者

公司于 2009 年就已开展公共自行车租赁业务，以成套租售和租赁运营服务等方式经营，租赁运营服务可分为按年向政府交通管理部门收取租金或向使用者按次收取租金。

（三）得天独厚的区域优势

公司及全资子公司占据上海市浦东新区航空港和深水港两大客流物流基地之间的地理优势、毗邻上海迪士尼乐园，兴建了集制造、销售、研发、服务、物流、展示等综合功能于一体的现代化出口生产基地，公司积极推动南六公路区域地块开发进行的前期筹划工作，将按照符合上海市浦东新区重点产业扶持方向，把区域地块开发建设成集高科技研发、智能化生产和高端商业配套的大规模、多功能文化综合园区。

（四）高空风能发电的创新技术

公司致力于高空风能发电技术产业化，自主研发的“伞梯组合式高空风能发电技术”拥有完全自主知识产权，截止报告期末，已获得 36 项专利。国内首创高空风能发电项目“绩溪高空风能发电新技术示范项目”成功发电成为我国首个可并网的兆瓦级高空风能发电示范项目。该项目将继续优化调试方案，同时持续收集放飞发电相关数据，为后续产品的更新迭代提供数据支撑。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 97,331.69 万元，同比增长 4.94%；营业利润为 1,447.00 万元，归属于上市公司股东的净利润 2,410.08 万元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	973,316,948.93	927,486,208.39	4.94
营业成本	818,737,029.26	802,894,568.32	1.97
销售费用	50,880,027.52	33,987,086.62	49.70
管理费用	67,695,205.16	59,362,427.92	14.04
财务费用	-903,438.86	-1,276,762.90	-29.24
研发费用	17,534,572.69	26,291,286.58	-33.31
经营活动产生的现金流量净额	-1,462,004.06	48,928,273.09	不适用
投资活动产生的现金流量净额	34,012,182.68	75,729,994.47	-55.09
筹资活动产生的现金流量净额	-65,364,965.42	-19,480,417.58	235.54

销售费用变动原因说明：增加广告宣传及会议费等

研发费用变动原因说明：减少了 PU 及高空风能项目的研发支出

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：增加支付税金及企业间往来

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少路德环境股票出售

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：当期增加对子公司清算的支付和支付租赁负债

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

项目	本报告期 (元)	上年同期 (元)	增减比例 (%)	变化原因
销售费用	50,880,027.52	33,987,086.62	49.70	销售增加广告宣传及会议费等
研发费用	17,534,572.69	26,291,286.58	-33.31	减少了 PU 及高空风能项目的研发支出
利息收入	2,460,022.53	946,118.40	160.01	银行存款增加
其他收益	2,069,901.81	-52,180.81	不适用	上期《2.5MW 伞形组合高空风能发电装备首台突破》项目撤项专项资金退回
投资收益（损失以“-”号填列）	6,682,520.53	44,195,336.47	-84.88	减少路德环境股票的出售
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,016,217.60	-552,067.21	84.07	权益法核算的亏损增加
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-270,611.74	114,476,186.56	-99.76	公允价值变动
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-674,088.50	-1,230,205.49	-45.21	应收账款坏账损失
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,829,360.83	-2,209,061.35	163.88	因 PU 项目转型停产固定资产类减值及发出商品中风能类存货低于合同价
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,914,562.02	6,184,126.10	不适用	上期政府减量化及收回部分土地资产
营业外收入	15,852,707.71	304,461.21	5,106.81	裁决无需支付的预计负债
营业外支出	458,173.09	45,170,377.29	-98.99	上期提仲裁赔偿支出

所得税费用	10,059,581.79	-22,589,692.03	不适用	应税结构变化
-------	---------------	----------------	-----	--------

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
销售商品	924,548,650.66	801,690,688.09	13.29	4.41	2.54	1.59
房屋租赁	36,330,840.24	12,753,855.29	64.90	57.82	-0.75	20.72
其他	12,437,458.03	4,292,485.88	65.49	-34.50	-47.53	8.57
合计	973,316,948.93	818,737,029.26	15.88	4.94	1.97	2.45
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自行车和童车	713,060,356.28	625,135,765.54	12.33	7.97	7.97	-
电动自行车	199,772,759.89	169,530,185.14	15.14	-2.50	-9.73	6.80
康体业务	10,615,602.40	7,024,737.41	33.83	2.05	16.12	-8.01
自行车租赁业务	4,321,634.66	2,571,919.59	40.49	-48.87	-62.47	21.57
房屋租赁及仓储	36,330,840.24	12,753,855.29	64.90	141.30	3.33	46.88
专利许可及服务	6,797,560.37	719,727.63	89.41	-15.26	-66.67	16.33
其他业务收入	2,418,195.09	1,000,838.66	58.61	-88.04	-88.48	1.59
合计	973,316,948.93	818,737,029.26	15.88	4.94	1.97	2.45
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内销收入	964,652,844.59	812,115,977.55	15.81	5.07	1.92	2.60
外销收入	8,664,104.34	6,621,051.71	23.58	-7.71	9.22	-11.85
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
在某一时点确认	930,846,633.21	805,941,421.91	13.42	3.53	2.01	1.29
在某一时段内确认	42,470,315.72	12,795,607.35	69.87	49.79	-0.54	15.24

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年	销售量比上年	库存量比上年

					增减 (%)	增减 (%)	增减 (%)
自行车和童车	辆	4,417,156	4,417,032	721	-6.39	-6.40	20.77
电动车	辆	140,981	139,628	10,153	-35.52	-35.37	15.38

产销量情况说明

无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
制造业	原材料	143,449,248.80	90.38	130,388,290.70	93.79	10.02
	人工	10,977,637.87	6.92	6,697,131.50	4.82	63.92
	折旧	716,562.25	0.45	604,747.29	0.43	18.49
	能源	264,225.45	0.17	221,481.06	0.16	19.30
商业	原材料	642,966,921.26	100.00	633,828,965.41	100.00	1.44
自行车租赁业务	原材料	17,141.14	0.67	220,911.45	3.22	-92.24
	人工	1,968,943.04	76.56	6,033,563.38	88.05	-67.37
	折旧	32,733.66	1.27	30,918.92	0.45	5.87
	能源	467,662.91	18.18	88,807.48	1.30	426.60
房屋租赁	折旧（摊销）	10,885,459.04	85.35	12,342,758.07	96.05	-11.81
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
车业	原材料	781,280,564.00	98.32	760,217,819.76	99.14	2.77
	人工	9,401,725.03	1.18	5,513,698.44	0.72	70.52
	折旧	503,485.56	0.06	420,944.67	0.05	19.61
	能源	209,227.78	0.03	196,116.33	0.03	6.69
康体	原材料	5,135,606.06	73.11	3,999,436.35	66.11	28.41
	人工	1,575,912.84	22.43	1,183,433.06	19.56	33.16
	折旧	213,076.69	3.03	183,802.62	3.04	15.93
	能源	54,997.67	0.78	25,364.73	0.42	116.83
租赁车业务	原材料	17,141.14	0.67	220,911.45	3.22	-92.24
	人工	1,968,943.04	76.56	6,033,563.38	88.05	-67.37
	折旧	32,733.66	1.27	30,918.92	0.45	5.87
	能源	467,662.91	18.18	88,807.48	1.30	426.60
房屋租赁	折旧（摊销）	10,885,459.04	85.35	12,342,758.07	96.05	-11.81

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

本期设立孙公司天津永久智能科技有限公司、上海崑熠物业管理有限公司。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 25,567 万元，占年度销售总额 26.27%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 27,785 万元，占年度采购总额 33.56%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

本报告期内，销售、管理、研发、财务四项费用合计 13,521 万元，同比增加 14.23%；所得税费用 1,006 万元，同比增加额 3,265 万元。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	17,534,572.69
本期资本化研发投入	
研发投入合计	17,534,572.69
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.80
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	122
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	17.04
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	19
本科	52
专科	44

高中及以下	5
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	22
30-40岁(含30岁,不含40岁)	66
40-50岁(含40岁,不含50岁)	17
50-60岁(含50岁,不含60岁)	12
60岁及以上	5

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期金额 (元)	上期金额 (元)	增减比例 (%)	情况说明
收到其他与经营活动有关的现金	54,960,323.78	7,489,285.53	633.85	租赁收入增加等
支付的各项税费	27,944,226.25	18,559,000.48	50.57	支付增值税及企业所得税
支付其他与经营活动有关的现金	85,474,645.01	63,046,140.28	35.57	支付企业间往来
经营活动产生的现金流量净额	-1,462,004.06	48,928,273.09	不适用	增加支付税金及企业间往来
收回投资收到的现金	48,059,863.30	121,546,224.31	-60.46	同比减少路德环境股票出售
取得投资收益收到的现金	6,570,709.24	9,828,328.93	-33.15	减少上海英内物联网科技股份有限公司投资分红等
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,728,044.49	10,236,275.65	-63.58	上期政府减量化及收回部分土地资产
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,046,816.14	10,951,526.65	83.05	购置固定资产
投资支付的现金	4,299,618.21	51,636,057.77	-91.67	上期购买银行理财产品
投资活动产生的现金流量净额	34,012,182.68	75,729,994.47	-55.09	同比减少路德环境股票出售
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	2,450,000.00	100.00	吸收少数股东投资收到的现金
取得借款收到的现金	-	17,000,000.00	-100.00	归还银行贷款
收到其他与筹资活动有关的现金	7,200,000.00	11,100,000.00	-35.14	收到企业间借款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,804,154.38	24,121,691.20	73.31	当期增加对子公司清算的支付
支付其他与筹资活动有关的现金	16,620,908.47	6,908,726.38	140.58	支付租赁负债
筹资活动产生的现金流量净额	65,364,965.42	-19,480,417.58	235.54	当期增加对子公司清算的支付和支付租赁负债

汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,169,963.52	3,475,068.75	-66.33	汇率变化
现金及现金等价物净增加额	31,644,823.28	108,652,918.73	不适用	上期增加销售商品及出售路德环境股票及本期增加对子公司清算的支出
期初现金及现金等价物余额	198,309,188.65	89,656,269.92	121.19	上期增加销售商品及出售路德环境股票

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

项目	本报告期 (元)	上年同期 (元)	增减比例 (%)	变化原因
其他收益	2,069,901.81	-52,180.81	不适用	上期《2.5MW 伞形组合高空风能发电装备首台突破》项目撤项专项资金退回
投资收益（损失以“－”号填列）	6,682,520.53	44,195,336.47	-84.88	减少路德环境股票的出售
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,016,217.60	-552,067.21	84.07	权益法核算的亏损增加
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-270,611.74	-114,476,186.56	-99.76	公允价值变动
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-674,088.50	-1,230,205.49	-45.21	应收账款坏账损失
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,829,360.83	-2,209,061.35	163.88	因 PU 项目转型停产固定资产类减值及发出商品中风能类存货低于合同价
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-2,914,562.02	6,184,126.10	不适用	上期政府减量化及收回部分土地资产
营业外收入	15,852,707.71	304,461.21	5,106.81	裁决无需支付的预计负债
营业外支出	458,173.09	45,170,377.29	-98.99	上期提仲裁赔偿支出
所得税费用	10,059,581.79	-22,589,692.03	不适用	应税结构变化

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	35,444,685.62	4.00	60,617,711.39	6.59	-41.53	赎回理财产品
应收票据	1,377,500.00	0.16		-		银行承兑汇票
应收账款	47,628,179.40	5.38	34,159,983.26	3.71	39.43	应收客户销货

						款
预付款项	6,941,840.01	0.78	2,825,152.52	0.31	145.72	预付二轮车进口货款及风能项目款
其他应收款	8,279,019.48	0.93	15,111,227.93	1.64	-45.21	收到前期股权转让款
其他流动资产	4,032,825.00	0.46	1,069,288.74	0.12	277.15	预交企业所得税
在建工程	5,136,082.49	0.58	603,000.00	0.07	751.75	房屋改造及风能发电技术改进项目
使用权资产	26,128,815.40	2.95	2,606,425.04	0.28	902.48	增加生产厂房及产业园区租赁
其他非流动资产	6,784,636.89	0.77	4,035,398.20	0.44	68.13	预付设备购置款
短期借款	-	-	17,039,902.57	1.85	-100.00	归还银行贷款
预收款项	7,059,972.62	0.80	2,167,543.89	0.24	225.71	预收房屋租赁款
应付职工薪酬	2,048,529.88	0.23	896,639.77	0.10	128.47	应付短期职工薪酬
应交税费	3,458,343.25	0.39	9,166,721.56	1.00	-62.27	支付增值税和企业所得税
其他应付款	64,231,886.20	7.25	39,010,922.25	4.24	64.65	增加仲裁裁决应付赔偿款
一年内到期的非流动负债	19,631,639.41	2.22	6,520,025.63	0.71	201.10	增加1年内到期的长期借款及1年内到期的租赁负债
其他流动负债	5,445,083.67	0.61	3,450,684.34	0.37	57.80	增加年末已背书未终止确认的票据
租赁负债	10,893,149.87	1.23	1,789,676.16	0.19	508.67	增加1年内到期的长期借款及1年内到期的租赁负债
预计负债	1,980,000.00	0.22	41,110,000.00	4.47	-95.18	未决仲裁
少数股东权益	-43,568,367.02	-4.92	-4,172,576.70	-0.45	944.16	增加对子公司清算的支付

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 3,604,572.61（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.41%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	21,141,904.76	因仲裁等原因被冻结
货币资金	861,558.90	尚未结算的存款利息
投资性房地产	947,510.57	用于向银行抵押借款
合 计	22,950,974.23	

注：截止本报告披露日，因申请仲裁案件保全被冻结的资金已全部解除。

4. 其他说明

适用 不适用

无

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(1) 中路实业：主要从事许可项目：技术进出口；货物进出口；第三类医疗器械经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：保龄球设备及其相关产品的研制生产销售，保龄球场馆的建设与经营，全自动麻将桌、聚氨酯塑胶（PU）场地跑道、健身器材、乳胶寝具、建筑装饰材料、金属材料、电子产品、日用百货、五金交电、化工产品及其原料（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、机电设备及配件、化妆品的销售，食品销售（仅销售预包装食品），第二类医疗器械销售，普通货物仓储服务（不含危险化学品等许可审批的项目），附设分支机构。（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）。注册资本为12,580万元，截至2023年12月31日，中路实业总资产为24,467.52万元，净资产为18,899.20万元，2023年度实现营业收入1,794.85万元，营业利润1,804.35万元，净利润1,383.55万元。

(2) 永久公司：主要从事于自行车、助力自行车、童车、手动轮椅车、电动轮椅车整车及零配件、电动三轮车的生产与销售；摩托车、助动车（包括燃气助动车）的销售；自行车、助力自行车的租赁。注册资本为1,200万元，截至2023年12月31日，永久公司总资产为11,539.69万元，净资产为3,832.83万元，2023年度实现营业收入77,303.84万元，营业利润1,277.79万元，净利润2,192.65万元。

(3) 广东高空：主要从事于能源技术研究、技术开发服务；风能原动设备制造；软件批发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务。注册资本为17,875万元，截至2023年12月31日，广东高空总资产为7,900.61万元，净资产为-6,704.85万元，2023年度实现专利许可服务收入603.52万元，营业利润-1,432.31万元，净利润-1,433.38万元。

(4) 中路优势：为有限合伙企业，主要从事对未上市企业的投资，对上市公司非公开发行股票的投资以及相关咨询服务。注册资本为4,150万元，截至2023年12月31日，中路优势总资产为14,816.89万元，净资产为14,716.86万元，2023年度实现营业利润-1,029.22万元，净利润-1,029.22万元。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止本报告期末，公司对外股权类投资金额31,666万元，其中：联营参股公司金额为5,846万元。

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	60,617,711.39	-179,471.97			1,700,000.00	37,094,559.85	10,401,006.05	35,444,685.62
其他非流动金融资产	233,746,942.05	-91,139.77				500,000.00	-10,401,006.05	222,754,796.23
合计	294,364,653.44	-270,611.74			1,700,000.00	37,594,559.85		258,199,481.85

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

报告期内，公司十届二十三次董事会审议通过公司以人民币 1,628 万元的价格向广州卫通未来科技投资合伙企业（有限合伙）出让控股子公司中路优势（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）所持有的广东美电贝尔科技集团股份有限公司 5.56%全部股权，2022 年度本公司经审计的财务报告账面公允价值为 2,800 万元。本次交易现金盈利 62.8%、产生亏损 1,188 万元（税前）。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	总资产	净资产	收入	营业利润	净利润
中路实业	24,467.52	18,899.20	1,794.85	1,804.35	1,383.55
永久公司	11,539.69	3,832.83	77,303.84	1,277.79	2,192.65
广东高空	7,900.61	-6,704.85	603.52	-1,432.31	-1,433.38
中路优势	14,816.89	14,716.86	-	-1,029.22	-1,029.22

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

国家体育总局办公厅印发的《2023 年群众体育工作要点》提出了印发《新时代全民健身场地设施提升工程实施方案（2023-2025 年）》，开展健身设施强基础、提质量、优服务、增效益四大行动。同时提出了学习宣传贯彻党的二十大精神、强化政策研究完善工作制度，推动全民健身与全民健康深度融合、壮大社会体育指导员队伍、强化各级各类全民健身组织、加大传播推广力度、推动形成“大群体”格局。

随着我国经济社会的发展和物质生活水平的提高，运动健康产业保持着良好的发展态势。自行车作为运动健康产业发展的中坚力量，整个行业的发展已经进入成熟期，为顺应消费者需求的转型和消费者心智的升级，自行车制造商未来需要着力解决消费者的痛点，大力发展以智能化、高端化和个性化为代表的新一代高端车型，提升产品竞争力和品牌形象。

据中研普华产业研究院发布的《2022-2027 年中国自行车行业市场调研及投资风险预测报告》数据显示，随着人们生活水平的提高，自行车行业的重心正从传统的代步需求向运动、休闲、健身的需求转变，加之当今世界各国政府及民众对低碳出行、倡导运动、促进健康等意识不断增强以及能源、交通等方面因素影响，自行车已成为世界各国尤其是发达国家居民喜爱的交通、运动休闲和娱乐性产品。在美、欧、日等发达国家和地区，自行车消费主要集中在中高端产品，以德国为例，中高端自行车的累计销售比例达到了自行车整体销售量的 70%左右。中国自行车行业持续巩固国内和欧美传统市场，深耕“一带一路”市场，以及行业充分利用区域全面经济伙伴关系协定(RCEP)带来的新机遇，加快产业链海外布局，构建行业新发展格局，未来我国自行车行业将保持稳步发展态势。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将继续以环保低碳、绿色康体为宗旨，积极倡导“绿色运动、健康生活”的经营理念，坚持传承为本，坚持围绕市场需求，促进产品结构调整，继续开辟新市场，增加市场占有率。顺应主流消费趋势、重点开发电商平台，随着互联网厂商的进入，公司未来将利用传统厂商的品牌优势，研发与电子产品相结合使用的、深受主流人群喜欢的新型产品。主动谋求变化，应对互联网厂商产品的冲击，发展个性化定制中高端产品，增强产品市场竞争力。公司将继续配合各地政府完善城市交通体系，促进共享电动车、自行车的健康稳定发展。同时公司将继续寻找拟上市公司进行股权投资并推动上市，综合考虑参股投资企业的运营状况，通过协议转让、上市、股权回购等方式退出，继续发展自行车加股权投资双主业模式。

公司为响应国家“2030 碳达峰”、“2060 碳中和”的伟大目标，促进公司股东价值最大化，积极推动高空风能产业发展。2023 年 11 月，公司与中国能建中电工程成功联合申报国家重点科技研发项目；2024 年 1 月 7 日，由公司和中国能建中电工程合作建设，中电工程安徽院总承包的“绩溪高空风能发电新技术示范项目”成功发电成为我国首个可并网的兆瓦级高空风能发电示范项目。绩溪高空风能发电项目将不断完善和优化调试方案，同时持续收集放飞发电相关数据，为后续产品的更新迭代提供数据支撑。继续推进陕西榆林地区高空风能试验和商业电站的建设。

公司临近上海迪士尼主题乐园，继续积极推动南六公路区域地块开发进行的前期筹划工作，与上海经佳文化产业投资股份有限公司签订《宣桥镇南六公路 818 号和 888 号中路产业园落地技术咨询合同》，将按照符合上海市浦东新区重点产业扶持方向之一的“上海在线新经济创新示范园”项目帮助公司进行规划并完成政府报批工作。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

年度计划实现营业收入 10.5 亿元。

- 1、积极推动高空风能发电技术项目研发的进展，积极创造条件在其它地区继续建设试验；
- 2、积极推动南六公路区域地块开发进行的前期筹划工作，与上海经佳文化产业投资股份有限公司按照符合上海市浦东新区重点产业扶持方向的进行筹建项目；
- 3、继续完善拟上市公司股权投资，择机转让部分财务性投资股权改善公司资产状况；
- 4、充分利用互联网等电子商务多种形式，加强自行车、电动自行车、电踏车等产品的销售。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争风险

公司所处的自行车行业进入门槛相对较低，企业竞争比较激烈。随着以铝合金、镁合金、碳纤维新材料为代表的轻量化、以智能硬件为代表的智能化等新技术驱动行业的产品革新升级，消费者对自行车产品满足其骑乘舒适、个性化、高性价比等方面的要求提高，自行车行业企业的竞争也将进一步的加剧。如果公司产品与行业的发展潮流、市场需求变化出现偏差或者滞后，激烈的市场竞争可能导致公司面临市场份额下降、利润空间进一步压缩的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

面对这一挑战，公司将通过提升品牌价值、提高生产效率、创新经营模式等措施多方面提升产品市场份额、降低运营成本、增强产品竞争力。

2、控制权变动的风险

公司控股股东中路集团因司法拍卖被动减持部分股份，持股比例降至 7.83%。虽然目前公司控股股东所持公司股份被司法冻结未对公司治理结构产生重大影响。未来若控股股东所持有的公司股份继续被司法处置，可能会导致公司实际控制权发生变更。

3、高空风能新能源业务的风险

公司的高空风能发电是一项前沿技术，高空风能发电商业化运营目前尚无先例，因空域使用等客观条件的不可控性，项目连续并网以及所产生持续发电收入存在重大不确定性。项目的成功依赖于技术创新、政策支持、市场接受度以及资金的持续投入。目前，该项目尚未实现商业化运营，且未来收益存在较大不确定性。项目进展可能受到宏观经济、政策法规变动、技术挑战和资金筹措等多重因素的影响。

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司章程指引》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规要求，不断治理完善公司法人结构，建立健全公司内控制度，加强公司信息披露工作，提升公司规范运作水平。

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》等规定，制定了《股东大会议事规则》，确保公司股东权利的行使和股东大会运作规范。公司历次股东大会均提供了现场投票和网络投票两种参会渠道为股东提供便利。涉及影响中小投资者利益的重大事项，公司对中小投资者表决单独计票并及时公开披露，确保所有股东享有平等地位，充分行使自身权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法合规性。

2、控股股东与公司

报告期内，公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东与实际控制人；公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作；公司的重大决策由董事会或股东大会依法做出，控股股东、实际控制人能够严格规范自身行为，未发生超越股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营活动的情况。不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保等损害公司及其他股东利益的情况。

3、董事与董事会

报告期内，董事会的人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司共召开

9 次董事会，董事能够严格按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》等法律、法规开展工作，按时出席会议，认真审议各项议案，对公司重大事项作出科学、合理的决策，积极参加有关培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。董事会审计委员会尽职尽责，为公司规范化运作及董事会决策提供了有力的支持。

4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》的规定选举产生监事三名，其中通过职工代表大会选举的职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够依据相关法律法规要求认真履行自己的职责，对公司财务状况、重大事项及公司董事和高级管理人员的履职情况等事项进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

5、利益相关方

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通 and 交流，积极与相关利益者合作，在公司创造利润的同时，重视承担社会责任，实现股东、员工、社会等各方利益的平衡，推动公司持续、稳定、健康地发展。

6、信息披露与透明度

报告期内，公司董事会秘书负责信息披露管理工作，负责接待来访、回答咨询、联系股东，向投资者提供公司公开披露的资料；公司能够按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。

7、内部控制体系建设

报告期内，公司根据监管部门的最新规则要求，结合公司业务发展实际情况和管理要求，对内控制度进行了全面修订和完善，保障公司运作有章可循。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
第四十八次（2022 年年度）股东大会	2023.6.28	详见公司刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的公告(编号：临 2023-021)	2023.6.29	1.《公司 2022 年度董事会报告》 2.《公司 2022 年度监事会报告》 3.《公司 2022 年度财务决算和 2023 年度财务预算》 4.《公司 2022 年度利润分配方案》 5.《关于续聘审计机构及审计费用的议案》 6.《关于控股子公司日常经营性关联交易的议案》 7.《关于参股企业中路能源（上海）有限公司歇业清算的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
陈闪	董事长、总经理	男	36	2021.2.28	2027.1.25					42.01	否
魏晓雁	独立董事	女	52	2024.1.25	2027.1.25					-	否
张莉	独立董事（届满离任）	女	51	2021.2.28	2024.1.25					10	否
高峰	独立董事	男	61	2021.2.28	2027.1.25					10	否
贾建军	独立董事	男	48	2021.2.28	2027.1.25					10	否
张彦	董事	男	56	2021.2.28	2027.1.25					39.41	否
张建军	董事（辞职）	男	69	2021.2.28	2023.8.17					74.16	否
陈敏	董事（届满离任）	女	51	2021.2.28	2024.1.25					-	否
颜奕鸣	监事会主席	男	61	2021.2.28	2027.1.25					51.72	否
黄铭峰	监事	男	39	2024.1.25	2027.1.25					-	否
陆永健	监事	男	42	2022.6.11	2027.1.25					18.76	否
朱智	董事会秘书	女	32	2024.1.25	2027.1.25					-	否
袁志坚	董事会秘书（届满离任）	男	63	2021.2.28	2024.1.25					31.41	否
孙云芳	副总经理、财务负责人	女	61	2021.2.28	2027.1.25					32.51	否
合计	/	/	/	/	/				/	319.98	/

姓名	主要工作经历
陈闪	历任上海市第十二、十三届政协委员，上海市宣桥镇第三届人大代表，中国自行车协会副理事长，上海自行车行业协会副会长，上海永久进出口有限公司副总经理、上海永久公司有限公司董事长、上海中路永久文化传播有限公司董事长。全国工商联青年企业家委员、上海市工商联第十四届执行委员会兼职副会长、上海市工商联青创联执行副会长、上海市第十二届青联委员、浦东新区工商联青商会会长、中路股份有限公司董事长兼总经理。本公司实际控制人陈荣先生与陈闪先生为父子关系，陈闪先生持有本公司第一大股东上海中路（集团）有限公司 25% 股权。
魏晓雁	南京大学管理学博士，上海立信会计金融学院副教授，审计系主任，硕士生导师，中国注册会计师。研究领域涉及审计与公司治理、内部控制等。曾任安徽省来安县国有资产管理局副局长、审计局副局长、政协副主席、政府副县长。在《经济研究》、《会计研究》、《审计研究》、JCP、AMNS 等国内外高质量期刊发表十多篇学术论文。2023 年度师德标兵，2022 年度工作做出重大贡献，上海市教委记功。
张莉	大学学历，南京财经大学毕业，国家注册会计师非执业会员，曾供职于中国银行，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司。历任无锡信捷电气股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理，无锡帝科电子材料股份有限公司董事会秘书、副总经理。现任江阴市辉龙电热器有限公司任副总经理兼董秘。
高峰	研究生学历，安徽工商管理学院毕业，高级经济师。熟悉电力系统业务、企业管理和经营管理。曾任职华东能源监管局安徽办资质处处长，现任安徽省电力协会法定代表人、执行副会长、秘书长。
贾建军	硕士学历，华东政法大学在职研究生毕业，国家注册安全工程师，曾供职于华能集团、电监会、能源局等机构。
张建军	1992 年起在美国多家高新技术领域的研发机构担任技术总监，历任 ProspectsCorp. 技术总监、IntegratedOpticsCommunicationsCorp. 技术总监、中路股份董事。2009 年回国创立广东高空，现担任控股子公司广东高空风能技术有限公司董事长兼总经理。
陈敏	大学学历，上海财经大学毕业，中国注册会计师非执业会员，曾供职于铜陵化学工业集团有限公司，环运信息（香港）有限公司等公司担任财务经理一职。曾就职于中路集团负责集团及控股子公司的财务管理工作。
颜奕鸣	历任上海自行车厂、上海永久股份有限公司研究所助理工程师、销售副科长、总经理助理、副总经理，上海中路永久公司经销公司总经理，上海申丽永久公司有限公司总经理，上海永久公司经销有限公司董事长，上海永久股份有限公司营销中心党总支第一支部书记，上海永久股份有限公司车业常务副总经理，上海永久公司有限公司执行董事。现任上海中路（集团）有限公司党委副书记、纪委书记，上海永久公司有限公司董事长、总经理，本公司联合科室党支部总支书记、第十届监事会主席、监事。
黄铭峰	大学本科学历，历任荷兰赛诺西有限公司（中国代表处）总经理、威而森（上海）贸易有限公司总经理、上海共佰克智能科技有限公司联合创始人、上海满电未来智能科技有限公司联合创始人。现任上海永久进出口公司总经理。
张彦	研究生学历，1995 年 5 月起，历任上海中路实业有限公司供应部经理、营销部总监、总经理；2002 年 6 月起，历任上海永久股份有限公司常务副总经理、总经理、副董事长；2007 年 9 月起至今，现任上海中路实业有限公司董事长。期间

	还担任中路股份有限公司第三届、第四届、第五届董事会董事。
朱智	本科学历，经济师，具备深交所董事会秘书资格证书、上交所董事会秘书资格证书、基金从业资格。曾任浙江万马高分子材料集团有限公司研究院总工程师助理，杭州联络互动信息科技股份有限公司董事会办公室专员，上海顺灏新材料科技股份有限公司证券部总监、证券事务代表。
陆永健	大学本科学历，中共党员。现任本公司工会主席、人事行政中心主任助理，本公司第十届监事会职工监事。
袁志坚	长期在本公司任职，公司第三、四、五、六、七、八、九、十届董事会秘书。
孙云芳	长期在本公司任职，公司第二、三、四、五届董事会董事，现任本公司副总经理兼财务负责人。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈敏	上海那米之家贸易有限公司	财务负责人	2019.11.11	
在股东单位任职情况的说明	-			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈闪	广东高空风能技术有限公司	副董事长		
陈闪	上海中路旅游发展有限公司	执行董事		
陈闪	觅林网络科技（上海）有限公司	董事		
陈闪	深圳市牙邦科技股份有限公司	董事		
陈闪	上海为安网络科技有限公司	董事		
陈闪	沛石健康管理（上海）有限公司	董事		
陈闪	上海设迹加企业发展有限公司	董事		
陈闪	上海脉可寻网络科技有限公司	监事		
陈闪	广东高空风能技术有限公司	副董事长		
张彦	上海市中路实业有限公司	执行董事		
张彦	上海莱迪科斯实业有限公司	执行董事		
张彦	上海壹熠物业管理有限公司	执行董事 总经理		
高峰	安徽光明电力成套设备有限公司	董事		
高峰	安徽枫华信息科技有限公司	执行董事兼总经理		
高峰	安徽三服电力科技服务有限公司	执行董事		
高峰	安徽电业职业培训学校有限公司	董事长		
颜奕鸣	江苏永久车辆制造有限公司	董事长		
颜奕鸣	天津永久智能科技有限公司	董事长		
颜奕鸣	江苏永久摩托车科技有限公司	董事长		
陆永健	上海海杞贸易有限公司	执行董事		
陆永健	北京乾菲信息科技有限公司	执行董事		
张莉	江阴市辉龙电热电器有限公司	副总经理兼董秘	2023.1	
高峰	安徽省电力协会	法定代表人、执行副会长、秘书长		
黄铭峰	上海永久进出口有限公司	总经理	2023.2.13	
在其他单位任职情况的说明	-			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事津贴经公司股东大会批准，其他人员报酬由公司决定
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司担任独立董事的津贴为每年 10 万元（含税）；在公司担任非独立董事及监事的，按照其所担任的管理职务领取薪酬，不再额外领取津贴；公司高级管理人员根据其在公司担任的具体管理职务按公司相关薪酬规定领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付	已全部支付

情况	
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	319.98 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张建军	董事	离任	辞职

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

详见本报告“第六节重要事项”之“十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况”。

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十届十七次董事会决议 (临时会议)	2023.3.17	会议审议了如下议案： 《关于控股子公司日常经营性关联交易的议案》
十届十八次董事会决议 (临时会议)	2023.3.18	会议审议通过了如下议案： 《关于控股子公司日常经营性关联交易的议案》
十届十九次董事会	2023.4.20	会议审议通过了如下议案： 1. 《公司 2022 年度董事会报告》 2. 《公司 2022 年度财务决算和 2023 年度财务预算》 3. 《公司 2022 年度利润分配预案》 4. 《公司 2022 年年度报告》及摘要 5. 《公司 2022 年度内部控制评价报告》 6. 《关于聘请审计机构及审计费用的议案》 7. 《关于计提预计负债的议案》
十届二十次董事会	2023.4.26	会议审议通过了如下议案： 《公司 2023 年第一季度报告》
十届二十一次董事会（临时会议）	2023.6.5	会议审议通过了如下议案： 1. 《关于参股企业中路能源（上海）有限公司歇业清算的议案》 2. 《关于提请召开公司第四十八次（2022 年度）股东大会的议案》
十届二十二次董事会	2023.8.16	会议审议通过了如下议案： 1. 《公司 2023 年半年度报告》及摘要 2. 《关于拟报损核销部分应收账款的议案》 3. 《关于控股子公司莱迪科斯（安庆）纳米皮有限公司清算歇业的议案》
十届二十三次董事会	2023.10.26	会议审议通过了如下议案： 1. 《公司 2023 年第三季度报告》 2. 《关于协议出让对外投资股权的议案》
十届二十四次董事会（临时会议）	2023.11.6	会议审议通过了如下议案： 《关于变更会计师事务所的议案》
十届二十五次董事会（临	2023.12.18	会议审议通过了如下议案：

时会议)	1. 关于修改《公司章程》的议案 2. 关于修改《公司独立董事工作细则》的议案
------	--

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈闪	否	9	9	8	0	0	否	1
张莉	是	9	9	8	0	0	否	1
高峰	是	9	9	9	0	0	否	0
贾建军	是	9	9	8	0	0	否	0
张建军	否	9	9	9	0	0	否	0
陈敏	否	9	9	9	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张莉、陈闪、贾建军

注：公司已于2024年1月25日召开十一届一次董事会，顺利选举魏晓雁、高峰、贾建军为公司十一届董事会审计委员会委员。

(二) 报告期内审计委员会召开3次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-01-03	1、公司2022年度财务会计报表编制情况及沟通预审通报；2、安排公司2022年度报告工作计划3、公司业绩预告情况	无异议	-
2023-04-07	1、沟通金融财务部编制的公司2022年度财务会计报表及沟通审计意见；2、公司2022年度内部控制评价报告；3、沟通公司十届十九次董事会召开程序及判断必备文件资料的充分性；4、公司2022年度审计工作情况总结；5、提议	无异议	-

	公司董事会继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构 6、公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告		
2023-11-03	审议《中路股份有限公司关于变更会计师事务所的议案》	无异议	-

(三) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职工的数量	125
主要子公司在职工的数量	591
在职工的数量合计	716
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	264
销售人员	137
技术人员	128
财务人员	27
行政人员	97
离岗人员	63
合计	716
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	245
中专及高中	346
初中以下	125
合计	716

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬政策基本模式为：高级管理人员实行年薪制；其他员工实行岗位绩效制。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

新员工培训、电工证复证、特殊工种复证、叉车证复证、会计继续教育、董监事培训、独董培训、财务总监培训、董秘后续培训、人事培训。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

根据中国证监会的相关规定，公司修改完善了《公司章程》中利润分配政策，具体分配预案

由董事会根据《公司章程》的规定，充分考虑公司盈利规模、发展阶段及当期资金需求等情况制定。董事会审议通过分配预案后提交股东大会审议，股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司于 2024 年 4 月 16 日召开十一届二次董事会审议通过了《2023 年度利润分配预案》，拟定 2023 年度利润分配方案为：拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。本预案尚需提交股东大会审议通过。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
综合考虑公司现在所处行业情况及公司实际经营情况，为有效推动公司产业布局 and 实现战略规划目标，确保自身发展的资金需求，推动公司长期发展，进一步实现股东价值回报，拟定前述利润分配方案。公司目前正处于主营产品战略升级、股权投资业务加大资金回笼及推动高空风能产业化进程阶段，利润留存不仅能缓解公司的资金压力，也有利于帮助公司抓住行业发展机遇，提高公司整体价值。	公司留存未分配利润除保证生产经营正常运行外，将根据公司发展战略和年度工作计划，用于主业的产品升级、品牌输出、海外布局及高空风能产业化进程等方面。公司将积极提高资金使用效率，努力提高经营效率，降本增效，提升公司整体盈利能力，确保公司可持续发展，为公司及公司股东创造更多价值。

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，组织开展内部控制评价工作。报告期内，公司内部控制体系总体运行良好，内部控制制度设计基本合理、运行有效，未发现重大缺陷、重要缺陷。具体内容详见与本报告同日披露的公司《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。公司对子公司坚持财务管理制度统一、会计核算统一、会计报表统一、监督统一的基本原则，结合公司的特点和业务实际经营情况，从资金活动管理、财务结算管理、税务管理、人力资源管理、资产管理等方面对子公司建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司十一届二次董事会审议通过了《公司 2023 年度内部控制评价报告》，详情请查阅上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的《中路股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

公司内部控制审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

一、 社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决同业竞争	中路集团实际控制人陈荣先生	1、未来中路集团将协助本公司共同参与高空风能发电站的前期试验及布点运营。2、在高空风能发电项目试验成功产生收益后，凡涉及高空风能发电的所有收益及知识产权和特许经营权全部归本公司所有。3、在高空风能发电项目试验成功产生收益后，中路集团将所持有的中路能源(上海)有限公司 90%以持股成本价转回给本公司。	2017.6.2	否	是	长期	不适用	不适用
	解决同业竞争	中路集团实际控制人陈荣先生	承诺在五年内通过以合适的价格和方式转让鞣米皮业务相关企业；注入、托管给上市公司经营等方式解决并消除同业竞争及关联交易问题，确保上市公司利益不受任何损害，并将具体	2020.11.18	是	2025.11.17	是	不适用	不适用

		方案提交公司股东大会审议。此外，公司将参照盈利水平相应提高关联交易购买纳米皮浆料的定价，公司后续将密切关注相关企业的生产经营活动，确保公司利益不会被侵占。						
其他	陈荣	<p>本公司以 1000 万元受让实际控制人陈荣持有的路路由 10% 股权，股权转让工商登记完成后的 12 个月内路路由的估值将通过外来投资者大幅溢价增资以达到增值至 20 倍，如路路由届时未能通过外来投资大幅溢价增资，关联人陈荣则以 20 倍增值价格，即人民币 2 亿元回购本次转让的 10% 之股权，按照此对赌条款，届时路路由的估值为 20 亿人民币。</p> <p>根据中国证券监督管理委员会上海监管局出具《关于对陈荣采取出具警示函措施的决定》（沪证监决（2023）132 号），决定书陈述“陈荣未完成对中路股份的对赌承诺。”</p>	2014.6.23	是	2016.1.31	否	<p>公司积极督促陈荣尽快履行其作出的承诺，其回函内容如下：1、原承诺回购价格与公允价值存在较大差异。以 20 倍增值价格作为回购价款的作价依据是鉴于当初的形势；且由于受政策影响，路路由公司的业务被迫停止，无法启动下一轮的市场化融资；2、因中路集团实际财务困难，偿债能力下降，无法履行不公允的回购承诺。</p>	<p>公司将继续积极督促陈荣尽快履行其作出的承诺，尽可能保障公司利益以及广大投资者合法权益。</p>

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

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

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

（四）审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	650,000
境内会计师事务所审计年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	蔡海建、陶昕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 11 月 3 日召开的十届六次审计委员会、于 2023 年 11 月 6 日召开的十届二十四次董事会（临时会议）审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司已提前就变更会计师事务所事项与前任会计师事务所立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）进行沟通，立信明确知悉相关变更事项并确认无异议。后该议案经股东大会审议通过，公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。具体详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中路股份有限公司关于变更会计师事务所的公告》（编号：临 2023-049）。审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
仲裁申请人	上海永久自行车有限公司	永久公司	仲裁	合同纠纷	5,051,296.82	1,980,000	审理中	尚未裁决	/

注:截止 2023 年 12 月 22 日,公司全资子公司上海永久自行车有限公司收到共计 87 起仲裁案件,79 起案件已裁决,尚有 8 起案件未作出裁决,具体内容详见公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《中路股份有限公司关于全资子公司仲裁结果的公告》(编号:临 2023-054)。

(三) 其他说明

□适用 √不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

√适用 □不适用

报告期内陈荣、陈闪、本公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书《关于对陈荣采取出具警示函措施的决定》沪证监决【2023】132 号、《关于对陈闪采取出具警示函措施的决定》沪证监决【2023】133 号、《关于对中路股份有限公司采取出具警示函措施的决定》沪证监决【2023】134 号,具体详见披露的《中路股份有限公司关于收到上海证监局警示函的公告》(编号:临 2023-024);于 2024 年 1 月 17 日收到上海证券交易所纪律处分决定书(2024)15 号《关于对中路股份有限公司、控股股东上海中路(集团)有限公司、实际控制人暨时任董事长陈荣、受托方及有关责任人予以纪律处分的决定》。

整改措施：公司要求全体董事、监事、高级管理人员以此为戒，进一步加强对《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件及公司内部管理制度的学习，加强信息披露、工作人员的学习。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

经查询全国法院被执行人信息查询系统网站，公司实际控制人陈荣先生于 2023 年 1 月、6 月被上海金融法院、上海市徐汇区人民法院列为被执行人。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
日常关联交易	于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《中路股份有限公司关于预计 2023 年度日常关联交易公告》(公告编号：2023-006)、《中路股份有限公司关于 2023 年度日常关联交易执行情况的公告》(公告编号：临 2024-021)。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
鉴于公司高空风能发电建设布点试验已得以实质性推进，中路能源（上海）有限公司作为推动公司高空风能发电建设布点试验的平台不再需要，中路能源于 2023 年 4 月 15 日召开股东会，通过决议成立清算小组，清理中路能源债权债务，清算结束后申请歇业注销。	于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《关于参股企业中路能源（上海）有限公司歇业清算的关联交易公告》(公告编号：2023-014)。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
安庆咖来菲去物联网科技有限公司	其他				9,804.00	9,804.00	
上海满电未来智能科技有限公司	其他	19,516.89	31,346.36	50,863.25	16,800.00	113,097.35	129,897.35
合计		19,516.89	31,346.36	50,863.25	26,604.00	122,901.35	129,897.35
关联债权债务形成原因		经营性往来					
关联债权债务对公司的影响		关联往来款金额较小，对公司经营成果及财务状况影响很小					

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
无锡市泰机械科技有限公司	江苏永久摩托车科技有限公司	房屋及建筑物	4,200,000.00	2023-01-01	2024-12-31	-2,000,000.00	合同	-	否	
宁波蔚上阁宸	上海杉濡文化发展有限公司	房屋及建筑物	12,000,000.00	2023-07-01	2033-08-31	-679,219.94	合同		否	

文化发展有限公司											
天津信泰金属制品有限公司	天津永久智能科技有限公司	房屋及建筑物	3,000,000.00	2023-08-15	2033-08-14	-134,399.70	合同			否	
天津富士科有限公司	天津永久智能科技有限公司	房屋及建筑物	2,880,800.40	2023-01-01	2027-12-31	-572,441.51	合同			否	
天津福盛达器材有限公司	永久新能源科技(天津)有限公司	房屋及建筑物	2,893,899.96	2023-10-21	2026-10-20	-244,647.77	合同			否	
上海杉文发展有限公司	上海羽果装饰设计有限公司	房屋及建筑物	14,810,416.34	2020.5.1	2025.4.30	1,791,417.46	合同及资金收入	租赁收益占营业毛利的15.25%	否		
	上海莫格恩家具有限公司	房屋及建筑物		2020.7.16	2026.7.15		合同及资金收入		否		
	上海顺衡物流有限公司	房屋及建筑物		2024.1.1	2025.12.31		合同及资金收入		否		
	上海大辰服装设计有限公司	房屋及建筑物		2024.2.8	2026.2.7		合同及资金收入		否		
	上海沫芋文化传播有限公司	房屋及建筑物		2023.10.1	2025.9.30		合同及资金收入		否		
	凡创(上海)文化传播股份有限公司	房屋及建筑物		2021.6.9	2025.6.8		合同及资金收入		否		
	上海漫遇文化传播有限公司	房屋及建筑物		2021.9.11	2025.9.10		合同及资金收入		否		
上海中实有限公司	上海邻世电子商务有限公司	房屋及建筑物	26,674,055.45	2022.1.1	2024.12.31	6,128,709.11	合同及资金收入	租赁收益占营业毛利的15.25%	否		
	上海翰钺实业有限公司	房屋及建筑物		2021.8.19	2026.8.18		合同及资金收入		否		
	上海米朵餐饮管理有限公司	房屋及建筑物		2023.2.10	2028.2.9		合同及资金收入		否		
	上海童赞供应链管理有限公司	房屋及建筑物		2023.1.1	2024.12.31		合同及资金收入		否		
	上海欣妍体育发展中心	房屋及建筑物		2023.12.1	2028.11.30		合同及资金收入		否		
中路股份有限公司	上海贤路建筑设备租赁经营部	房屋及建筑物	28,869,295.00	2022.09.01	2025.08.31	7,989,776.29	合同及资金收入	租赁收益占营业毛利的15.25%	否		
	泛缘(上海)供应链有限公司	房屋及建筑物		2022.10.20	2025.10.19		合同及资金收入		否		
	慧有供应链管理(上海)有限公司	房屋及建筑物		2023.03.25	2025.03.24		合同及资金收入		否		

	上海莱坤建材有限公司	房屋及建筑物		2023.06.01	2025.05.31		合同及资金收入		否	
	上海依翰网络科技有限公司	房屋及建筑物		2023.11.01	2025.05.31		合同及资金收入		否	
	上海顶通物流有限公司	房屋及建筑物		2023.10.01	2025.10.31		合同及资金收入		否	

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	35,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	35,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.75
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	/
担保情况说明	/

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	57,838,969.44	32,435,708.45	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
-----	--------	--------	----------	----------	------	------	----------	--------	-------	----------	---------	-------	---------	----------	-------------	--------------

浦银理财有限责任公司	银行理财产品	10,800,000.00	2021/12/20	无固定存续期限	股票出售			2.78%		63,263.15	1,120,334.78		是		
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	3,500,000.00	2021/12/22	无固定存续期限	股票出售			2.78%		197,104.83	3,500,000.00		是		
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	1,400,000.00	2021/12/23	无固定存续期限	股票出售			2.78%		78,735.24	1,400,000.00		是		
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	2,950,000.00	2021/12/30	无固定存续期限	股票出售			2.78%		164,332.77	2,950,000.00		是		
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	5,380,000.00	2022/1/13	无固定存续期限	股票出售			2.78%		293,958.62	5,380,000.00		是		
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	9,850,000.00	2022/2/9	无固定存续期限	股票出售			2.78%		517,928.84	9,850,000.00		是		
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	5,000,000.00	2022/6/17	无固定存续期限	股票出售			2.78%		214,136.69	5,000,000.00		是		
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	700,000.00	2023/9/14	无固定存续期限	股票出售			2.78%		5,761.12	700,000.00		是		
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	1,000,000.00	2023/12/29	无固定存续期限	股票出售			2.78%		152.41	1,000,000.00		是		
	银行理财产品				结存收益						1,995,027.36		是		

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

高空风能发电绩溪项目竣工运营时间及是否能够达到预期的发电技术指标对公司未来产业转型具有重大的影响。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	34,113
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	41,458
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股 数量	比 例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
上海中路	-58,760,734	25,158,300	7.83		质押	24,309,400	境内非

(集团)有限公司					标记	13,253,600	国有法人
					累计被冻结/轮候冻结数量	707,650,149	
张源	637,600	4,637,700	1.44		未知		境内自然人
吕梦	3,000,000	3,000,000	0.93		未知		境内自然人
卢倩	-1,132,600	2,865,700	0.89		未知		境内自然人
陈新凯	2,845,473	2,845,473	0.89		未知		境内自然人
戴煜中	-145,999	2,819,801	0.88		未知		境内自然人
胡海存	568,400	2,658,600	0.83		未知		境内自然人
陈亮	2,221,800	2,581,900	0.8		未知		境内自然人
许红霞	2,340,700	2,451,100	0.76		未知		境内自然人
牛佳伟	2,256,900	2,256,900	0.7		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海中路(集团)有限公司	25,158,300	人民币普通股	25,158,300				
张源	4,637,700	人民币普通股	4,637,700				
吕梦	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
卢倩	2,865,700	人民币普通股	2,865,700				
陈新凯	2,845,473	人民币普通股	2,845,473				
戴煜中	2,819,801	人民币普通股	2,819,801				
胡海存	2,658,600	人民币普通股	2,658,600				
陈亮	2,581,900	人民币普通股	2,581,900				
许红霞	2,451,100	人民币普通股	2,451,100				
牛佳伟	2,256,900	人民币普通股	2,256,900				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	<p>中路集团将其持有的本公司股份 83,919,034 股(占本公司股份总数的 26.11%)对应的表决权(包括但不限于提案权、表决权、董事及监事提名权等)委托给海南众合恒峰一号投资管理合伙企业(有限合伙)</p> <p>注:中路集团单方面撤销上述表决权委托,详见公司 2023 年 8 月 19 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《中路股份有限公司关于收到<上海中路(集团)有限公司撤销表决权委托协议的声明>的公告》(编号:临 2023-038)</p>						
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知以上股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	上海中路（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	陈荣
成立日期	1998-12-03
主要经营业务	高科技项目开发，信息与生物技术，国内贸易代理，投资经营管理，文化传播，有色金属合金、高性能有色金属及合金材料、化工产品（不含许可类化工产品）、食用农产品、日用百货、电气设备、针纺织品、机械设备、包装材料、机电设备、电子产品、建材、服装、化妆品、家居用品的销售，从事农业科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务。（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

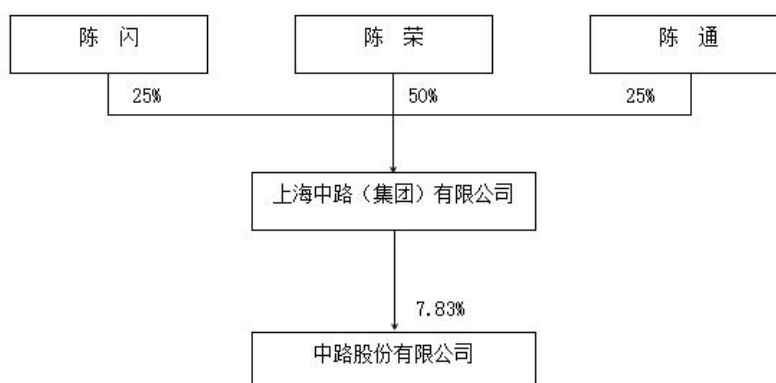
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：陈闪、陈通与陈荣系父子关系

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	陈荣
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	上海中路（集团）有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

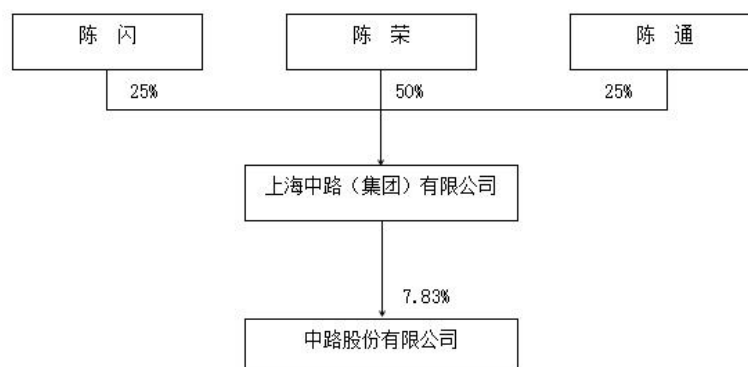
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：陈闪、陈通与陈荣系父子关系

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

股东名称	股票质押融 资总额	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存 在偿债 或平仓 风险	是否影 响公司 控制权 稳定
中路集团	598,810,000	公司经营	办理解除质押登 记之日、已逾期	自有资金	是	是

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

中路股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中路股份有限公司（以下简称“中路股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合

并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中路股份 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于中路股份，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、38“营业收入和营业成本”所述，2023 年度，中路股份合并营业收入 9.73 亿元，为合并利润表重要组成项目。由于营业收入是中路股份关键业绩指标之一，可能存在中路股份管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解并测试公司管理层收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；

（2）对收入执行分析性复核程序，判断本期收入及毛利率变动是否合理；

（3）抽样检查销售合同，了解和评估收入确认的政策是否符合企业会计准则的要求；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发货通知单、销售发票、出库单、收款回单等；

（5）向主要客户函证当期交易额和应收账款余额，核实公司收入确认的真实性；

（6）通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，检查客户与公司及其关联方是否存在潜在未识别的关联方关系；

（7）实地走访部分大客户，并进行访谈；

（8）针对可能出现的完整性风险，对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

（二）其他非流动金融资产公允价值确认

1、事项描述

如财务报表附注五、10“其他非流动金融资产”所述，截至2023年12月31日，中路股份其他非流动金融资产公允价值为2.23亿元，上述金融资产公允价值确认涉及第三层次的金融工具估值，第三层次的金融工具估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型、估值方法选择涉及主观判断；估值模型的运用中通常需要大量可观察的或不可观察的输入值。这些输入值的确定有赖于中路股份作出的估计。由于部分金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型、估值方法和使用输入值时涉及中路股份管理层的重大判断和估计，故我们将其他非流动金融资产公允价值的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述其他非流动金融资产公允价值评估事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

(1) 了解管理层对于非上市股权投资进行公允价值计量的相关内部控制，评价相关内部控制的设计和是否得到执行；

(2) 对投资标的公司的持股比例进行函证；

(3) 通过公开渠道查询和了解投资标的公司的背景信息，检查其与公司、控股股东、实际控制人是否存在关联关系；

(4) 对管理层所聘请的第三方评估师的资质、独立性、专业胜任能力和客观性进行评价，并考虑其工作范围是否可以满足审计的需要；

(5) 与第三方评估师进行沟通，了解其评估范围、评估思路和评估方法；

(6) 评估第三方评估师在第三层次金融工具估值中所采用的估值技术的合理性及其一贯性；

(7) 评价第三方评估师用于评估第三层次公允价值金融工具的估值模型，并重新计算，检查估值结果的正确性；

(8) 复核中路股份管理层在财务报表中的相关披露是否符合会计准则的要求。

四、其他信息

中路股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中路股份2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估中路股份的持续经营能力，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路股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中路股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对中路股份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路股份不能持续经营。

（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）就中路股份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。我们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）。

在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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：蔡海健
（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：陶 昕

2024 年 4 月 16 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：中路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	188,667,829.03	211,648,087.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	35,444,685.62	60,617,711.39
衍生金融资产			
应收票据	4	1,377,500.00	
应收账款	5	47,628,179.40	34,159,983.26
应收款项融资			
预付款项	8	6,941,840.01	2,825,152.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9	8,279,019.48	15,111,227.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10	48,558,125.65	39,494,237.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13	4,032,825.00	1,069,288.74
流动资产合计		340,930,004.19	364,925,689.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17	58,464,442.31	59,480,659.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	19	222,754,796.23	233,746,942.05
投资性房地产	20	947,510.57	986,710.61
固定资产	21	56,595,302.19	65,382,429.88

在建工程	22	5,136,082.49	603,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	25	26,128,815.40	2,606,425.04
无形资产	26	67,624,152.87	75,961,634.35
开发支出			
商誉	27		
长期待摊费用	28	49,429,162.47	55,943,426.92
递延所得税资产	29	51,123,945.18	56,749,751.90
其他非流动资产	30	6,784,636.89	4,035,398.20
非流动资产合计	17	544,988,846.60	555,496,378.86
资产总计		885,918,850.79	920,422,067.99
流动负债：			
短期借款	32	-	17,039,902.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	36	54,773,545.99	58,171,138.60
预收款项	37	7,059,972.62	2,167,543.89
合同负债	38	50,813,510.33	55,863,030.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	39	2,048,529.88	896,639.77
应交税费	40	3,458,343.25	9,166,721.56
其他应付款	41	64,231,886.20	39,010,922.25
其中：应付利息			
应付股利		87,402.00	87,402.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	43	19,631,639.41	6,520,025.63
其他流动负债	44	5,445,083.67	3,450,684.34
流动负债合计		207,462,511.35	192,286,608.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	45	32,000,000.00	37,061,205.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	47	10,893,149.87	1,789,676.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬	49	24,580,000.00	27,380,000.00
预计负债	50	1,980,000.00	41,110,000.00
递延收益			

递延所得税负债	29	43,454,201.75	39,950,551.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,907,351.62	147,291,433.50
负债合计		320,369,862.97	339,578,042.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53	321,447,910.00	321,447,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	44,894,324.45	44,894,324.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59	40,789,237.06	39,202,174.73
一般风险准备			
未分配利润	60	201,985,883.33	179,472,193.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		609,117,354.84	585,016,602.22
少数股东权益		-43,568,367.02	-4,172,576.70
所有者权益（或股东权益）合计		565,548,987.82	580,844,025.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		885,918,850.79	920,422,067.99

公司负责人：陈闪

主管会计工作负责人：孙云芳

会计机构负责人：郭雯洁

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：中路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十九	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,043,903.73	53,884,960.08
交易性金融资产		269,952.55	267,712.45
衍生金融资产			
应收票据		950,000.00	
应收账款	1	7,494,926.72	376,620.38
应收款项融资			
预付款项		1,184,789.00	
其他应收款	2	131,020,694.64	122,155,990.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货		337,255.85	582,286.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,911,559.02	622,370.22
流动资产合计		153,213,081.51	177,889,940.09

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	3	413,222,923.40	414,239,141.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		83,847,125.00	89,495,540.00
投资性房地产		947,510.57	986,710.61
固定资产		31,397,214.38	33,968,481.04
在建工程		2,381,909.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,537,811.30	10,015,432.99
无形资产		44,066,529.82	45,484,083.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,803,184.26	6,690,012.10
递延所得税资产		17,031,989.19	16,804,533.38
其他非流动资产		4,035,398.20	4,035,398.20
非流动资产合计		611,271,595.68	621,719,332.90
资产总计		764,484,677.19	799,609,272.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,976,023.06	13,816,646.17
预收款项		1,170,889.78	161,870.94
合同负债		460,604.72	25,321,306.43
应付职工薪酬			
应交税费		469,495.13	443,078.55
其他应付款		66,773,693.64	101,870,295.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,633,038.09	5,896,844.94
其他流动负债		1,059,878.61	3,291,769.84
流动负债合计		104,543,623.03	150,801,811.88
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		7,974,746.82	9,542,371.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬		24,580,000.00	27,380,000.00
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		2,134,452.83	2,503,858.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,689,199.65	39,426,229.91
负债合计		139,232,822.68	190,228,041.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		321,447,910.00	321,447,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,620,634.04	4,620,634.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,789,237.06	39,202,174.73
未分配利润		258,394,073.41	244,110,512.43
所有者权益（或股东权益）合计		625,251,854.51	609,381,231.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		764,484,677.19	799,609,272.99

公司负责人：陈闪

主管会计工作负责人：孙云芳

会计机构负责人：郭雯洁

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		973,316,948.93	927,486,208.39
其中：营业收入	61	973,316,948.93	927,486,208.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		957,910,738.71	924,475,138.08
其中：营业成本	61	818,737,029.26	802,894,568.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	62	3,967,342.94	3,216,531.54
销售费用	63	50,880,027.52	33,987,086.62
管理费用	64	67,695,205.16	59,362,427.92
研发费用	65	17,534,572.69	26,291,286.58
财务费用	66	-903,438.86	-1,276,762.90
其中：利息费用		2,654,583.17	3,079,190.46
利息收入		2,460,022.53	946,118.40
加：其他收益	67	2,069,901.81	-52,180.81

投资收益（损失以“-”号填列）	68	6,682,520.53	44,195,336.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,016,217.60	-552,067.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70	-270,611.74	-114,476,186.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	-674,088.50	-1,230,205.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72	-5,829,360.83	-2,209,061.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	-2,914,562.02	6,184,126.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,470,009.47	-64,577,101.33
加：营业外收入	74	15,852,707.71	304,461.21
减：营业外支出	75	458,173.09	45,170,377.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,864,544.09	-109,443,017.41
减：所得税费用	76	10,059,581.79	-22,589,692.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,804,962.30	-86,853,325.38
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,804,962.30	-86,853,325.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,100,752.62	-76,336,509.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,295,790.32	-10,516,815.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,804,962.30	-86,853,325.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益		24,100,752.62	-76,336,509.75

总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,295,790.32	-10,516,815.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	-0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	-0.24

公司负责人：陈闪

主管会计工作负责人：孙云芳

会计机构负责人：郭雯洁

母公司利润表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4	718,207,412.02	686,489,386.67
减：营业成本	4	661,103,758.96	630,584,160.16
税金及附加		1,688,816.83	1,068,352.54
销售费用		4,045,854.69	0.00
管理费用		27,670,384.04	28,156,205.02
研发费用		2,662,754.21	1,954,200.66
财务费用		-957,014.09	-2,007,089.71
其中：利息费用		512,060.86	571,344.20
利息收入		552,981.79	487,835.13
加：其他收益		113,932.06	-1,792,285.86
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-582,240.46	-30,950,250.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,016,217.60	-552,067.21
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）		-5,148,415.00	-36,592,960.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		210,219.94	34,711.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,580,643.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,586,353.92	-38,986,583.07
加：营业外收入		9,000.00	
减：营业外支出		192,573.87	1,730,556.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,402,780.05	-40,717,139.07
减：所得税费用		532,156.74	-10,447,007.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,870,623.31	-30,270,132.03
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,870,623.31	-30,270,132.03
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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		15,870,623.31	-30,270,132.03
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈閃

主管会计工作负责人：孙云芳

会计机构负责人：郭雯洁

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

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		981,675,903.57	1,087,242,041.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		454,231.56	500,380.72
收到其他与经营活动有关的现金	78 (1)	54,960,323.78	7,489,285.53
经营活动现金流入小计		1,037,090,458.91	1,095,231,708.02
购买商品、接受劳务支付的现金		850,805,734.88	887,803,572.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		74,327,856.83	76,894,721.70
支付的各项税费		27,944,226.25	18,559,000.48
支付其他与经营活动有关的现金	78 (1)	85,474,645.01	63,046,140.28
经营活动现金流出小计		1,038,552,462.97	1,046,303,434.93
经营活动产生的现金流量净额		-1,462,004.06	48,928,273.09
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		48,059,863.30	121,546,224.31
取得投资收益收到的现金		6,570,709.24	9,828,328.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,728,044.49	10,236,275.65
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	78 (2)		2,256,000.00
投资活动现金流入小计		58,358,617.03	143,866,828.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,046,816.14	10,951,526.65
投资支付的现金		4,299,618.21	51,636,057.77
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	78 (2)	-	5,549,250.00
投资活动现金流出小计		24,346,434.35	68,136,834.42
投资活动产生的现金流量净额		34,012,182.68	75,729,994.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	2,450,000.00
取得借款收到的现金		-	17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	78 (3)	7,200,000.00	11,100,000.00
筹资活动现金流入小计		12,100,000.00	30,550,000.00
偿还债务支付的现金		19,039,902.57	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,804,154.38	24,121,691.20
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	78 (3)	16,620,908.47	6,908,726.38
筹资活动现金流出小计		77,464,965.42	50,030,417.58
筹资活动产生的现金流量净额		-65,364,965.42	-19,480,417.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,169,963.52	3,475,068.75
五、现金及现金等价物净增加额		-31,644,823.28	108,652,918.73
加：期初现金及现金等价物余额		198,309,188.65	89,656,269.92
六、期末现金及现金等价物余额		166,664,365.37	198,309,188.65

公司负责人：陈闪

主管会计工作负责人：孙云芳

会计机构负责人：郭雯洁

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		668,035,537.84	684,031,441.40
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		28,014,118.54	4,897,805.45
经营活动现金流入小计		696,049,656.38	688,929,246.85
购买商品、接受劳务支付的现金		617,806,188.04	628,338,129.22
支付给职工及为职工支付的现金		18,514,547.19	17,364,142.29
支付的各项税费		10,343,652.66	10,467,866.95
支付其他与经营活动有关的现金		96,604,071.31	28,273,105.85
经营活动现金流出小计		743,268,459.20	684,443,244.31
经营活动产生的现金流量净额		-47,218,802.82	4,486,002.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,828,933.21	10,275,610.20
取得投资收益收到的现金		202,986.14	2,706.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,038,624.03
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			2,256,000.00
投资活动现金流入小计		9,031,919.35	19,572,941.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,082,655.47	2,460,091.68
投资支付的现金		2,599,618.21	2,723.75
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			5,549,250.00
投资活动现金流出小计		4,682,273.68	8,012,065.43
投资活动产生的现金流量净额		4,349,645.67	11,560,875.78
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,200,000.00	11,100,000.00
筹资活动现金流入小计		7,200,000.00	11,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	21,215,763.43
支付其他与筹资活动有关的现金		9,111,091.50	7,958,883.74
筹资活动现金流出小计		9,111,091.50	29,174,647.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,911,091.50	-18,074,647.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		939,192.30	2,117,768.08
五、现金及现金等价物净增加额		-43,841,056.35	89,999.23
加：期初现金及现金等价物余额		53,884,960.08	53,794,960.85
六、期末现金及现金等价物余额		10,043,903.73	53,884,960.08

公司负责人：陈闪

主管会计工作负责人：孙云芳

会计机构负责人：郭雯洁

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	321,447,910.00	44,894,324.45		39,202,174.73	179,472,193.04	585,016,602.22	-4,172,576.70	580,844,025.52
加: 会计政策变更						0.00		0.00
前期差错更正						0.00		0.00
其他						0.00		0.00
二、本年期初余额	321,447,910.00	44,894,324.45		39,202,174.73	179,472,193.04	585,016,602.22	-4,172,576.70	580,844,025.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				1,587,062.33	22,513,690.29	24,100,752.62	-39,395,790.32	-15,295,037.70
(一)综合收益总额					24,100,752.62	24,100,752.62	-4,295,790.32	19,804,962.30
(二)所有者投入和减少资本						0.00	4,900,000.00	4,900,000.00
1.所有者投入的普通股						0	4,900,000.00	4,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本						0		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额						0		0.00
4.其他						0		0.00
(三)利润分配	0	0	0	1,587,062.33	-1,587,062.33	0	-40,000,000.00	-40,000,000.00
1.提取盈余公积				1,587,062.33	-1,587,062.33	0		0.00
2.提取一般风险准备						0		0.00
3.对所有者(或股东)的分配						0	-40,000,000.00	-40,000,000.00
4.其他						0		0.00
(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)						0		0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)						0		0.00
3.盈余公积弥补亏损						0		0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益						0		0.00
5.其他综合收益结转留存收益						0		0.00
6.其他						0		0.00
(五)专项储备						0		0.00
1.本期提取						0		0.00
2.本期使用						0		0.00
(六)其他						0		0.00
四、本期期末余额	321,447,910.00	44,894,324.45	0.00	40,789,237.06	201,985,883.33	609,117,354.84	-43,568,367.02	565,548,987.82

2023 年年度报告

项目	2022 年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	321,447,910.00	44,894,324.45		39,202,174.73	277,024,466.22	682,568,875.40	3,894,238.93	686,463,114.33
加：会计政策变更						0.00		0.00
前期差错更正						0.00		0.00
其他						0.00		0.00
二、本年期初余额	321,447,910.00	44,894,324.45		39,202,174.73	277,024,466.22	682,568,875.40	3,894,238.93	686,463,114.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-97,552,273.18	-97,552,273.18	-8,066,815.63	-105,619,088.81
（一）综合收益总额					-76,336,509.75	-76,336,509.75	-10,516,815.63	-86,853,325.38
（二）所有者投入和减少资本					0.00	0.00	2,450,000.00	2,450,000.00
1. 所有者投入的普通股						0.00	2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额						0.00		0.00
4. 其他						0.00		0.00
（三）利润分配					-21,215,763.43	-21,215,763.43	0.00	-21,215,763.43
1. 提取盈余公积						0.00		0.00
2. 提取一般风险准备						0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配					-21,215,763.43	-21,215,763.43		-21,215,763.43
4. 其他						0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转					0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）						0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）						0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损						0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益						0.00		0.00
6. 其他						0.00		0.00
（五）专项储备						0.00		0.00
1. 本期提取						0.00		0.00
2. 本期使用						0.00		
（六）其他						0.00		
四、本期期末余额	321,447,910.00	44,894,324.45		39,202,174.73	179,472,193.04	585,016,602.22	-4,172,576.70	580,844,025.52

公司负责人：陈闪

主管会计工作负责人：孙云芳

会计机构负责人：郭雯洁

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	321,447,910.00	4,620,634.04		39,202,174.73	244,110,512.43	609,381,231.20
加: 会计政策变更						0
前期差错更正						0
其他						0
二、本年期初余额	321,447,910.00	4,620,634.04	0	39,202,174.73	244,110,512.43	609,381,231.20
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	0	0	0	1,587,062.33	14,283,560.98	15,870,623.31
(一) 综合收益总额					15,870,623.31	15,870,623.31
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入的普通股						0
2. 其他权益工具持有者投入资本						0
3. 股份支付计入所有者权益的金额						0
4. 其他						0
(三) 利润分配	0	0	0	1,587,062.33	-1,587,062.33	0
1. 提取盈余公积				1,587,062.33	-1,587,062.33	0
2. 对所有者 (或股东) 的分配						0
3. 其他						0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本 (或股本)						0
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						0
3. 盈余公积弥补亏损						0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						0
5. 其他综合收益结转留存收益						0
6. 其他						0
(五) 专项储备						0
1. 本期提取						0
2. 本期使用						0
(六) 其他						0
四、本期期末余额	321,447,910.00	4,620,634.04	0	40,789,237.06	258,394,073.41	625,251,854.51

2023 年年度报告

项目	2022 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	321,447,910.00	4,620,634.04		39,202,174.73	295,596,407.89	660,867,126.66
加：会计政策变更						0.00
前期差错更正						0.00
其他						0.00
二、本年期初余额	321,447,910.00	4,620,634.04		39,202,174.73	295,596,407.89	660,867,126.66
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-51,485,895.46	-51,485,895.46
(一) 综合收益总额					-30,270,132.03	-30,270,132.03
(二) 所有者投入和减少资本					0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股						0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额						0.00
4. 其他						0.00
(三) 利润分配					-21,215,763.43	-21,215,763.43
1. 提取盈余公积						0.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配					-21,215,763.43	-21,215,763.43
3. 其他						0.00
(四) 所有者权益内部结转					0.00	0.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)						0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						0.00
3. 盈余公积弥补亏损						0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						0.00
5. 其他综合收益结转留存收益						0.00
6. 其他						0.00
(五) 专项储备						0.00
1. 本期提取						0.00
2. 本期使用						0.00
(六) 其他						0.00
四、本期期末余额	321,447,910.00	4,620,634.04		39,202,174.73	244,110,512.43	609,381,231.20

公司负责人：陈闪

主管会计工作负责人：孙云芳

会计机构负责人：郭雯洁

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

中路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名永久股份有限公司、上海永久股份有限公司等，前身系上海自行车厂，1993年10月经批准改制为股份有限公司（中外合资股份有限公司）。同年11月15日境内上市外资股（B股）在上海证券交易所挂牌交易，1994年1月28日人民币普通股（A股）在上海证券交易所挂牌交易。企业统一社会信用代码：913100006072865786。

本公司的人民币普通股（A股）在上海证券交易所的股票代码为600818，股票简称“中路股份”；境内上市外资股（B股）在上海证券交易所的股票代码为900915，股票简称“中路B股”。

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数32,144.7910万股，注册资本为32,144.7910万元，注册地址：上海市浦东新区南六公路818号，办公地址：上海市宝山区真大路560号永久1940园区A3栋1号。

本公司主要经营活动为自行车相关业务、对外投资双主业：（1）生产自行车及零部件、助力车（含燃气助力车）、手动轮椅车、电动轮椅车等各类特种车辆和与自行车相关的其他配套产品，销售自产产品；从事公共自行车租赁服务，（2）对上市公司和拟上市公司等进行参股投资，投资咨询，技术咨询等服务。（涉及配额、许可证、专项规定、质检、安检等管理要求的、需按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务）。【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】。

本公司的母公司为上海中路(集团)有限公司，本公司的实际控制人为陈荣。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月16日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

√适用 □不适用

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。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	300 万元以上
重要的在建工程	500 万元以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	300 万元以上
账龄超过一年的重要预收款项	300 万元以上
账龄超过一年的重要合同负债	300 万元以上
账龄超过一年的重要其他应付款项	300 万元以上
收到的重要投资活动有关现金	500 万元以上
支付的重要投资活动有关现金	500 万元以上
重要的合营企业或联营企业	500 万元以上

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、18“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比较数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比较数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东

损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、118“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）□）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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，按照本附注五、18（2）□“权益法核算的长期股权投资”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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生

的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；□该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；□该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

对应收款项（包括应收账款、合同资产、其他应收款、应收票据等）按如下预期信用损失率对照表计提信用损失：

账龄 预期信用损失计提比例

1 年以内 5.00%

1-2 年 10.00%

2-3 年 30.00%

3 年以上 100.00%

应收款融资

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本附注五、10“金融工具”

11. 应收票据

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”

12. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

见本附注五、10“金融工具”

14. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见本附注五、10“金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见本附注五、10“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见本附注五、10“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见本附注五、10“金融工具”

15. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

生产企业存货发出时按计划成本法计价；月份终了，按发出各种存货的计划成本、发出库存商品的定额成本计算应摊销的成本差异。

商品流通企业存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

16. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”中的金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”中的金融资产减值。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”中的金融资产减值。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见附注五、4“重要性标准确定方法和选择依据”

17. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别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）可收回金额。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、17“持有待售的非流动资产或处置组”

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

参见附注五、17“持有待售的非流动资产或处置组”

18. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对

被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

20. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-45	5.00	11.88-2.11
机器设备	年限平均法	3-20	5.00	31.67-4.75
运输设备	年限平均法	5-12	5.00	19.00-7.92
办公及其他设备	年限平均法	5-18	5.00	19.00-5.28

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

21. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

22. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23. 生物资产

适用 不适用

24. 油气资产

适用 不适用

25. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地证上注明年限
软件	3-5	预计受益期

天风技术 15 专有技术年限

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本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：

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

开发阶段为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。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

26. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28. 合同负债

适用 不适用

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

29. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31. 股份支付

适用 不适用

32. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

33. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 商品销售收入

本公司销售商品产生的收入，属于在某一时点履行的履约义务，根据内外销收入的不同，确认的具体方法为：

内销收入：公司根据合同约定将商品发货至约定地点，客户取得商品的控制权后，公司确认销售收入。

外销收入：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、装箱单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据报关单、出口专用发票和提单入账，确认销售收入；

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

参见附注五、33“收入”

34. 合同成本

√适用 □不适用

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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

35. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府

补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

36. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

37. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关

的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

38. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

39. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行解释第 16 号会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响（合并）	递延所得税资产	-306,770.02
执行解释第 16 号会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响（合并）	递延所得税负债	-319,593.08
执行解释第 16 号会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响（合并）	未分配利润	8,058.10
执行解释第 16 号会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响（合并）	少数股东权益	4,764.96
执行解释第 16 号会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响（合并）	所得税费用	-12,823.06
执行解释第 16 号会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响（母公司）	递延所得税资产	-2,734,804.15
执行解释第 16 号会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响（母公司）	递延所得税负债	-2,503,858.25
执行解释第 16 号会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响（母公司）	未分配利润	-230,945.90

执行解释第 16 号会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响（母公司）	所得税费用	230,945.90
--	-------	------------

其他说明

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

40. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、33、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合

同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
中路全球投资有限公司	16.5

2. 税收优惠

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	169,430.70	89,538.76
银行存款	184,058,464.17	192,492,828.84
其他货币资金	4,439,934.16	19,065,719.81
存放财务公司存款		
合计	188,667,829.03	211,648,087.41
其中：存放在境外的款项总额	3,604,572.61	3,544,841.28

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
仲裁冻结款	22,003,463.66	13,338,898.76
合计	22,003,463.66	13,338,898.76

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,444,685.62	60,617,711.39
其中：		
基金	269,952.55	267,712.45

理财产品	32,435,708.45	60,349,998.94
权益工具	2,739,024.62	
合计	35,444,685.62	60,617,711.39

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,377,500.00	
合计	1,377,500.00	

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,450,000.00	100.00	72,500.00	5.00	1,377,500.00					
其中：										
合计	1,450,000.00	/	72,500.00	/	1,377,500.00		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	1,450,000.00	72,500.00	5.00

合计	1,450,000.00	72,500.00	5.00
----	--------------	-----------	------

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票		72,500.00				72,500.00
合计		72,500.00				72,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内合计	47,003,597.46	35,182,421.95
1 年以内（含 1 年）	47,003,597.46	35,182,421.95
1 至 2 年（含 2 年）	3,279,779.78	785,076.03
2 至 3 年（含 3 年）	32,800.03	43,020.00
3 年以上	24,205,093.21	39,700,237.45
合计	74,521,270.48	75,710,755.43

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	74,521,270.48	100.00	26,893,091.08	36.09	47,628,179.40	75,710,755.43	100.00	41,550,772.17	54.88	34,159,983.26
其中：										
合计	74,521,270.48	/	26,893,091.08	/	47,628,179.40	75,710,755.43	/	41,550,772.17	/	34,159,983.26

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,003,597.46	2,350,179.88	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,279,779.78	327,977.98	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	32,800.03	9,840.01	30.00
3 年以上	24,205,093.21	24,205,093.21	100.00
合计	74,521,270.48	26,893,091.08	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	41,550,772.17	1,057,232.76		15,714,913.85	26,893,091.08	26,893,091.08
合计	41,550,772.17	1,057,232.76		15,714,913.85	26,893,091.08	26,893,091.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,714,913.85

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海轱辘信息技术有限公司	应收客户款	15,675,000.00	预计无法收回	内部审批	是
合计	/	15,675,000.00	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SWITCH	8,956,089.52			12.02	8,209,204.20
上海市宝山区交通委员会	6,750,800.00			9.06	446,040.00
廊坊鸿鹄电子商务有限公司	4,413,360.00			5.92	220,668.00
天津舒骑商贸有限公司	4,211,880.00			5.65	210,594.00
比克尤特网络科技河北有限公司	3,686,623.01			4.95	184,331.15
合计	28,018,752.53			37.60	9,270,837.35

其他说明

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

(8). 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,723,943.96	96.86	2,602,635.88	92.13
1至2年	99,379.77	1.43	189,916.64	6.72
2至3年	95,004.74	1.37		
3年以上	23,511.54	0.34	32,600.00	1.15
合计	6,941,840.01	100.00	2,825,152.52	100.00

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
CAKE O EMISSION AB	777,687.98	11.20
天津市轮创科技发展有限公司	594,905.66	8.57
GS Healthcare LL	547,688.00	7.89
天津众科科技发展有限公司	520,000.00	7.49
广州市顺翔动漫科技有限公司	450,000.00	6.48
合计	2,890,281.64	41.63

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,279,019.48	15,111,227.93
合计	8,279,019.48	15,111,227.93

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	2,566,065.12	8,391,621.61
1 年以内小计	2,566,065.12	8,391,621.61
1 至 2 年	6,056,441.82	7,737,800.65
2 至 3 年	557,800.00	250,238.30
3 年以上	625,581.90	737,986.14
合计	9,805,888.84	17,117,646.70

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及代垫款	783,891.17	3,412,465.62
借款	5,549,250.00	5,549,250.00
股权转让款	390,000.00	6,629,315.00
押金及保证金	1,519,682.33	1,125,224.12
备用金	225,669.06	401,391.96
其他	1,337,396.28	
合计	9,805,888.84	17,117,646.70

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2023年1月1日余额		1,268,432.63	737,986.14	2,006,418.77
2023年1月1日余额 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		-367,145.17	-88,499.09	-455,644.26
本期转回				
本期转销				
本期核销			23,905.15	23,905.15
其他变动				
2023年12月31日余 额		901,287.46	625,581.90	1,526,869.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
其他应收款坏账 准备	2,006,418.77	-455,644.26		23,905.15		1,526,869.36
合计	2,006,418.77	-455,644.26		23,905.15		1,526,869.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

(5). 本期实际核销的其他应收款情况适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
绩溪中能建中路高空风能发电有限公司	5,549,250.00	56.59	借款	1至2年	554,925.00
上海万宁文化创意产业发展有限公司	505,782.58	5.16	押金及保证金	1年以内	25,289.13
上海万翥企业管理中心(有限合伙)	390,000.00	3.98	股权转让款	2至3年	117,000.00
上海协升展览有限公司	362,624.53	3.70	往来及代垫款	1年以内	18,131.23
好品革高新材料科技(安徽)有限公司	360,000.00	3.67	往来及代垫款	1年以内	18,000.00
合计	7,167,657.11	73.10	/	/	733,345.36

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,002,520.48	5,226,433.82	12,776,086.66	16,968,448.09	5,253,709.26	11,714,738.83
在产品	1,780,679.93		1,780,679.93	1,245,494.26		1,245,494.26
库存商品	25,285,368.93	8,510,823.80	16,774,545.13	21,945,755.17	8,471,307.36	13,474,447.81
周转材料	13,186.05		13,186.05	21,788.66		21,788.66
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	21,101,457.79	3,896,645.11	17,204,812.68	12,996,282.67		12,996,282.67
委托加工物资	8,815.20		8,815.20	41,485.65		41,485.65
合计	66,192,028.38	17,633,902.73	48,558,125.65	53,219,254.50	13,725,016.62	39,494,237.88

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,253,709.26	6,822.38		34,097.82		5,226,433.82
库存商品	8,471,307.36	137,816.96		98,300.52		8,510,823.80
发出商品		3,896,645.11				3,896,645.11
合计	13,725,016.62	4,041,284.45		132,398.34		17,633,902.73

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证待抵扣进项税	1,884,528.19	446,918.52
预缴企业所得税	2,148,160.31	622,370.22
其他	136.50	
合计	4,032,825.00	1,069,288.74

其他说明

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海浦江缆索经销有限公司	7,353,222.13			-92,598.28						7,260,623.85
沛石健康管理（上海）有限公司	4,038,984.78			-33,941.43						4,005,043.35
绩溪中能建中路高空风能发电有限公司	48,088,453.00			-889,677.89						47,198,775.11

上海满电未来智能科技有限公司										
天津碳源科技有限公司										
小计	59,480,659.91			-					58,464,442.31	
合计	59,480,659.91			-					58,464,442.31	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

注 1、公司对上海满电未来智能科技有限公司的初始投资成本为 400.00 万元，本期末上海满电未来智能科技有限公司净资产为负，公司对上海满电未来智能科技有限公司核算的账面价值为零。

注 2、公司对天津碳源科技有限公司的初始投资成本为 500.00 万元，本期末天津碳源科技有限公司净资产为负，公司对天津碳源科技有限公司核算的账面价值为零。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	222,754,796.23	233,746,942.05
其中：权益工具投资	222,754,796.23	233,746,942.05
合计	222,754,796.23	233,746,942.05

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,466,229.00	1,960,000.00	5,426,229.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,466,229.00	1,960,000.00	5,426,229.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,316,965.90	1,122,552.49	4,439,518.39
2.本期增加金额		39,200.04	39,200.04
(1) 计提或摊销		39,200.04	39,200.04

3.本期减少金额			
4.期末余额	3,316,965.90	1,161,752.53	4,478,718.43
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	149,263.10	798,247.47	947,510.57
2.期初账面价值	149,263.10	837,447.51	986,710.61

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	56,197,072.11	65,382,429.88
固定资产清理	398,230.08	
合计	56,595,302.19	65,382,429.88

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公室及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	95,345,040.13	39,349,599.46	17,003,181.37	16,658,545.01	168,356,365.97
2.本期增加金额	2,957,950.55	942,340.41	666,629.76	1,416,726.05	5,983,646.77
(1) 购置		942,340.41	666,629.76	1,416,726.05	3,025,696.22
(2) 在建工程转入	2,957,950.55				2,957,950.55
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	282,639.17	16,954,427.49	639,181.29	580,105.89	18,456,353.84
(1) 处置或报废	282,639.17	16,954,427.49	639,181.29	580,105.89	18,456,353.84
4.期末余额	98,020,351.51	23,337,512.38	17,030,629.84	17,495,165.17	155,883,658.90
二、累计折旧					
1.期初余额	49,359,073.67	23,156,405.44	11,807,302.45	13,864,297.13	98,187,078.69
2.本期增加金额	2,970,656.29	1,892,655.36	1,140,818.72	721,602.05	6,725,732.42
(1) 计提	2,970,656.29	1,892,655.36	1,140,818.72	721,602.05	6,725,732.42
3.本期减少金额	143,198.20	7,398,536.66	607,222.21	534,608.26	8,683,565.33
(1) 处置或报废	143,198.20	7,398,536.66	607,222.21	534,608.26	8,683,565.33
4.期末余额	52,186,531.76	17,650,524.14	12,340,898.96	14,051,290.92	96,229,245.78
三、减值准备					
1.期初余额	1,844,160.87	2,942,696.53			4,786,857.40
2.本期增加金额		1,788,076.38			1,788,076.38
(1) 计提		1,788,076.38			1,788,076.38
3.本期减少金额	38,627.36	3,078,965.41			3,117,592.77
(1) 处置或报废	38,627.36	3,078,965.41			3,117,592.77
4.期末余额	1,805,533.51	1,651,807.50			3,457,341.01
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,028,286.24	4,035,180.74	4,689,730.88	3,443,874.25	56,197,072.11
2.期初账面价值	44,141,805.59	13,250,497.49	5,195,878.92	2,794,247.88	65,382,429.88

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,235,486.96	5,602,165.06	1,633,321.90		
合计	7,235,486.96	5,602,165.06	1,633,321.90		

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	398,230.08	
合计	398,230.08	

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,136,082.49	603,000.00
合计	5,136,082.49	603,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
车间改建工程				603,000.00		603,000.00
永久园区二期	2,068,396.23		2,068,396.23			
真大路560号三楼展厅	1,209,751.44		1,209,751.44			
绩溪中路高空风能发电技术改进项目	1,172,158.12		1,172,158.12			
永久车间附房建设工程	280,000.00		280,000.00			
永久车间地坪、流水线等改造工程	265,000.00		265,000.00			
永久准入项目改造工程	70,873.79		70,873.79			
23号厂房外地面硬化工程	69,902.91		69,902.91			
合计	5,136,082.49		5,136,082.49	603,000.00		603,000.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,818,184.57	4,818,184.57
2.本期增加金额	29,973,969.55	29,973,969.55
	29,973,969.55	29,973,969.55
3.本期减少金额	3,324,034.67	3,324,034.67
	3,324,034.67	3,324,034.67
4.期末余额	31,468,119.45	31,468,119.45
二、累计折旧		
1.期初余额	2,211,759.53	2,211,759.53
2.本期增加金额	5,610,479.20	5,610,479.20
(1)计提	5,610,479.20	5,610,479.20
3.本期减少金额	2,482,934.68	2,482,934.68
(1)处置	2,482,934.68	2,482,934.68

4.期末余额	5,339,304.05	5,339,304.05
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	26,128,815.40	26,128,815.40
2.期初账面价值	2,606,425.04	2,606,425.04

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	86,130,791.77	4,480,226.00	100,000,000.00	190,611,017.77
2.本期增加金额		108,910.89		108,910.89
(1)购置		108,910.89		108,910.89
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	86,130,791.77	4,589,136.89	100,000,000.00	190,719,928.66
二、累计摊销				
1.期初余额	31,391,262.20	4,369,231.75	78,888,889.47	114,649,383.42
2.本期增加金额	1,708,329.24	71,396.41	6,666,666.72	8,446,392.37
(1)计提	1,708,329.24	71,396.41	6,666,666.72	8,446,392.37
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	33,099,591.44	4,440,628.16	85,555,556.19	123,095,775.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	53,031,200.33	148,508.73	14,444,443.81	67,624,152.87
2.期初账面价值	54,739,529.57	110,994.25	21,111,110.53	75,961,634.35

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海永久进出口有限公司	141,386.00					141,386.00
上海中路保龄设备安装有限公司	51,876.06					51,876.06
合计	193,262.06					193,262.06

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海永久进出口有限公司	141,386.00					141,386.00
上海中路保龄设备安装有限公司	51,876.06					51,876.06
合计	193,262.06					193,262.06

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
真大路 560 号综合楼改建	54,093,810.94	1,574,682.77	9,034,269.36	46,634,224.35
飞行体制作厂房（观达路）温度检测、监控、无线系统工程	475,197.36		196,633.32	278,564.04
芜湖示范电站	872,977.44		748,266.12	124,711.32
装修费	501,441.18	2,664,384.68	774,163.10	2,391,662.76
合计	55,943,426.92	4,239,067.45	10,753,331.90	49,429,162.47

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他非流动金融资产公允价值变动	140,600,738.51	35,150,184.63	152,781,927.49	38,195,481.88
长期应付职工薪酬	28,510,000.00	7,127,500.00	31,880,000.00	7,970,000.00
预计负债	1,980,000.00	495,000.00	41,110,000.00	10,277,500.00
租赁负债	23,518,963.82	5,879,740.95	1,227,080.08	306,770.02
信用减值准备	792,839.92	198,209.98		
可抵扣亏损	9,093,238.48	2,273,309.62		
合计	204,495,780.73	51,123,945.18	226,999,007.57	56,749,751.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
其他非流动金融资产公允价值变动	106,440,332.84	26,610,083.21	117,276,176.30	29,319,044.07
剩余股权由长期股权投资权益法转换为交易性金融资产视同处置产生的利得	41,247,658.69	10,311,914.67	41,247,658.69	10,311,914.67
使用权资产	26,128,815.40	6,532,203.87	1,278,372.29	319,593.08
合计	173,816,806.93	43,454,201.75	159,802,207.28	39,950,551.82

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,343,727.52	56,123,378.98
可抵扣亏损	170,946,983.22	185,014,324.94
合计	213,290,710.74	241,137,703.92

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2023 年		38,026,065.55
2024 年	42,532,446.97	44,509,456.19
2025 年	31,569,203.17	32,218,443.94
2026 年	54,544,239.16	54,544,239.16
2027 年	15,716,120.10	15,716,120.10
2028 年	26,584,973.82	
合计	170,946,983.22	185,014,324.94

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预 付 设 备 购 置	6,026,762.20	4,035,398.20	6,026,762.20	4,035,398.20	6,026,762.20	4,035,398.20

款						
预付款	559,709.55		559,709.55		559,709.55	
待抵扣进项税	198,165.14		198,165.14		198,165.14	
合计	6,784,636.89	4,035,398.20	6,784,636.89	4,035,398.20	6,784,636.89	4,035,398.20

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			期初			
	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,003,463.66	冻结			13,338,898.76	冻结	
固定资产					237,280.49	扣押	
无形资产					2,183,158.32	抵押	
投资性房地产	947,510.57	抵押			661,766.57	抵押	
合计	22,950,974.23	/	/		16,421,104.14	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证且抵押借款		17,039,902.57
合计		17,039,902.57

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付供应商	54,773,545.99	58,171,138.60
合计	54,773,545.99	58,171,138.60

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	7,059,972.62	2,167,543.89
合计	7,059,972.62	2,167,543.89

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同款项	50,813,510.33	55,863,030.36
合计	50,813,510.33	55,863,030.36

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	337,188.27	67,385,953.31	65,674,611.70	2,048,529.88
二、离职后福利-设定提存计划	226,514.00	7,873,537.66	8,100,051.66	
三、辞退福利	332,937.50	194,854.50	527,792.00	
合计	896,639.77	75,454,345.47	74,302,455.36	2,048,529.88

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	190,843.13	57,204,600.03	55,346,913.28	2,048,529.88
二、职工福利费		2,250,160.19	2,250,160.19	
三、社会保险费	73,472.70	4,487,491.10	4,560,963.80	
其中：医疗保险费	73,472.70	4,096,400.89	4,169,873.59	
工伤保险费		277,624.42	277,624.42	
生育保险费		58,474.31	58,474.31	
其他		54,991.49	54,991.49	
四、住房公积金	72,872.44	3,265,570.56	3,338,443.00	
五、工会经费和职工教育经费		96,921.85	96,921.85	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		81,209.58	81,209.58	
合计	337,188.27	67,385,953.31	65,674,611.70	2,048,529.88

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	208,640.20	7,496,458.65	7,705,098.85	
2、失业保险费	17,873.80	377,079.00	394,952.80	
3、企业年金缴费				
合计	226,514.00	7,873,537.66	8,100,051.66	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,021,722.93	4,091,684.46
消费税		
营业税		
企业所得税	640,779.70	4,149,527.69
个人所得税	259,003.56	254,405.03
城市维护建设税	81,683.61	199,413.91
房产税	283,553.41	196,272.23
教育费附加	79,581.36	167,855.20
土地使用税	43,027.44	43,027.44
印花税	48,991.24	64,229.94
其他		305.66
合计	3,458,343.25	9,166,721.56

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	87,402.00	87,402.00
其他应付款	64,144,484.20	38,923,520.25
合计	64,231,886.20	39,010,922.25

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	87,402.00	87,402.00
合计	87,402.00	87,402.00

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付土地款	419,360.00	419,360.00
押金及保证金	31,067,295.94	26,352,941.61
应付暂收款项、预提费用及其他	32,657,828.26	12,151,218.64
合计	64,144,484.20	38,923,520.25

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,061,425.52	
1 年内到期的长期应付职工薪酬	3,930,000.00	4,500,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注七、47）	12,640,213.89	2,020,025.63
合计	19,631,639.41	6,520,025.63

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税	3,995,083.67	3,450,684.34
年末已背书未终止确认的票据	1,450,000.00	
合计	5,445,083.67	3,450,684.34

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	37,061,205.52
合计	32,000,000.00	37,061,205.52

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,533,363.76	1,890,850.05
减：一年内到期的租赁负债 （附注七、43）	12,640,213.89	101,173.89
合计	10,893,149.87	1,789,676.16

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	24,580,000.00	27,380,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	24,580,000.00	27,380,000.00

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	27,380,000.00	37,740,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-874,651.33	-575,037.47
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	-874,651.33	-575,037.47
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-1,925,348.67	-5,284,962.53
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,925,348.67	-5,284,962.53
五、期末余额	24,580,000.00	31,880,000.00

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	41,110,000.00	1,980,000.00	详见附注十六、2
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			

合计	41,110,000.00	1,980,000.00	/
----	---------------	--------------	---

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	321,447,910.00						321,447,910.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,269,720.20			40,269,720.20
其他资本公积	4,624,604.25			4,624,604.25
合计	44,894,324.45			44,894,324.45

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用**58、专项储备**适用 不适用**59、盈余公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,202,174.73	1,587,062.33		40,789,237.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	39,202,174.73	1,587,062.33		40,789,237.06

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	179,472,193.04	277,024,466.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	179,472,193.04	277,024,466.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,100,752.62	-76,336,509.75
减：提取法定盈余公积	1,587,062.33	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		21,215,763.43
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	201,985,883.33	179,472,193.04

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 8,058.10 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	934,668,595.98	804,982,335.31	907,271,760.59	794,207,347.86
其他业务	38,648,352.95	13,754,693.95	20,214,447.80	8,687,220.46
合计	973,316,948.93	818,737,029.26	927,486,208.39	802,894,568.32

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

收入类别	本期金额	上期金额
按业务类型分类：		
销售商品	924,548,650.66	885,476,937.29

收入类别	本期金额	上期金额
房屋租赁	36,330,840.24	23,020,590.33
其他	12,437,458.03	18,988,680.77
合计	973,316,948.93	927,486,208.39
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	930,846,633.21	899,132,373.06
在某一时段内确认	42,470,315.72	28,353,835.33
合计	973,316,948.93	927,486,208.39
按销售地区分类		
内销	964,652,844.59	918,097,868.52
外销	8,664,104.34	9,388,339.87
合计	973,316,948.93	927,486,208.39

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,714,720.26	840,415.34
土地使用税	621,211.44	407,884.40
印花税	202,731.32	290,201.40
城市维护建设税	711,607.00	849,107.76
教育费附加	681,618.76	803,555.62
车船使用税	35,098.80	25,061.36
其他	355.36	305.66
合计	3,967,342.94	3,216,531.54

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,563,532.32	17,495,371.41
三包损失费	3,648,402.20	4,214,666.75
咨询服务费	3,085,323.97	2,468,378.58
中介代理费	1,353,303.89	1,707,613.38
广告宣传费	6,851,801.11	1,595,032.29
会议费	6,532,369.60	1,407,837.95
租赁费及物业费	1,244,353.05	934,863.27
检验费	1,221,638.24	899,238.70
差旅费	2,365,879.84	898,807.50
业务招待费	604,462.17	666,340.95
办公费	751,621.49	428,259.61
折旧费	366,346.53	297,374.76
修理费	318,049.44	88,728.99
劳务费	628,427.41	
其他	1,344,516.26	884,572.48
合计	50,880,027.52	33,987,086.62

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,093,085.27	27,543,247.47
折旧及摊销	9,017,172.49	7,546,351.27
中介咨询服务费	7,224,705.07	7,428,343.39
租赁及物业费	1,997,427.77	3,981,710.08
业务招待费	3,110,083.09	2,334,492.62
修理费	1,074,824.54	1,737,404.19
办公费	1,848,580.28	1,536,348.94
差旅费	1,978,184.99	1,466,704.40
车辆费	1,065,768.19	652,434.25
水电费	1,199,454.59	497,801.85
邮电通讯费	567,186.68	109,941.50
其他	2,518,732.20	4,527,647.96
合计	67,695,205.16	59,362,427.92

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,809,204.52	14,426,209.18
折旧与摊销	8,150,033.19	8,936,967.52
直接材料投入	278,762.05	2,438,378.86
设备调试费	799,842.23	21,292.33
其他	496,730.70	468,438.69

合计	17,534,572.69	26,291,286.58
----	---------------	---------------

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,654,583.17	3,079,190.46
减：利息收入	2,460,022.53	946,118.40
汇兑损益	-1,170,625.47	-3,475,068.75
手续费及其他	72,625.97	65,233.79
合计	-903,438.86	-1,276,762.90

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费收入	47,200.37	23,309.50
进项税加计抵减	123,481.56	187,557.48
政府补助	1,899,219.88	-263,047.79
合计	2,069,901.81	-52,180.81

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持金	1,560,000.00	1,040,000.00	与收益相关
社保就业补贴	70,771.69	52,603.73	与收益相关
其他政府补贴或返还	46,250.00	86,748.48	与收益相关
软件企业即征即退的增值税	222,198.19		与收益相关
《2.5MW 伞形组合高空风能发电装备首台突破》项目撤项专项资金退回		-1,831,700.00	与收益相关
固定资产设备补贴		389,300.00	与资产相关
合计	1,899,219.88	-263,047.79	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,016,217.60	-552,067.21
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	

交易性金融资产在持有期间的投资收益	742,498.75	1,272,024.83
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	171,328.38	212,235.88
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,382,910.00	8,556,304.10
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	402,000.00	34,706,838.87
合计	6,682,520.53	44,195,336.47

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-179,471.97	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-91,139.77	-114,476,186.56
合计	-270,611.74	-114,476,186.56

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-72,500.00	
应收账款坏账损失	-1,057,232.76	1,272,587.76
其他应收款坏账损失	455,644.26	-42,382.27
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-674,088.50	1,230,205.49

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,041,284.45	471,817.47
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-1,788,076.38	1,737,243.88
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,829,360.83	2,209,061.35

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,914,562.02	551,633.57
无形资产处置利得或损失		5,494,935.03
其他资产处置利得或损失		137,557.50
合计	-2,914,562.02	6,184,126.10

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的预计负债	15,695,164.61		15,695,164.61
在用车额度拍卖收入		304,248.00	
其他	157,543.10	213.21	157,543.10
合计	15,852,707.71	304,461.21	15,852,707.71

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	65,336.67		65,336.67
违约赔偿支出	147,314.36	43,363,473.75	147,314.36
罚款及赔偿款滞纳金支出	1,999.81	1,736,903.54	1,999.81

对外捐赠支出	243,500.00	50,000.00	243,500.00
其他	22.25	20,000.00	22.25
合计	458,173.09	45,170,377.29	458,173.09

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	930,125.15	1,718,961.80
递延所得税费用	9,129,456.64	-24,308,653.83
合计	10,059,581.79	-22,589,692.03

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	29,864,544.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,466,136.00
子公司适用不同税率的影响	2,568,849.30
调整以前期间所得税的影响	-867,534.55
非应税收入的影响	-1,632,833.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	462,127.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,456,393.51
本年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	4,546,167.65
所得税减免优惠的影响	-26,936.39
所得税费用	10,059,581.79

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他企业间往来	9,273,563.60	4,678,844.21
利息收入	1,781,588.88	946,118.40

政府补助及其他收入	43,905,171.30	1,864,322.92
合计	54,960,323.78	7,489,285.53

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	61,267,348.71	41,121,349.63
营业外支出	5,987,498.81	4,060,377.29
其他企业间往来	10,416,791.49	2,725,914.60
退回政府补助		1,799,600.00
支付受限货币资金	7,803,006.00	13,338,898.76
合计	85,474,645.01	63,046,140.28

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回企业间借款		2,256,000.00
合计		2,256,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款		5,549,250.00
合计		5,549,250.00

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业间借款	7,200,000.00	11,100,000.00
合计	7,200,000.00	11,100,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

归还企业间借款	7,200,000.00	6,090,000.00
支付租赁负债	9,420,908.47	818,726.38
合计	16,620,908.47	6,908,726.38

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,804,962.30	-86,853,325.38
加：资产减值准备	5,829,360.83	2,209,061.35
信用减值损失	674,088.50	1,230,205.49
固定资产折旧、投资性房地产、使用权资产折旧和摊销	12,375,411.66	7,404,610.66
无形资产摊销	8,446,392.37	8,561,000.05
长期待摊费用摊销	10,753,331.90	9,551,442.90
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）	2,914,562.02	-6,184,126.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	65,336.67	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	270,611.74	114,476,186.56
财务费用（收益以“－”号填列）	1,483,957.70	-395,878.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,682,520.53	-44,195,336.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,625,806.72	-35,066,786.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,503,649.93	10,745,309.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,972,773.88	-13,790,225.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,028,520.58	-11,447,007.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,525,661.41	92,683,142.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,462,004.06	48,928,273.09
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	166,664,365.37	198,309,188.65
减：现金的期初余额	198,309,188.65	89,656,269.92
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	-31,644,823.28	108,652,918.73

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	166,664,365.37	198,309,188.65
其中：库存现金	169,430.70	89,538.76
可随时用于支付的银行存款	162,055,000.51	179,153,930.08
可随时用于支付的其他货币资金	4,439,934.16	19,065,719.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	166,664,365.37	198,309,188.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	22,003,463.66	13,338,898.76

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,421,050.98

其中：美元	1,188,939.30	7.0827	8,420,900.38
日元	3,000.00	0.0502	150.60
应收账款			14,692,326.75
其中：美元	2,074,396.31	7.0827	14,692,326.75

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

企业名称	经营地址	记账本位币
中路全球投资有限公司	香港特别行政区	人民币

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

① 使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25、43、47。

② 计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	850,208.79
短期或低价值资产租赁费用（适用简化处理）	营业成本	1,607,185.30
	销售费用	1,244,353.05
	研发费用	153,410.88
	管理费用	1,826,864.13

③ 与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	9,420,908.47
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	4,831,813.36
合 计		14,252,721.83

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	36,330,840.24	
合计	36,330,840.24	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
资产负债表日后第 1 年	29,214,876.52	
资产负债表日后第 2 年	17,704,750.16	
资产负债表日后第 3 年	1,010,005.00	
资产负债表日后第 4 年	223,104.00	
资产负债表日后第 5 年	55,776.00	
五年后未折现租赁收款额总额	48,208,511.68	

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出	17,534,572.69	26,291,286.58
合计	17,534,572.69	26,291,286.58
其中：费用化研发支出	17,534,572.69	26,291,286.58
资本化研发支出		

其他说明：

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,809,204.52	14,426,209.18
折旧与摊销	8,150,033.19	8,936,967.52
直接材料投入	278,762.05	2,438,378.86

设备调试费	799,842.23	21,292.33
其他	496,730.70	468,438.69
合 计	17,534,572.69	26,291,286.58

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期设立孙公司天津永久智能科技有限公司、上海崑崙物业管理有限公司。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

	营地						
上海中路实业有限公司	上海	125,800,000.00	上海	制造	100.00		同一控制下企业合并取得
上海中路保龄设备安装有限公司	上海	5,000,000.00	上海	施工		100.00	同一控制下企业合并取得
上海永久进出口有限公司	上海	5,090,000.00	上海	贸易	100.00		设立
上海莱迪科斯实业有限公司	上海	3,000,000.00	上海	制造		100.00	设立
上海永久自行车有限公司	上海	12,000,000.00	上海	贸易	100.00		设立
上海中路永久文化传播有限公司	上海	3,000,000.00	上海	广告	100.00		设立
中路优势（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海	41,500,000.00	上海	投资	99.00		设立
上海自行车厂	上海	8,800,000.00	上海	制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
上海指玄信息科技有限公司	上海	10,000,000.00	上海	信息技术	100.00		设立
中路全球投资有限公司	香港	0.89	香港	投资	100.00		设立
广东高空风能技术有限公司	广东省广州市	178,744,700.00	广东省广州市	能源技术	62.84		同一控制下企业合并取得
佛山南海高空风能技术有限公司	广东省佛山市	10,000,000.00	广东省佛山市	能源技术		62.84	同一控制下企业合并取得
芜湖天风新能源科技有限公司	安徽省芜湖市	10,000,000.00	安徽省芜湖市	能源技术		62.84	同一控制下企业合并取得
上海中路旅游发展有限公司	上海	50,000,000.00	上海	酒店管理	100.00		设立
上海杉濡文化发展有限公司	上海	30,000,000.00	上海	服务	51.00		设立
莱迪科斯（安庆）纳米皮有限公司	安徽省安庆	62,500,000.00	安徽省安庆	材料技术		80.00	设立

	市		市				
江苏永久摩托车科技有限公司	江苏省海安市	10,000,000.00	江苏省海安市	制造		51.00	设立
永久新能源科技(天津)有限公司	天津市	10,000,000.00	天津市	制造		51.00	设立
宣城中路天风运维有限公司	安徽省宣城市	1,000,000.00	安徽省宣城市	能源技术		85.14	设立
天津永久智能科技有限公司	天津市	10,000,000.00	天津市	制造		51.00	设立
上海崑熠物业管理有限公司	上海	1,000,000.00	上海	物业管理		100.00	设立
上海中路实业有限公司	上海	125,800,000.00	上海	制造	100.00		同一控制下企业合并取得

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东高空风能技术有限公司	37.16	-5,326,343.88		-40,266,870.24
上海杉濡文化发展有限公司	49.00	767,191.24		5,390,284.66
莱迪科斯(安庆)纳米皮有限公司	20.00	-1,007,091.82	40,000,000.00	-22,795,403.82
江苏永久摩托车科技有限公司	49.00	4,443,058.23		7,009,554.03
中路优势(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1.00	-102,921.94		1,471,685.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东高空风能技术有限公司	50,445,970.23	28,560,168.99	79,006,139.22	143,974,016.27	2,080,583.77	146,054,600.04	23,510,946.37	28,440,466.31	51,951,412.68	139,507,230.66	932,519.00	140,439,749.66
上海杉濡文化发展有限公司	10,730,858.28	66,116,524.10	76,847,382.38	8,505,652.32	2,155,103.46	10,660,755.78	12,297,147.85	57,349,740.06	69,646,887.91	12,000,860.24	48,658,886.65	60,659,746.89
莱迪科斯(安庆)纳米皮有限公司	6,968,089.52		6,968,089.52	945,108.60		945,108.60	85,862,579.50	8,307,381.72	94,169,961.22	2,254,364.05	857,157.16	3,111,521.21
江苏永久摩托车科技有限公司	25,788,894.31	4,979,914.15	30,768,808.46	15,985,540.80	478,055.37	16,463,596.17	33,559,592.84	2,770,589.27	36,330,182.11	31,092,435.59		31,092,435.59
中路优势(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	131,881,199.25	16,287,671.23	148,168,870.48	1,000,280.00		1,000,280.00	119,060,372.52	38,561,006.05	157,621,378.57	160,594.43		160,594.43

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东高空风能技术有限公司	6,035,172.00	-14,333,811.12	-14,333,811.12	-9,434,022.08	7,269,544.80	-20,267,250.01	-20,267,250.01	9,492,992.79
上海杉濡文化发展有限公司	21,066,264.04	1,565,696.41	1,565,696.41	18,575,974.61	16,936,942.20	-3,788,763.00	-3,788,763.00	10,007,244.05
莱迪科斯(安庆)纳米皮有限公司		-5,035,459.09	-5,035,459.09	79,483,841.05		-4,019,759.71	-4,019,759.71	631,219.69
江苏永久摩托车科技有限公司	149,602,612.45	9,067,465.77	9,067,465.77	-5,256,898.31	143,943,629.83	-445,815.58	-445,815.58	15,033,492.80
中路优势(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		-10,292,193.66	-10,292,193.66	-417,149.66		39,066,887.99	39,066,887.99	-128,486.53

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
绩溪中能建中路高空风能发电有限公司	安徽省宣城市绩溪县	安徽省宣城市绩溪县	风力发电	49.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	绩溪中能建中路高空风能发电有限公司			
流动资产	39,328,484.80	42,376,007.87	39,328,484.80	42,376,007.87
非流动资产	65,572,612.18	63,722,740.02	65,572,612.18	63,722,740.02
资产合计	104,901,096.98	106,098,747.89	104,901,096.98	106,098,747.89
流动负债	13,582,986.91	12,964,968.66	13,582,986.91	12,964,968.66
非流动负债				
负债合计	13,582,986.91	12,964,968.66	13,582,986.91	12,964,968.66
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	91,318,110.07	93,133,779.23	91,318,110.07	93,133,779.23
按持股比例计算的净资产份额	44,745,873.93	45,635,551.82	44,745,873.93	45,635,551.82
对联营企业权益投资的账面价值	47,198,775.11	48,088,453.00	47,198,775.11	48,088,453.00
净利润		-1,815,669.16		
综合收益总额		-1,815,669.16		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,265,667.20	11,392,206.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-126,539.71	-552,067.21
--综合收益总额	-126,539.71	-552,067.21

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,899,219.88	-263,047.79
合计	1,899,219.88	-263,047.79

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。上述金融风险

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：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款						
长期借款		1,061,425.52	2,000,000.00	17,000,000.00	15,000,000.00	35,061,425.52
合计		1,061,425.52	2,000,000.00	17,000,000.00	15,000,000.00	35,061,425.52

本公司各项借款以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	上年年末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		17,000,000.00				17,000,000.00
长期借款					37,000,000.00	37,000,000.00
合计		17,000,000.00			37,000,000.00	54,000,000.00

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的

风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 262,500.00 元（2022 年 12 月 31 日：30,791.90 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	8,420,900.38	150.60	8,421,050.98	25,001,255.45	420.51	25,001,675.96
应收账款	14,692,326.75		14,692,326.75	14,584,849.32		14,584,849.32
合计	23,113,227.13	150.60	23,113,377.73	39,586,104.77	420.51	39,586,525.28

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元等升值或贬值 0.5%，则公司将增加或减少税前净利润 115,566.89 元（2022 年 12 月 31 日：197,932.63 元）。管理层认为 0.5%合理反映了下一年度人民币对美元等可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有的主要权益工具投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	35,444,685.62	60,617,711.39
其他非流动金融资产	222,754,796.23	233,746,942.05
合计	258,199,481.85	294,364,653.44

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 0.5%，则本公司将增加或减少税前净利润 1,290,997.41 元（2022 年 12 月 31 日：1,471,823.27 元）。管理层认为 0.5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	35,444,685.62			35,444,685.62
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	35,444,685.62			35,444,685.62
(1) 基金	269,952.55			269,952.55
(2) 理财产品	32,435,708.45			32,435,708.45
(3) 权益工具	2,739,024.62			2,739,024.62
(二) 其他非流动金融资产			222,754,796.23	222,754,796.23

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			222,754,796.23	222,754,796.23
(1) 权益工具投资			222,754,796.23	222,754,796.23
持续以公允价值计量的资产总额	35,444,685.62		222,754,796.23	258,199,481.85

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中路集团	上海	投资	30,000.00	7.83	7.83

本企业最终控制方是陈荣

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见附注七、17、长期股权投资。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海轱辘信息技术有限公司	参股公司
上海永友智行电动自行车有限责任公司（注 1）	母公司股东陈通曾参股的公司
上海蹦果文化传播有限公司	参股公司
北京福瑞通科技有限公司	参股公司
上海辅珞建筑工程有限公司（注 2）	控股子公司的少数股东
无锡市雅泰机械科技有限公司（注 2）	控股子公司的少数股东控制的公司
安庆咖来菲去物联网科技有限公司	实际控制人间接参股的公司
天津福盛达运动器材有限公司（注 2）	控股子公司的少数股东
颜奕鸣	公司监事会主席

其他说明

注 1：母公司股东陈通参股的公司，陈通已于 2018 年 11 月退出；

注 2：对于控股子公司的少数股东及其控制的企业，在合并财务报表附注中披露的关联方交易仅限于该等特定关联方与其可施加重大影响的本集团内组成部分之间的交易和往来余额，不包含与集团内其无法实施重大影响的组成部分之间的交易和往来余额。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
无锡市雅泰机械科技有限公司	采购材料	30,822,336.28			54,981,480.83
天津福盛达运动器材有限公司	采购材料、商品	40,310,084.04			75,404.40
新洪贯科技（天津）有限公司	采购商品	15,316,686.71			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绩溪中路高空风能发电有限公司	提供劳务	658,084.89	1,128,301.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海满电未来智能科技有限公司	房屋及建筑物	80,000.00	258,534.95

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
无锡市泰机械科技有限公司	房屋及建筑物	2,000,000.00	2,000,000.00								
天津福盛达运动器材有限公司	房屋及建筑物	918,698.28	685,674.60								

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
颜奕鸣保证担保、上海自行车厂土地房产抵押担保	17,000,000.00	2022/9/27	2023/9/21	是
上海辅路建筑工程有限公司保证担保、中路股份有限公司土地房产抵押担保	35,000,000.00	2021/5/10	2031/5/9	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海浦江缆索经销有限公司	7,200,000.00	2023/1/3	2023/12/25	已全额归还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
绩溪中能建中路高空风能发电有限公司	5,549,250.00	2023/12/20	2024/12/19	资金在上期拆出，本期续签借款合同

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	319.98 万元	275.31 万元

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海轱辘信息技术有限公司			15,675,000.00	15,675,000.00
应收账款	北京福瑞通科技有限公司	490,000.00	490,000.00	490,000.00	490,000.00
应收账款	上海永友智行电动自行车有限责任公司	2,108,777.50	2,108,777.50	2,108,777.50	2,108,777.50
应收账款	上海满电未来智能科技有限公司	50,863.25	2,543.16	19,516.89	975.84
应收账款	绩溪中能建中路高空风能发电有限公司	971,170.00	52,217.48	273,600.00	13,680.01
其他应收款	绩溪中能建中路高空风能发电有限公司	5,549,250.00	554,925.00	5,549,250.00	277,462.50
其他应收款	上海蹦果文化传播有限公司	254,400.00	250,440.00	379,400.00	379,400.00
预付款项	天津福盛达运动器材有限公司			401,930.55	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津福盛达运动器材有限公司	1,769,642.82	75,404.40
合同负债	沛石健康管理（上海）有限公司		9,804.00
合同负债	毛何楫	14,878,761.06	14,878,761.06
合同负债	上海满电未来智能科技有限公司	113,097.35	
合同负债	安庆咖来菲去物联网科技有限公司	2.83	
其他应付款	无锡市雅泰机械科技有限公司	50,000.00	
其他应付款	沛石健康管理（上海）有限公司	200,000.00	50,000.00
其他应付款	上海满电未来智能科技有限公司	16,800.00	16,800.00
其他应付款	天津福盛达运动器材有限公司	2,153,322.75	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

抵押资产情况

本公司以所拥有的座落在上海市宝山区真大路 560 号 5-10、12 幢的房地产，投资性房地产账面价值 947,510.57 元，向上海农村商业银行嘉定支行抵押担保借款 4,000.00 万元，借款期限为 2021 年 5 月 10 日至 2031 年 5 月 9 日。

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

上期期末公司全资子公司上海永久自行车有限公司（以下简称“永久公司”）涉及特许经营合同纠纷的 87 个未决仲裁案件中，仲裁案件申请人要求永久公司承担连带赔偿责任。截至本财务报表报出日，上述仲裁案件中 79 个已仲裁完毕，另有 8 个尚未有仲裁结果，永久公司计提了预计负债 198.00 万元。2024 年 1 月 1 日至本财务报表报出日，又新增 11 个仲裁案件及 1 个诉讼，永久公司被申请金额共计 533.35 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况单位：元 币种：人民币

适用 不适用

根据本公司 2024 年 4 月 16 日召开的第十一届二次董事会决议通过的 2023 年度利润分配预案，本公司 2023 年度利润分配预案为：本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。本议案尚需提交本公司 2023 年年度股东大会审议。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的母公司上海中路（集团）有限公司（以下简称“中路集团”）直接持有本公司 2,515.83 万股，占公司总股本比例为 7.83%，其中被质押 24,309,400 股，被标记 13,253,600 股，被司法累计冻结及轮候冻结 707,650,149 股。若未来上述被质押或被冻结的股权被申请处置或执行，将可能导致公司未来的实际控制权发生变化。

8、其他

□适用 √不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	7,444,665.55	396,442.51
1 年以内小计	7,444,665.55	396,442.51
1 至 2 年	73,179.57	
2 至 3 年		
3 年以上		15,675,000.00
合计	7,517,845.12	16,071,442.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,517,845.12	100.00	22,918.40	0.30	7,494,926.72	16,071,442.51	100.00	15,694,822.13	97.66	376,620.38
其中：										

组合 1 (账龄组合)	385,188.34	5.12	22,918.40	5.95	362,269.94	16,071,442.51	100.00	15,694,822.13	97.66	376,620.38
组合 2 (内部关联方组合)	7,132,656.78	94.88			7,132,656.78					
合计	7,517,845.12	100.00	22,918.40	0.30	7,494,926.72	16,071,442.51	100.00	15,694,822.13	97.66	376,620.38

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	312,008.77	15,600.44	5.00
1至2年 (含2年)	73,179.57	7,317.96	10.00
合计	385,188.34	22,918.40	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海永久自行车有限公司	7,132,656.78			全资子公司
合计	7,132,656.78			

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	15,694,822.13	3,096.27		15,675,000.00		22,918.40
合计	15,694,822.13	3,096.27		15,675,000.00		22,918.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,675,000.0

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海轱辘信息技术有限公司	应收客户款	15,675,000.00	预计无法收回	内部审批	是
合计	/	15,675,000.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海永久自行车有限公司	7,132,656.78			94.88	
绩溪中能建中路高空风能发电有限公司	273,600.00			3.64	17,338.98
上海依翰网络科技有限公司	111,588.34			1.48	5,579.42
合计	7,517,845.12			100.00	22,918.40

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	131,020,694.64	122,155,990.70
合计	131,020,694.64	122,155,990.70

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内合计	15,976,026.04	12,726,809.41
1 年以内（含 1 年）	15,976,026.04	12,726,809.41
1 至 2 年（含 2 年）	11,592,286.10	29,539,223.20
2 至 3 年（含 3 年）	23,299,908.20	13,849,878.83
3 年以上	80,863,239.56	67,014,160.73
合计	131,731,459.90	123,130,072.17

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及代垫款	125,568,296.59	110,645,868.34
借款	5,549,250.00	5,549,250.00
股权转让款	390,000.00	6,629,315.00
押金及保证金	172,311.00	305,638.83
其他	51,602.31	
合计	131,731,459.90	123,130,072.17

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		974,081.47		974,081.47

2023年1月1日余额在本期				
--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		-263,316.21		-263,316.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		710,765.26		710,765.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	974,081.47	-263,316.21				710,765.26
合计	974,081.47	-263,316.21				710,765.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广东高空风能技术有限公司	113,525,100.00	86.18	往来及代垫款	1年以内、1-3年、2-3年、3年以上	
上海永久进出口有限公司	8,273,850.00	6.28	往来及代垫款	2年以内	

绩溪中能建中路高空风能发电有限公司	5,549,250.00	4.21	借款	1-2 年	554,925.00
上海中路永久一九四零文化传播有限公司	2,785,047.32	2.11	往来及代垫款	1 年以内	
中路全球投资有限公司	434,528.60	0.33	往来及代垫款	3 年以内	
合计	130,567,775.92	99.11	/	/	554,925.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	357,211,382.27		357,211,382.27	357,211,382.27		357,211,382.27
对联营、合营企业投资	56,011,541.13		56,011,541.13	57,027,758.73		57,027,758.73
合计	413,222,923.40		413,222,923.40	414,239,141.00		414,239,141.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海中路实业有限公司	191,909,689.06			191,909,689.06		
上海永久进出口有限公司	4,970,332.19			4,970,332.19		
上海永久自行车有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
上海中路永久文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中路优势（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	38,610,000.00			38,610,000.00		
上海指玄信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海中路旅游发展有限公司	100,000.00			100,000.00		
广东高空风能技术有限公司	81,321,361.02			81,321,361.02		

上海杉濡文化发展有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合计	357,211,382.27			357,211,382.27		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海浦江缆索经销有限公司	7,353,222.13			-92,598.28						7,260,623.85
沛石健康管理（上海）有限公司	4,038,984.78			-33,941.43						4,005,043.35
绩溪中能建中路高空风能发电有限公司	45,635,551.82			-889,677.89						44,745,873.93
上海满电未来智能科技有限公司										
小计	57,027,758.73			-						56,011,541.13
合计	57,027,758.73			1,016,217.60						56,011,541.13

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	703,555,359.85	657,840,706.28	669,627,290.03	622,308,626.04
其他业务	14,652,052.17	3,263,052.68	16,862,096.64	8,275,534.12
合计	718,207,412.02	661,103,758.96	686,489,386.67	630,584,160.16

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,016,217.60	-552,067.21
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,986.14	2,706.98
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	28,990.00	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	402,000.00	-30,400,889.80
合计	-582,240.46	-30,950,250.03

6、其他适用 不适用**二十、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,914,562.02	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,899,219.88	
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	302,716.64	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	189,075.88	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,394,534.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	10,569,741.63	
少数股东权益影响额（税后）	684,307.40	
合计	4,985,550.7	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.04	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长： 陈闪

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 16 日

修订信息

适用 不适用