



江苏三鑫

NEEQ : 832724

江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司

Jiangsu TRI-M Special Metals CO., LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨希尧、主管会计工作负责人曹腾腾及会计机构负责人（会计主管人员）曹腾腾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	112
附件 II	融资情况	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、江苏三鑫	指	江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司
报告期	指	2023 年半年度
和才精密	指	和才精密部件(南京)有限公司, 公司的全资子公司
东莞三坤	指	东莞市三坤五金材料有限公司, 公司的全资子公司
南京三明	指	南京三明精密金属材料有限公司, 公司的控股子公司
南京三剑	指	南京三剑投资实业有限公司
南京三科	指	南京三科精机有限公司, 公司的全资子公司
安徽科鑫	指	安徽科鑫精机有限公司
尚智科技	指	南京尚智科技实业有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
南京鑫合	指	南京鑫合企业管理合伙企业（有限合伙）
南京华夏中鑫	指	南京华夏中鑫企业管理合伙企业（有限合伙）
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司章程》
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
财政部	指	中华人民共和国财政部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
易切削钢	指	在钢中加入一定数量的一种或一种以上的硫、磷、铅、钙、硒、碲等易切削元素, 以改善其切削性的合金钢

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu TRI-M Special Metals CO.,LTD		
	-		
法定代表人	杨希尧	成立时间	2007年1月22日
控股股东	控股股东为杨希尧	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨希尧、章文，一致行动人为杨希尧、章文、杨希美、王福明、南京华夏中鑫企业管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	以易切削、耐高温碳钢、不锈钢、合金钢为主要材料的精密棒、线材生产、服务和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	江苏三鑫	证券代码	832724
挂牌时间	2015年7月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王强	联系地址	南京市浦口区沿江街道浦洲路35号
电话	025-58842045-802	电子邮箱	5699104@qq.com
传真	025-83407646		
公司办公地址	南京市浦口区沿江街道浦洲路35号	邮政编码	210031
公司网址	www.chinasanxin.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132000079654458XE		
注册地址	江苏省南京市浦口区沿江街道浦洲路35号		
注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

一、商业模式

公司主营业务为以易切削碳钢、不锈钢、合金钢为主要材料的精密棒、线材生产、服务和销售。其主要采取合约制造服务的经营模式，以订单需求为导向，构筑适应客户要求的核心产品线，服务终端客户，实现定制化生产。具体来说，公司主要根据客户需求，制定研发计划，为其提供个性化的解决方案，通过对原材料质量及产品生产加工环节的严格把控，采取直接面向客户的销售模式将高品质的产品销售于公司的众多客户。目前公司的终端客户涉及汽车零部件、消费电子、机械设备、OA 部件、智能芯片、钟表零件、光通讯、医疗器械等不同行业和领域。

目前，公司的研发模式、采购模式、生产模式、销售模式及服务模式如下：

1、研发模式

由于公司采取的是合约制造服务的经营模式，因此公司主要根据客户的需求以及市场动态，制定研发计划，构建研发团队，进行新产品的研究和开发。公司产品的研发不仅仅局限于研发人员，采购人员、生产人员及质量控制体系人员均参与其中，这有助于及时将客户需求转化为技术要求并制造出相应的产品。

2、采购模式

公司采取根据销售数据的计划采购模式，即公司根据往年销售数量和当前经济形势等综合因素来保持一定量的库存。

具体采购流程为：首先采购责任人依据前三至六个月各品种规格销售数据，提出当月采购订单初稿，并将初稿发至销售部、生产部、品管部进行相应的修改，进而将修改后的订单反馈到采购部，经修订后的采购订单由总经理再公开征询意见，采购经理将按照经确认后的采购订单进行采购。

由于公司需要进口的原材料多有不可替代性并且周期长，不确定因素较多（如国外钢厂检修，遇台风延迟发货等），因此公司对进口原材料保持三至四个月库存，国产原材料保持一个半月至两个半月库存。

3、生产模式

公司实行“以销定产”的订单生产模式。客户通过销售部下单，然后销售部通知生产部，由生产部组织和安排车间订单的生产。公司生产部门分为拉拔车间、热处理车间、研磨车间等，每个车间主要负责相应的生产工艺。公司对于产品加工的各个生产环节具有严格的质量把控体系和严格的品质管控措施，以保证公司产品的高品质高精度。

4、销售模式

公司主要采取直接面向客户的销售模式。在国内，公司主要通过子公司东莞三坤拓宽珠三角市场，通过公司销售部拓宽长三角和环渤海地区的市场；在国外，公司主要通过精密金属零部件行业集中的日本设立子公司，并逐渐加强与东南亚的新加坡、马来西亚、泰国本地的优秀经销商集团的有限排他性合作，以争取到更多国外市场份额，同时公司部分产品通过公司销售部直接实现海外销售。

公司凭借产品品质优势和较高的性价比，在行业内树立了优质的品牌形象。公司根据不同行业的业务特点维护原有客户并发展新客户。具体来说，在开发新客户方面，公司积极参加国内外各类精密金属零件相关的各行业专业展览会，向专业人士展示公司形象，宣传产品信息，结识潜在客户；同时通过为老客户提供优质产品和服务，促进老客户带动新客户；此外公司积极主动开拓市场，通过各种方法取得潜在客户有关资料，采取上门拜访，电话传真，电子邮件，快递资料等方式主动联系接触潜在客户，并向潜在客户展示公司可提供的产品和服务。目前公司积累了大量的多年合作的长期客户，

并通过签订框架协议的方式确定长期的合作关系，有利于保证公司经营的稳定性。

5、服务模式

公司自设立以来十分重视下游客户的服务体验，培养员工的服务意识，并一直致力于成为行业内的最佳服务商。公司在保质保量按时完成客户订单的基础上，及时与客户就后续加工过程中遇到的问题进行沟通，并根据自身经验总结合理性的改进意见。公司在细微环节上对服务意识，服务态度和内容的严格要求，获得了客户认可，这也为公司稳定客户基础提供了保障。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

二、经营计划

报告期内，面对严峻复杂的经济形势、社会环境、残酷的市场竞争，公司管理层围绕既定的经营目标，稳步有序的组织研发、生产、销售等工作，加强团队建设，合理配置资源，积极开拓市场，克服了诸多不利因素，全面完成了生产、经营等方面的既定目标，提升了经营管理水平，公司保持了较强的竞争力和竞争优势，公司保持了良好的发展。

2023年上半年公司实现销售收入 82,224,682.13 元，同比降低 32.34%；利润总额 3,915,869.80 元，同比降低 86.74%；归属于母公司股东的净利润为 4,075,660.88 元，同比降低 84.08%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 592,234,874.43 元，所有者权益为 336,064,358.04 元。

报告期内，公司业务、产品或服务均未发生重大变化。

（二） 行业情况

根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017）和中国证监会《上市公司行业分类》，公司从事的主营业务属于 C33 金属制品业。精密金属棒线制造服务业属于精密制造业，是属于市场化程度较高的行业，生产的绝大部分产品为非标产品。政府部门和行业协会仅对本行业实行行业宏观管理，企业的业务管理和生产经营完全按照市场化方式运作，主要参照 ISO 系列质量控制体系以及企业针对自身实际和客户要求指定的产品标准。

精密金属棒线材制品行业是随着欧美日等国家工业化规模日益扩大而产生的产业链分工而形成的重要基础行业，发展至今有四十余年时间。自 21 世纪以来，在全球经济一体化和国际产业转移加快，世界制造企业走向中国的背景下，我国通过不断引进国外先进技术和自主创新，逐渐发展成为制造业大国，尤其家电、办公用品、汽车摩托车、通讯、电子、医疗、机床、机械等行业对高端精密金属零部件需求急速增长，这种增长促使了上游精密金属制造和零部件加工等行业的迅速发展，出现了一些以优质原材料研发为特点，以品质管控和精密制造为核心竞争力，脱颖而出的国内优秀企业，以替代国外同类型跨国企业，行业开始呈现出打破原有跨国企业对精密金属棒线制品的产业链垄断的趋势。

由于精密金属零件用途非常广泛，随着社会经济的不断发展和人们对物质生活要求的提高，各行业对金属制品的需求将不断增加。精密零件加工服务业将朝着超精密、更复杂、更耐用、多功能化等方面发展，对精密金属线棒制品需要将有更多对应特殊需求。下游精密零件行业主要应用于手表仪表、汽车零部件、手机平板电脑、医疗手术器械、制冷控制、智能自动化设备及新能源汽车、航空航天等

具有活力的未来行业，鉴于国家对 5G 通讯、高端医疗医疗、新能源汽车、光伏储能、半导体制造等新兴行业的政策支持，中国精密制造行业将进一步发展，将具有巨大的市场空间和良好的发展前景。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司 2010 年 9 月 17 日通过高新技术企业认定，有效期三年；2013 年 9 月 25 日、2016 年 11 月 30 日、2019 年 12 月 5 日通过复审，有效期均为三年；2022 年 12 月 12 日再次通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书（证书编号 GR202232014339），有效期三年。</p> <p>根据南京市工业和信息化局发布的《关于江苏省 2022 年度专精特新中小企业和 2019 年度专精特新企业复核通过企业名单的公示（第一批）》公告，江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司（以下简称“公司”）入选江苏省 2022 年度专精特新中小企业公示名单，公司被认定为江苏省 2022 年专精特新企业，有效期为 2022 年至 2025 年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,224,682.13	121,528,000.44	-32.34%
毛利率%	28.03%	34.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,075,660.88	25,603,353.00	-84.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,977,697.18	24,171,370.91	-83.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.23%	8.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.20%	8.44%	-
基本每股收益	0.0683	0.4565	-85.04%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	592,234,874.43	626,566,641.47	-5.48%
负债总计	256,170,516.39	290,335,983.70	-11.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	332,256,570.33	332,226,636.17	0.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.54	5.54	0.00%
资产负债率%（母公司）	47.23%	49.89%	-
资产负债率%（合并）	43.25%	46.34%	-
流动比率	0.93	1.07	-
利息保障倍数	3.60	14.81	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,585,325.51	21,844,003.11	-125.57%
应收账款周转率	0.26	2.69	-
存货周转率	0.65	0.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.48%	15.28%	-
营业收入增长率%	-32.34%	11.36%	-
净利润增长率%	-84.92%	84.72%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,879,306.11	7.07%	94,104,597.73	15.02%	-55.50%
应收票据	6,434,438.31	1.09%	3,980,971.96	0.64%	61.63%
应收账款	32,715,491.38	5.52%	44,396,206.17	7.09%	-26.31%
预付款项	8,102,384.21	1.37%	6,502,916.37	1.04%	24.60%
其他应收款	8,257,461.99	1.39%	9,302,100.27	1.48%	-11.23%
存货	100,192,208.71	16.92%	82,144,025.87	13.11%	21.97%
其他流动资产	1,755,258.80	0.30%	34,856.62	0.01%	4,935.65%
投资性房地产	4,590,940.89	0.78%	4,952,544.89	0.79%	-7.30%
固定资产	23,431,032.43	3.96%	23,360,045.33	3.73%	0.30%
在建工程	284,761,811.87	48.08%	272,609,563.56	43.51%	4.46%
无形资产	59,211,065.33	10.00%	59,936,823.20	9.57%	-1.21%
短期借款	81,872,138.89	13.82%	55,066,159.72	8.79%	48.68%
合同负债	2,873,374.52	0.49%	2,291,195.33	0.37%	25.41%
其他应付款	121,396,970.16	20.50%	150,359,663.57	24.00%	-19.26%

其他流动负债	7,244,124.85	1.22%	5,643,058.96	0.90%	28.37%
长期借款	0.00	0.00%	20,400,000.00	3.26%	-100.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末，货币资金较上年期末减少5,222.53万元，降低55.50%，其主要系（1）报告期内偿还长期借款余额2,580.00万元，（2）报告期内支付鑫智汇工程款项2,628.96万元所致。
- 2、应收票据：报告期末，应收票据较上年期末增加245.35万元，增加61.63%，其中报告期内，我司已经背书支付货款但票据未到期的银行承兑汇票226.17万元。
- 3、应收账款：报告期末，应收账款较上年期末减少1,168.07万元，降低26.31%，主要系（1）报告期内，我司营业收入较上年同期降低；（2）我司销售货款及时收回
- 4、预付账款：报告期末，预付账款较上年期末增加159.95万元，增加24.60%，其中报告期内我司预付SEAH CHANGWON INTEGRATED SPECIAL STEEL CORPORATION不锈钢原材料订货款167.84万元。
- 5、其他应收款：报告期末，其他应收款较上年期末减少104.46万元，降低11.23%，其中报告期内收到南京轻搜信息科技有限公司（单位往来款）163.00万元。
- 6、存货：报告期末，存货较上年期末增加1,804.82万元，增加21.97%，其中原材料较上年期末增加1,473.56万元，系我司报告期内根据客户订单需要增加对应原材料采购及备货所致。
- 7、其他流动资产：报告期末，其他流动资产较上年期末增加172.04万元，增加4,935.65%，均为报告期内待抵扣的进项税金。
- 8、短期借款：报告期末，短期借款较上年期末增加2,680.60万元，增加48.68%，主要系报告期内补充日常经营流动资金需求增加银行借款所致。
- 9、合同负债：报告期末，合同负债较上年期末增加58.22万元，增加25.41%，均为报告期内收到的客户根据协议预付的货款。
- 10、其他应付款：报告期末，其他应付款较上年期末减少2,896.27万元，降低19.26%，其中报告期内支付鑫智汇工程款项2,628.96万元。
- 11、其他流动负债：报告期末，其他流动负债较上年期末增加160.11万元，增加28.37%，其中报告期末已背书未终止确认的应收票据157.05万元。
- 12、长期借款：报告期末，长期借款较上年期末减少2040.00万元，系报告期内，我司已全部归还在建工程项目借款所致。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	82,224,682.13	-	121,528,000.44	-	-32.34%
营业成本	59,177,964.11	71.97%	79,764,049.76	65.63%	-25.81%
毛利率	28.03%	-	34.37%	-	-
销售费用	1,139,997.66	1.39%	1,172,618.69	0.96%	-2.78%
管理费用	6,359,675.33	7.73%	6,816,755.31	5.61%	-6.71%
研发费用	8,567,311.24	10.42%	3,336,109.12	2.75%	156.81%
财务费用	1,159,898.75	1.41%	3,411,105.12	2.81%	-66.00%
信用减值损失	-1,436,623.80	-1.75%	1,989,770.63	1.64%	-172.20%

其他收益	52,791.17	0.06%	457,274.32	0.38%	-88.46%
投资收益	121,600.00	0.15%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	7,496.91	0.01%	1,168,907.36	0.96%	-99.36%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期末，营业收入较上年同期减少3,930.33万元，降低32.34%，其中国内销售收入减少3,745.74万元，外销减少226.81万元。
- 2、营业成本：报告期末，营业成本较上年同期减少 2,058.61 万元，其中国内销售营业成本减少 1,899.76 万元，外销成本减少 166.52 万元。
- 3、管理费用：报告期末，管理费用较上年同期减少 45.71 万元，降低 6.71%，其中主要系归属于管理费用的折旧费用较上年同期降低 104.74 万元所致。
- 4、研发费用：报告期末，研发费用较上年同期增加 523.12 万元，增加 156.81%，根据公司发展前景需要，我司加大研发项目投入所致。
- 5、财务费用：报告期末，财务费用较上年同期减少 225.12 万元，降低 66.00%，其中汇兑净损失较上年同期减少 195.51 万元。
- 6、其他收益：报告期末，其他收益较上年同期减少 40.45 万元，降低 88.46%，主要系报告期内收到的政府等补助减少所致。
- 7、投资收益：报告期末，投资收益较上年同期增加 12.16 万元，系报告期内收到我司投资参股公司南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司收益 12.16 万元。
- 8、资产处置收益：报告期末，资产处置收益较上年同期减少116.14万元，降低99.36%，主要系上期报告期内将我司出售钢板桩等资产损益所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	81,113,020.98	120,838,513.11	-32.87%
其他业务收入	1,111,661.15	689,487.33	61.23%
主营业务成本	58,815,849.28	79,478,715.69	-26.00%
其他业务成本	362,114.83	285,334.07	26.91%

按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	74,089,526.81	52,361,707.93	29.33%	-33.58%	-26.62%	-6.70%
出口	7,023,494.17	6,454,141.35	8.11%	-24.41%	-20.51%	-4.51%

收入构成变动的的原因:

报告期末，受市场形势影响，我司内销较上年同期减少 3,745.74 万元，降低 33.58%，出口销售减少

226.81 万元，减少 24.41%。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,585,325.51	21,844,003.11	-125.57%
投资活动产生的现金流量净额	-41,012,190.45	-19,792,021.58	107.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,417,870.69	19,990,487.67	-132.10%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,742.93 万元，降低 125.57%，其中报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1,748.88 万元，且报告期内应业务需要，我司收到保证金及银行保证金较上年同期减少 438.80 万元，支付的海关保证金及银行保证金较上年同期增加 183.78 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期末，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,122.02 万元，其中支付其他与投资活动有关的现金较上年同期增加 1,777.71 万元，收到的其他与投资活动有关的现金较上年同期减少 453.20 万元综合所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,640.83 万元，其中偿还我司短期借款较上年同期增加 2,520.00 万元。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京三明精密金属材料有限公司	控股子公司	生产特殊钢高精度异型材料制品、其他金属材料制造及机电产	9,000 万元	42,000,255.86	11,776,300.79	1,936,161.54	- 596,636.95

		品； 销售 自产 产品。					
东莞市三坤五金材料有限公司	控股子公司	铜材、 钢材、 铝材、 铁材、 焊丝、 焊条； 加工： 五金 配件、 模具	30 万元	3,431,339.33	595,333.57	3,817,993.78	59,146.08
和才精密部件（南京）有限公司	控股子公司	新型 电子 元器 件开 发生 产； 新型 仪表 元器 件和 材料 生 产； 销售 自产 产品	1,235.190221 万元	36,455,859.74	18,284,900.21	13,068,957.80	451,451.28
SANXIN METAL JAPAN COMPANY LTD.,	控股子公司	销售 产品	1,000 万元	3,116,637.95	683,601.83	4,491,643.49	27,573.65

富贵香港控股有限公司	控股子公司	投资业务	1,500 万元	25,659,746.10	1,782,418.89	0.00	-247,219.51
南京三科精机有限公司	控股子公司	新型电子元器件开发生产；新型仪表元器件和材料生产；销售自产产品	1,250 万元	39,947,691.55	16,457,331.58	12,811,200.86	-169,831.17
南京三诚精密金属材料科技有限公司	控股子公司	金属材料研发、生产、销售	10000 万元	53,413.43	-46,586.57	0.00	-45,337.46
安徽科鑫精机有限公司	控股子公司	金属制品研发、生产、销售	800 万元	32,512.59	-178,713.12	0.00	-70,782.27

注：南京三明精密金属材料有限公司、SANXIN METAL JAPAN COMPANY LTD.,注册资本为日元； 富贵香港控股有限公司注册资本为港币。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	有助于公司拓展业务范围	权益投资

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料供应的风险	钢厂生产的易切削热轧棒、高速线材是本公司主要产品精密冷抽线材和精密研磨棒材的主要原材料。目前我国部分型号钢材已实现国产化,但公司采购的大部分具有不可替代性的高品质材料仍依赖日本、德国、韩国进口。虽然长期以来,公司与原材料供应商保持长期稳定关系,而且公司采取稳健的库存管理,保证原材料的供应,但是,如果出现不可抗力的因素,导致国际钢材贸易环境发生巨变,那么将对公司原材料供应带来巨大冲击,进而影响公司的生产经营。
原材料价格波动的风险	公司产品会在充分考虑市场价格的基础上进行定价,因此原材料价格的波动很大程度上能够通过调整产品定价转移到下游客户。根据不同产品系列,公司产品的生产周期不尽相同,总体上从 7 天到 45 天不等。但由于公司部分原材料需要向国外采购,采购周期通常较长。为保证下游客户的订单需求及时得到满足,公司对于常用原材料设置安全库存,进行提前备货。截止 2023 年 6 月 30 日,公司库存原材料金额达到 60,217,004.93 元,占营业收入的比例为 73.23%。如果公司库存原材料的市场价格发生急剧下降,没有订单覆盖的原材料可能会发生大幅贬值,进而对公司的经营业绩产生不利影响。
公司治理的风险	截至报告期末,公司实际控制人杨希尧、章文夫妇合计直接持有公司 39.3122%的股份。由于公司股权比较分散,若公司实际控制人利用其表决权以及对董事会的影响力对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会影响公司的治理结构,对公司经营以及其他股东利益造成不利影响。
产品更新加快的风险	目前公司采用的是合约制造服务的经营模式,主要是以订单需求为导向,构筑适应客户要求的核心产品线,服务终端客户,实现定制化生产。一定程度上,终端客户的需求引导了整个行业的发展方向。由于公司的产品主要应用于节能汽车、消费电子、机械设备、医疗器械、OA 部件、仪表仪器等行业。而上述行业的更新换代速度较快,新产品层出不穷,因此这就对公司的市场

	<p>反应速度和新产品的研发能力提出了更高的要求。一旦公司的研发能力未能紧跟日新月异的产品需求,这将对公司的长远发展和市场占有率产生影响。</p>
<p>专业人才相对不足的风险</p>	<p>本公司业务经营的开拓和发展在很大程度上依赖于技术人员的研发能力,管理人员的行业经验,以及销售人员的市场开拓能力。随着公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以及公司规模不断扩大,为保证产品研发,生产管控,产品生产和客户服务的高效率和高品质,公司对技术人员、管理人员和销售人员的需求量会增加,对个人素质要求也有所提高,尤其是公司现阶段计划的针对光通讯、医疗器械、智能自动化等领域的研发,更需要具有该领域的专业人才。公司的专业人才的情况将会对公司的持续经营产生影响。</p>
<p>汇率风险</p>	<p>2023年半年度公司出口收入 7,023,494.17 元,占营业收入比例为 8.54%,且公司大部分高品质原材料的采购均依赖于国外市场。因此,汇率变化对公司利润造成一定影响,随着国际市场的进一步开拓,国际形势的多变,汇率变化对公司的经营效益将会产生更深远的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		55,116,844.20	55,116,844.20	16.40%

上海地固岩土工程有限公司为我司新型合金材料研发展示基地项目基坑支护工程施工方，其与我司施工合同为固定总价合同，合同金额为2,502.00万元人民币，合同工期为85天。2020年11月，公司因合同解除及工程款结算事项争议被上海地固起诉至南京市中级人民法院，合计起诉标的为55,116,844.20元。

2023年4月4日，公司收到南京市中级人民法院出具的民事判决书（2020）苏01民初3323号，详情参见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-028）。公司对一审判决提出了上诉，2023年5月22日，公司收到江苏省高级人民法院立案受理通知，公司与上海地固岩土工程有限公司建设工程施工合同纠纷一案，江苏省高级人民法院已于

2023年05月22日立案受理，案号为(2023)苏民终816号，详情参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-089）。

截至报告期末，该诉讼未有其他进展。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海地固岩土工程有限公司	江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司	合同纠纷	否	55,116,844.20	是	公司对一审判决提出上诉，并已被受理	2023年5月24日
总计	-	-	-	55,116,844.20	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上海地固岩土工程有限公司为我司新型合金材料研发展示基地项目基坑支护工程施工方，其与我司施工合同为固定总价合同，合同金额为2,502.00万元人民币，合同工期为85天。2020年11月，公司因合同解除及工程款结算事项争议被上海地固起诉至南京市中级人民法院，合计起诉标的为55,116,844.20元。

2023年4月4日，公司收到南京市中级人民法院出具的民事判决书（2020）苏01民初3323号，详情参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-028）。公司对一审判决提出了上诉，2023年5月22日，公司收到江苏省高级人民法院立案受理通知，公司与上海地固岩土工程有限公司建设工程施工合同纠纷一案，江苏省高级人民法院已于2023年05月22日立案受理，案号为(2023)苏民终816号，详情参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-089）。截至报告期末，该诉讼未有其他进展。

截至报告期末，该诉讼未对公司正常生产经营造成重大不利影响。

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	南京三明	5,000,000	5,000,000	0	2023年6月6日	2024年2月5日	连带	否	已事前及时履行
2	南京三科	5,000,000	5,000,000	0	2023年6月19日	2024年6月14日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	10,000,000	10,000,000	0	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保合同正在履行中，无迹象表明公司可能承担连带清偿责任，对公司正常经营不会产生影响。
--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,500,000.00	123,353.26
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	556,477.77
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	1,200,000.00	8,095.24
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	400,000,000.00	77,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

注：2023年4月18日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过《关于预计2023年日常性关联交易的议案》、《关于2023年度向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》，2023年5月9日，公司2022年年度股东大会审议通过了该二项议案。2023年4月18日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《关于预计2023年日常性关联交易的公告》（公告编号2023-038）、《江苏三鑫关联交易公告》（公告编号2023-042）。报告期内，公司向江苏华宝农业科技股份有限公司采购农产品123,353.26元，为南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司提供代理服务发生金额556,477.77元，收取南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司房屋租赁费8,095.24元。公司控股股东、实际控制人杨希尧、章文为公司及子公司向银行申请综合授信额度提供担保7,700万元，公司为子公司提供担保合计金额1,000万元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司发生的日常性关联交易，是公司开展业务的正常所需，是合理的、必要的。关联交易不存在损害公司及公司其他股东利益的情形，公司独立性不会因关联交易受到影响。

报告期内发生的关联交易符合公司业务发展的需要，有利于公司持续稳定经营，不会对公司财务状况和经营成果产生不利的影响。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年5月14日，公司2022年第四次临时股东大会审议通过关于定向发行及员工持股计划相关议案，公司向员工持股计划——南京鑫合企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行180万股，发行价格为5.00元/股。发行完成后，该员工持股平台持有公司180万股，公司注册资本变更为6,000万元。截至2022年6月7日，公司员工持股计划将认购资金全部以现金缴纳到账。2022年7月25日，新增股份开始在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2022年8月4日，完成工商变更登记及换发了新的营业执照。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月17日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人及控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中

董监高	2015年7月17日		挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月17日		挂牌	关联交易承诺	公司控股股东及实际控制人出具了《关于规范关联交易的声明》	正在履行中
董监高	2015年7月17日		挂牌	关联交易承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月15日		发行	限售承诺	2023年5月16日起至完成股票发行上市之日，或至股票发行事项终止之日止。	正在履行中
董监高	2023年5月15日		发行	限售承诺	2023年5月16日起至完成股票发行上市之日，或至股票发行事项终止之日止。	正在履行中
实际控制人或控股股东亲属及控制主体	2023年5月15日		发行	限售承诺	2023年5月16日起至完成股票发行上市之日，或至股票发行事项终止之日止。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	机器设备	冻结	5,236,010.11	0.88%	因工程纠纷事项而限制转移

固定资产	房屋	抵押	12,788,676.19	2.16%	短期借款抵押
总计	-	-	18,024,686.30	3.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将自有的房屋建筑物抵押给银行，向其申请流动资金贷款是正常的日常生产经营及发展需要，对公司持续稳定发展不产生影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,295,625	57.16%	-8,649,475	25,646,150	42.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,716,825	2.86%	-1,716,825	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,466,400	2.44%	-1,466,400	0	0.00%	
	核心员工	1,041,725	1.74%	-606,725	435,000	0.73%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,704,375	42.84%	8,649,475	34,353,850	57.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,330,475	28.88%	6,256,825	23,587,300	39.31%	
	董事、监事、高管	5,573,900	9.29%	820,150	6,394,050	10.66%	
	核心员工	16,400,475	27.33%	3,646,825	20,047,300	33.41%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							129

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨希尧	16,307,200	3,040,100	19,347,300	32.2455%	19,347,300	0	0	0
2	章文	2,740,100	1,499,900	4,240,000	7.0667%	4,240,000	0	0	0
3	杨睿	3,345,300	0	3,345,300	5.5755%	3,345,300	0	0	0
4	南京鑫合	1,800,000	0	1,800,000	3.0000%	1,800,000	0	0	0
5	张明和	1,540,000	0	1,540,000	2.5667%	0	1,540,000	0	0
6	董艳红	1,540,000	0	1,540,000	2.5667%	0	1,540,000	0	0
7	韩东剑	1,500,000	0	1,500,000	2.5000%	0	1,500,000	0	0
8	郭衍苓	1,250,000	0	1,250,000	2.0833%	0	1,250,000	0	0
9	孙宏芳	915,000	296,250	1,211,250	2.0188%	0	1,211,250	0	0

10	汪蓉	1,200,000	0	1,200,000	2.0000%	0	1,200,000	0	0
合计		32,137,600	-	36,973,850	61.6231%	28,732,600	8,241,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨希尧与章文系夫妻关系，二人为公司的实际控制人。杨希尧与杨睿为叔侄关系，南京鑫合为杨睿担任执行事务合伙人的合伙企业。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨希尧	董事长	男	1955年6月	2021年6月2日	2024年6月2日
章文	董事、副总经理	女	1968年3月	2021年6月2日	2024年6月2日
杨睿	董事、总经理	男	1986年6月	2021年6月2日	2024年6月2日
周建国	董事、副总经理	男	1980年7月	2021年6月2日	2024年6月2日
钱红雨	董事	女	1968年5月	2021年6月2日	2024年6月2日
单伟峰	董事	男	1969年8月	2021年6月2日	2024年6月2日
于成永	独立董事	男	1971年8月	2023年3月9日	2024年6月2日
杨春福	独立董事	男	1967年12月	2023年3月9日	2024年6月2日
王志强	独立董事	男	1972年12月	2023年3月9日	2024年6月2日
吕美平	监事会主席	男	1964年9月	2021年6月2日	2024年6月2日
朱梅	监事	女	1982年7月	2021年6月2日	2024年6月2日
李艳君	监事	女	1985年6月	2023年4月14日	2024年6月2日
王强	董事会秘书	男	1982年8月	2021年6月30日	2024年6月30日
曹腾腾	财务总监	女	1987年4月	2021年6月30日	2024年6月30日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杨希尧与章文为夫妻关系，杨希尧与杨睿为叔侄关系，杨希尧与股东杨希美为兄妹关系，股东王福明为杨希尧弟弟配偶，杨睿与股东王福明为母子关系，杨睿与股东杨杰为兄弟关系，杨希尧担任南京华夏中鑫的执行事务合伙人，杨睿担任南京鑫合的执行事务合伙人。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨希尧	16,307,200	3,040,100	19,347,300	32.2455%	0	0
章文	2,740,100	1,499,900	4,240,000	7.0667%	0	0
杨睿	3,345,300	0	3,345,300	5.5755%	0	0
周建国	700,000	0	700,000	1.1667%	0	0
钱红雨	485,000	0	485,000	0.8083%	0	0
单伟峰	1,185,000	-296,250	888,750	1.4813%	0	0
于成永	0	0	0	0.0000%	0	0
杨春福	0	0	0	0.0000%	0	0
王志强	0	0	0	0.0000%	0	0

吕美平	435,000	0	435,000	0.7250%	0	0
朱梅	100,000	0	100,000	0.1667%	0	0
李艳君	0	0	0	0.0000%	0	0
王强	440,000	0	440,000	0.7333%	0	0
曹腾腾	0	0	0	0.0000%	0	0
合计	25,737,600	-	29,981,350	49.9689%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于成永	无	新任	独立董事	新任
杨春福	无	新任	独立董事	新任
王志强	无	新任	独立董事	新任
黄跃进	监事	离任	无	辞职
李艳君	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

于成永先生，1971年8月出生，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授，中国注册会计师（非执业）。1995年8月至2000年3月，任淮阴工业专科学校交通分部教师，2000年3月至2008年6月，任淮阴工学院教师，2008年6月至今，任南京财经大学教师，现任南京财经大学会计学院副院长。

杨春福先生，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，哲学博士研究生学历，1992年7月至2016年9月，任南京大学法学院讲师、副教授、教授，其中2005年4月至2014年4月任法学院副院长；2001年8月至2002年8月任韩国首尔大学法学院访问教授；2006年9月至2007年2月任美国哥伦比亚大学法学院访问学者；2016年10月至2020年4月，任河海大学法学院教授、院长；2020年5月至今任东南大学法学院教授。杨春福先生1992年10月至2015年4月先后曾兼任南京中山律师事务所、江苏天豪律师事务所、上海锦天城（南京）律师事务所律师；2010年8月至2012年2月任江苏琼花高科技股份有限公司独立董事；2013年10月至2019年9月任南京新百股份有限公司独立董事；2015年4月至2021年3月任江苏凯伦建材股份有限公司独立董事；2016年3月至2022年3月任江苏润和软件股份有限公司独立董事；2016年10月至2022年10月任江苏德纳化学股份有限公司独立董事。现任苏州翔楼新材料股份有限公司、南京肯特复合材料有限公司、沈苏科技（苏州）股份有限公司独立董事。

王志强先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，区域经济学研究生学历，1997年9月至2001年4月，任南京市六合县委宣传部副部长，2001年5月至2017年9月，任江苏省委老干部局副局长，2017年9月至2020年9月，任济川药业有限公司政府事务总监；2020年10月至今，任江苏省新材料产业协会副秘书长兼高性能合金专委会秘书长。

李艳君，女，1985年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至2009年11月，就职于上海申达川岛织物有限公司品质管理部；2009年11月至2012年9月，就职于苏州达方电子有限公司品质管理部；2016年9月至2020年1月，就职于汇凯睿市场调查有限公司；2020年3月至今任职于江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	31	2	1	32
研发人员	30	5	3	32
销售人员	12	0	1	11
财务人员	7	0	0	7
行政及后勤人员	15	0	0	15
生产人员	190	0	10	180
员工总计	285	7	15	277

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况:

报告期内，核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	41,879,306.11	94,104,597.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	6,434,438.31	3,980,971.96
应收账款	六、（三）	32,715,491.38	44,396,206.17
应收款项融资	六、（四）	189,080.73	208,671.96
预付款项	六、（五）	8,102,384.21	6,502,916.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	8,257,461.99	9,302,100.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	100,192,208.71	82,144,025.87
合同资产			
持有待售资产			2,703,433.56
一年内到期的非流动资产	六、（八）	6,382,986.69	8,696,426.09
其他流动资产	六、（九）	1,755,258.80	34,856.62
流动资产合计		205,908,616.93	252,074,206.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十）	4,832,600.09	4,806,706.61
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（十一）	421,600.00	421,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十二）	4,590,940.89	4,952,544.89

固定资产	六、(十三)	23,431,032.43	23,360,045.33
在建工程	六、(十四)	284,761,811.87	272,609,563.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十五)	1,001,665.73	1,379,820.98
无形资产	六、(十六)	59,211,065.33	59,936,823.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十七)	4,802,914.46	4,525,943.02
其他非流动资产	六、(十八)	3,272,626.70	2,499,387.28
非流动资产合计		386,326,257.50	374,492,434.87
资产总计		592,234,874.43	626,566,641.47
流动负债：			
短期借款	六、(十九)	81,872,138.89	55,066,159.72
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	六、(二十)	4,474,251.25	6,261,653.96
预收款项			64,125.25
合同负债	六、(二十一)	2,873,374.52	2,291,195.33
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	六、(二十二)	2,301,048.95	3,429,197.06
应交税费	六、(二十三)	677,507.78	5,468,078.48
其他应付款	六、(二十四)	121,396,970.16	150,359,663.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	675,862.69	6,348,036.40
其他流动负债	六、(二十)	7,244,124.85	5,643,058.96

	六)		
流动负债合计		221,515,279.09	234,931,168.73
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十七)		20,400,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十八)	232,898.09	623,301.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十九)	13,488,716.71	13,488,716.71
递延收益	六、(三十)	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税负债	六、(十七)	324,882.65	284,056.44
其他非流动负债	六、(三十一)	608,739.85	608,739.85
非流动负债合计		34,655,237.30	55,404,814.97
负债合计		256,170,516.39	290,335,983.70
所有者权益:			
股本	六、(三十二)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十三)	24,564,256.44	24,564,256.44
减: 库存股			
其他综合收益	六、(三十四)	-1,102,419.32	-914,843.73
专项储备	六、(三十五)	1,009,123.41	67,274.54
盈余公积	六、(三十六)	27,962,040.25	27,962,040.25
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十七)	219,823,569.55	220,547,908.67
归属于母公司所有者权益合计		332,256,570.33	332,226,636.17
少数股东权益		3,807,787.71	4,004,021.60
所有者权益合计		336,064,358.04	336,230,657.77
负债和所有者权益合计		592,234,874.43	626,566,641.47

法定代表人：杨希尧

主管会计工作负责人：曹腾腾

会计机构负责人：曹腾腾

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,865,909.76	81,852,293.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,620,965.40	2,362,632.12
应收账款		43,019,962.13	53,841,964.91
应收款项融资		31,080.73	-
预付款项		8,038,133.40	6,378,737.47
其他应收款		8,213,506.52	12,393,228.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		90,030,082.05	72,065,147.25
合同资产			
持有待售资产		0.00	2,703,433.56
一年内到期的非流动资产		6,382,986.69	8,696,426.09
其他流动资产		1,640,848.29	0.00
流动资产合计		195,843,474.97	240,293,864.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,832,600.09	4,806,706.61
长期股权投资		32,593,085.24	32,593,085.24
其他权益工具投资		421,600.00	421,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,692,461.90	1,816,611.93
固定资产		20,549,235.32	20,065,259.54
在建工程		284,761,811.87	272,609,563.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,187,042.91	59,912,805.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,331,502.49	4,164,725.98

其他非流动资产		3,219,643.80	2,426,404.38
非流动资产合计		411,588,983.62	398,816,763.03
资产总计		607,432,458.59	639,110,627.26
流动负债：			
短期借款		62,057,430.56	40,048,361.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	-
应付账款		6,797,128.94	6,826,569.47
预收款项			64,125.25
合同负债		2,382,125.42	1,770,130.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,249,710.63	2,203,227.82
应交税费		379,547.18	5,087,596.10
其他应付款		168,246,854.29	196,802,302.00
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		-	5,900,000.00
其他流动负债		6,665,505.17	5,610,702.01
流动负债合计		252,778,302.19	264,313,014.16
非流动负债：			
长期借款			20,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,488,716.71	13,488,716.71
递延收益		20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税负债		18,240.00	18,240.00
其他非流动负债		608,739.85	608,739.85
非流动负债合计		34,115,696.56	54,515,696.56
负债合计		286,893,998.75	318,828,710.72
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,491,420.52	24,491,420.52
减：库存股			
其他综合收益		103,360.00	103,360.00

专项储备		747,810.95	13,619.46
盈余公积		27,962,040.25	27,962,040.25
一般风险准备			
未分配利润		207,233,828.12	207,711,476.31
所有者权益合计		320,538,459.84	320,281,916.54
负债和所有者权益合计		607,432,458.59	639,110,627.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		82,224,682.13	121,528,000.44
其中：营业收入	六、(三十八)	82,224,682.13	121,528,000.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,109,039.94	95,599,545.11
其中：营业成本	六、(三十八)	59,177,964.11	79,764,049.76
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	六、(三十九)	704,192.85	1,098,907.11
销售费用	六、(四十)	1,139,997.66	1,172,618.69
管理费用	六、(四十一)	6,359,675.33	6,816,755.31
研发费用	六、(四十二)	8,567,311.24	3,336,109.12
财务费用	六、(四十三)	1,159,898.75	3,411,105.12
其中：利息费用		1,088,348.66	1,133,087.73
利息收入		259,655.62	60,330.72
加：其他收益	六、(四十)	52,791.17	457,274.32

	十)		
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、(四十五)	121,600.00	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(四十六)	-1,436,623.80	1,989,770.63
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、(四十七)	7,496.91	1,168,907.36
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,860,906.47	29,544,407.64
加: 营业外收入		71,302.36	21.84
减: 营业外支出	六、(四十八)	16,339.03	8,236.58
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,915,869.80	29,536,192.90
减: 所得税费用	六、(四十九)	36,442.81	3,812,111.11
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,879,426.99	25,724,081.79
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,879,426.99	25,724,081.79
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-196,233.89	120,728.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,075,660.88	25,603,353.00
六、其他综合收益的税后净额		-187,575.59	-85,821.73
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-187,575.59	-85,821.73
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-187,575.59	-85,821.73
(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		-187,575.59	-85,821.73
(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		3,691,851.40	25,638,260.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,888,085.29	25,517,531.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-196,233.89	120,728.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0683	0.4565
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0683	0.4565

法定代表人：杨希尧

主管会计工作负责人：曹腾腾

会计机构负责人：曹腾腾

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		75,661,852.77	109,917,885.25
减：营业成本		54,582,343.21	71,491,476.88
税金及附加		670,401.14	1,073,442.59
销售费用		756,845.18	889,704.74
管理费用		4,822,606.25	5,228,747.20
研发费用		8,567,311.24	3,336,109.12
财务费用		955,655.40	3,014,808.19
其中：利息费用		911,166.68	722,451.36
利息收入		242,947.17	37,934.42
加：其他收益		52,791.17	2,214.12
投资收益（损失以“-”号填列）		121,600.00	-107,966.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,111,843.39	1,533,449.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,496.91	1,168,907.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,376,735.04	27,480,200.61

加：营业外收入		70,100.36	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,446,835.40	27,480,200.61
减：所得税费用		124,483.59	3,837,389.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,322,351.81	23,642,811.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,322,351.81	23,642,811.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0724	0.4222
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0724	0.4222

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		98,455,158.20	115,933,946.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		26,094.55	572.24
收到其他与经营活动有关的现金		2,498,697.38	6,738,188.49
经营活动现金流入小计		100,979,950.13	122,672,707.08
购买商品、接受劳务支付的现金		81,023,520.11	79,264,720.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,501,242.02	13,860,622.63
支付的各项税费		7,715,141.96	5,496,757.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	4,325,371.55	2,206,604.05
经营活动现金流出小计		106,565,275.64	100,828,703.97
经营活动产生的现金流量净额		-5,585,325.51	21,844,003.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		121,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,199,868.82	10,731,865.40
投资活动现金流入小计		6,334,468.82	10,731,865.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,569,602.67	30,523,886.98
投资支付的现金			
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		17,777,056.60	
投资活动现金流出小计		47,346,659.27	30,523,886.98
投资活动产生的现金流量净额		-41,012,190.45	-19,792,021.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,000,000.00	25,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,800,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		54,800,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,300,000.00	26,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,309,870.69	1,909,512.33
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		3,608,000.00	
筹资活动现金流出小计		61,217,870.69	28,009,512.33
筹资活动产生的现金流量净额		-6,417,870.69	19,990,487.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-331,332.74	-2,150,152.98
五、现金及现金等价物净增加额		-53,346,719.39	19,892,316.22
加：期初现金及现金等价物余额		93,368,024.89	58,008,436.15
六、期末现金及现金等价物余额		40,021,305.50	77,900,752.37

法定代表人：杨希尧

主管会计工作负责人：曹腾腾

会计机构负责人：曹腾腾

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		92,085,291.18	112,712,767.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,979,643.94	15,817,207.28
经营活动现金流入小计		123,064,935.12	128,529,975.25
购买商品、接受劳务支付的现金		78,040,963.19	76,368,539.83
支付给职工以及为职工支付的现金		10,868,413.94	11,138,946.93
支付的各项税费		6,474,232.88	4,825,454.22
支付其他与经营活动有关的现金		23,718,283.22	25,058,214.85
经营活动现金流出小计		119,101,893.23	117,391,155.83
经营活动产生的现金流量净额		3,963,041.89	11,138,819.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,600.00	
取得投资收益收到的现金		13,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		6,199,868.82	10,731,865.40
投资活动现金流入小计		6,334,468.82	10,731,865.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,569,602.67	30,523,886.98

投资支付的现金			
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		17,777,056.60	
投资活动现金流出小计		47,346,659.27	30,523,886.98
投资活动产生的现金流量净额		-41,012,190.45	-19,792,021.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得借款收到的现金		37,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,300,000.00	16,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,119,266.56	1,540,210.39
支付其他与筹资活动有关的现金		3,608,000.00	
筹资活动现金流出小计		51,027,266.56	17,640,210.39
筹资活动产生的现金流量净额		-11,027,266.56	17,359,789.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,396.87	-1,981,658.88
五、现金及现金等价物净增加额		-48,107,811.99	6,724,928.57
加：期初现金及现金等价物余额		81,115,721.14	48,609,503.26
六、期末现金及现金等价物余额		33,007,909.15	55,334,431.83

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

- 1、报告期内，公司进行 2022 年度权益分派，以公司现有总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.800000 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 26 日，除权除息日为：2023 年 6 月 27 日。
- 2、2023 年 3 月 30 日，南京市中级人民法院出具（2020）苏 01 民初 3323 号民事判决书，判决本公司向原告上海地固岩土工程有限公司支付工程款 8,055,799.71 元及相应期间的利息、A 块地钢管桩损失 3,344,631.66 元、支付 B 块地钢管桩使用费 6,000,000.00 元、B 块地钢管桩损失 25,770.00 元，并承担案件受理费等相关诉讼费用 194,835.00 元，针对该等诉讼计提预计负债 13,488,716.71 元。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系由杨希尧等 72 位自然人发起设立，2007 年 1 月 22 日经江苏省工商行政管理局登记成立，注册号 9132000079654458XE，注册资本 6,000 万元人民币，分期缴足，法定代表人：杨希尧；公司住所：南京市浦口区沿江工业区浦洲路 35 号。

首期出资 1,000.00 万元业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验并于 2006 年 12 月 29 日出具了天衡验字 [2006] 84 号《验资报告》。

2007年2月，杨希尧等72位自然人缴纳第二期出资1,000.00万元，第二期出资业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验并于2007年2月5日出具了天衡验字[2007]3号《验资报告》。

2007年4月，杨希尧等72位自然人缴纳第三期出资1,000.00万元，第三期出资业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验并于2007年4月18日出具了天衡验字[2007]24号《验资报告》。

2007年7月，杨希尧等72位自然人缴纳第四期出资1,000.00万元，第四期出资业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验并于2007年7月6日出具了天衡验字[2007]48号《验资报告》。

2007年9月，杨希尧等72位自然人缴纳第五期出资1,000.00万元，第五期出资业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验并于2007年9月4日出具了天衡验字[2007]70号《验资报告》。

2014年10月，公司股东大会通过决议，同意增资600.00万元，每股价格2.34元，增资后公司注册资本变更为5,600.00万元，股东由杨希尧等72位自然人增至136人，上述变更业经江苏鼎信会计师事务所审验并于2014年10月24日出具了苏鼎验[2014]161号《验资报告》。

2014年公司股东大会通过决议，同意多名股东进行股权转让。

2015年1月公司股东大会通过决议，同意吴良顺将名下股权9.50万股转让给自然人杨希尧。

2015年7月17日，由中国银河证券股份有限公司作为主办券商，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2022年5月14日，公司第四次临时股东大会通过决议，同意增加注册资本400.00万元，由南京鑫合企业管理合伙企业（有限合伙）、杨睿认缴出资。截止2023年6月30日，本公司注册资本6,000万元，总股本为6,000万元。

公司的业务性质和主要经营活动：

公司属于新材料行业，经营范围包括高精度研磨易切削合金棒及线材的生产、销售；合金材料生产技术的研发及相关技术咨询服务；焊丝的生产及焊接材料的销售；木材及其制品的加工、销售；机电设备的生产、销售、安装及技术服务；自有房屋租赁；市政工程、基础工程、钢结构工程设计、施工；钢材及其制品的租赁、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路货物运输。（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）

股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

公司总部管理部门设置人事行政部、销售部、采购部、研发部、生产技术部、品管部、财务部、基建项目部等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括和才精密部件（南京）有限公司、南京三科精机有限公司、南京三明精密金属材料有限公司等 9 家公司。报告期内，本集团合并范围无变化。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

公司自本报告年末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大怀疑事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）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。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并会计处理

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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年初余额。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年初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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年初股东权益中所享有的份额，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司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”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”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。

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时，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的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的会计处理

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇

兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。当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出，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，其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。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。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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。

2.金融工具减值

本公司对于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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等因素，以发生违约的风险为权重，预计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的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本

和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3.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摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。

(1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

此类金融负债主要包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(2) 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。

4.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；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然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。

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

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。

5.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。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，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

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

7.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值，并将其在公允价值层次中分类为第三层级。

（十）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资。

2.存货取得和发出的计价方法

存货的采购与加工入库按实际成本计价。购入时，按购买价款、运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用及运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金及其他费用作为存货的采购成本。存货的加工成本，包括直接人工及按照一定方法分配的制造费用。存货的发出按加权平均法计价。

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。

（十一）持有待售资产

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按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。

（十二）长期股权投资

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“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股东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股东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股东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为可供出售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。

原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，按本附注四、5“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。

（十三）投资性房地产

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值（%）	年折旧（%）
房屋及构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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四、（二十）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 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。

（十五）在建工程

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十六）借款费用

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。

（十七）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1) 初始计量

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3) 使用权资产的折旧

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（十八）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

年末，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。

2.研究与开发支出

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。

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四、(二十)“长期资产减值”。

(十九) 长期待摊费用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

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）。

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。

（二十二）收入

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。

本公司主要收入确认的具体方法如下：

（1）内销：销售金属材料的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在客户收到货物并经客户确认后确认收入。其中：采用对账确认的客户在产品发出并与客户对账后确认收入；其他客户在产品发出并客户签收后确认收入。本公司给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(2) 出口：商品取得出口报关单时实现控制权转移并确认收入。

(二十三) 政府补助

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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

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，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。

(二十五) 终止经营

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

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司本报告期内无会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	从价计征,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴或租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司	15%
南京三明精密金属材料有限公司	20%
东莞市三坤五金材料有限公司	20%
和才精密部件（南京）有限公司	20%
富贵香港控股有限公司	25%
SANXINMETALJAPANCOMPANYLTD	15%
南京三科精机有限公司	20%
南京三诚精密金属材料科技有限公司	20%
安徽科鑫精机有限公司	20%

1. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按15%的税率征收企

业所得税。江苏三鑫公司分别于2010年9月17日、2013年9月25日、2016年11月30日、2019年12月5日、2022年12月12日，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，有效期为三年，减按15%的税率征收企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)规定，公司子公司符合小微企业认定标准，对小型微利企业应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上期”系指2022年1月1日至6月30日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	40,021,305.50	93,368,024.89
其他货币资金	1,858,000.61	736,572.84
合计	41,879,306.11	94,104,597.73
其中：存放在境外的款项总额	1,571,320.54	6,944,437.46

本公司存放在境外的款项为子公司日本三鑫的银行存款。

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,858,000.61	736,572.84
合计	1,858,000.61	736,572.84

本公司银行存款中包含使用受限的存款系公司对外贸易业务为取得信用证而按规定存入银行信用证保证金专户的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,902,521.24	3,592,696.51
商业承兑汇票	1,612,544.28	408,711.00
小计	6,515,065.52	4,001,407.51

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	80,627.21	20,435.55
合计	6,434,438.31	3,980,971.96

2.年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,261,667.95	
合计	2,261,667.95	

3.按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,515,065.52	100.00	80,627.21		6,434,438.31
其中：商业承兑汇票	1,612,544.28	24.75	80,627.21	5.00	1,531,917.07
银行承兑汇票	4,902,521.24	75.25			4,902,521.24
合计	6,515,065.52	100.00	80,627.21		6,434,438.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,001,407.51	100.00	20,435.55		3,980,971.96
其中：商业承兑汇票	408,711.00	10.21	20,435.55	5.00	388,275.45
银行承兑汇票	3,592,696.51	89.79			3,592,696.51
合计	4,001,407.51	100.00	20,435.55	—	3,980,971.96

① 按组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,515,065.52	80,627.21	1.24	4,001,407.51	20,435.55	0.51
合计	6,515,065.52	80,627.21	1.24	4,001,407.51	20,435.55	0.51

4.本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	20,435.55	75,239.71	15,048.05		80,627.21
其中：账龄组合	20,435.55	75,239.71	15,048.05		80,627.21
合计	20,435.55	75,239.71	15,048.05		80,627.21

5.年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1.应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,362,715.53	100.00	7,647,224.15	18.95	32,715,491.38
合计	40,362,715.53	100.00	7,647,224.15	18.95	32,715,491.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,673,434.55	100.00	6,277,228.38	12.39	44,396,206.17
合计	50,673,434.55	100.00	6,277,228.38	12.39	44,396,206.17

① 组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,626,460.44	767,121.70	2.50
1 至 2 年	4,523,403.26	1,761,768.37	38.95
2 至 3 年	213,392.08	129,676.81	60.77
3 至 4 年	132,522.42	122,489.49	92.43
4 至 5 年	123,203.61	122,434.06	99.38
5 年以上	4,743,733.72	4,743,733.72	100.00
合计	40,362,715.53	7,647,224.15	18.95

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,415,963.77	1,231,272.65	2.71
1 至 2 年	237,068.46	87,728.87	37.01
2 至 3 年	151,002.42	106,371.70	70.44
3 至 4 年	123,203.61	108,409.41	87.99
4 至 5 年	199,446.24	196,695.70	98.62
5 年以上	4,546,750.05	4,546,750.05	100.00
合计	50,673,434.55	6,277,228.38	12.39

2. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,626,460.44	45,415,963.77
1 至 2 年	4,523,403.26	237,068.46
2 至 3 年	213,392.08	151,002.42
3 至 4 年	132,522.42	123,203.61
4 至 5 年	123,203.61	199,446.24
5 年以上	4,743,733.72	4,546,750.05
合计	40,362,715.53	50,673,434.55

3.本期应收账款的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,277,228.38	1,369,995.77			7,647,224.15
合计	6,277,228.38	1,369,995.77	0.00	0.00	7,647,224.15

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山科森科技股份有限公司	3,366,517.01	1年以内	8.34	69,877.99
南京纳华动漫有限公司	2,507,000.00	5年以上	6.21	2,507,000.00
江苏华朗洁净科技工程有限公司	2,100,000.00	1年以内	5.2	43,589.20
镇江市三得利汽车部件有限公司	585,750.00	1年以内	1.45	12,158.27
	1,501,590.00	1-2年	3.72	480,909.64
宾科精密部件（中国）有限公司	2,001,311.61	1年以内	4.96	41,540.75
合计	12,062,168.62		29.88	3,155,075.85

（四）应收款项融资

1.应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	189,080.73	208,671.96
其中：应收账款		
应收票据	189,080.73	208,671.96
合计	189,080.73	208,671.96

2.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	208,671.96		-19,591.23		189,080.73	
合计	208,671.96		-19,591.23		189,080.73	

本期应收款项融资系报告日尚未背书也未到期的属于“6+9”银行承兑的银行承兑汇票。

(五) 预付款项

1.预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,091,102.84	75.18	6,420,301.22	98.73
1—2 年	1,940,090.40	23.95	1,162.38	0.02
2—3 年	1,162.38	0.01	41,250.13	0.63
3 年以上	70,028.59	0.86	40,202.64	0.62
合计	8,102,384.21	100.00	6,502,916.37	100.00

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

项目	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
SEAH CHANGWON INTEGRATED SPECIAL STEEL CORPORATION	1,678,356.87	1 年以内	20.71
江苏海外国际经贸有限公司	999,701.88	1-2 年	12.34
上海金百钺新材料有限公司	589,753.60	1 年一捏	7.28
浙江瑞浦科技有限公司	116,137.90	1 年以内	1.43
张家港保税区沙钢钢铁贸易有限公司	19,444.04	1 年以内	0.24
合计	3,403,394.29		42.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,257,461.99	9,302,100.27
合计	8,257,461.99	9,302,100.27

1.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,062,327.69	6,995,281.03
单位往来款	789,594.25	2,073,146.44
代垫公积金、社保	222,804.43	226,045.42
其他	191,356.90	9,812.29
合计	8,266,083.27	9,304,285.18

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,184.91			2,184.91
年初其他应收款账面余额在本期				
--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	6,436.37			6,436.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,621.28			8,621.28

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,336,233.67	2,214,070.46
1-2年	1,734,217.63	5,155,355.04
2-3年	5,091,724.91	1,930,952.62
3-4年	100,470.00	1,270.00
4-5年	3,425.00	2,625.00
5年以上	12.06	12.06
小计	8,266,083.27	9,304,285.18
减：坏账准备	8,621.28	2,184.91
合计	8,257,461.99	9,302,100.27

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,184.91	6,436.37			8,621.28
合计	2,184.91	6,436.37			8,621.28

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
南京市中级人民法院	保证金	5,010,025.00	2-3年	60.61	
中华人民共和国南京海关	保证金	755,494.31	1年以内	9.14	
	保证金	1,152,523.50	1~2年	13.94	
	保证金	81,699.91	2~3年	0.99	
南京尚智科技实业有限公司	仓储押金	529,594.25	1-2年	6.41	
滁州创亿科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	0.60	
史迎春	备用金	35,000.00	1年以内	0.42	
合计		7,614,336.97		92.12	

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,217,004.93		60,217,004.93	45,481,418.55		45,481,418.55
在产品	18,570,779.22		18,570,779.22	19,325,527.01		19,325,527.01
库存商品	17,051,713.10	311,665.08	16,740,048.02	12,881,780.49	311,665.08	12,570,115.41
在途物资				623,881.69		623,881.69
发出商品	4,664,376.54		4,664,376.54	4,143,083.21		4,143,083.21
合计	100,503,873.79	311,665.08	100,192,208.71	82,455,690.95	311,665.08	82,144,025.87

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	311,665.08					311,665.08
合计	311,665.08					311,665.08

计提跌价准备的原材料系库龄较长滞销的模切机，按照其可变现净值计提存货跌价准备。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	6,382,986.69	8,696,426.09
合计	6,382,986.69	8,696,426.09

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的税金	1,755,258.80	34,856.62
合计	1,755,258.80	34,856.62

(十) 长期应收款

项目	期末余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款处置资产	5,213,909.08	381,308.99	4,832,600.09	2.39%
合计	5,213,909.08	381,308.99	4,832,600.09	

长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	381,308.99			381,308.99
年初长期应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	381,308.99			381,308.99

(十一) 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	421,600.00	421,600.00
合计	421,600.00	421,600.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	121,600.00	121,600.00			非交易目的持有	
合计	121,600.00	121,600.00				

(十二) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,230,411.71	21,230,411.71
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	21,230,411.71	21,230,411.71
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	16,277,866.82	16,277,866.82
2.本期增加金额	361,604.00	361,604.00
(1) 计提或摊销	361,604.00	361,604.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		0.00
(2) 其他转出		0.00
4.期末余额	16,639,470.82	16,639,470.82
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提		0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		0.00
(2) 其他转出		0.00
4.期末余额	0.00	0.00

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1.年末账面价值	4,590,940.89	4,590,940.89
2.年初账面价值	4,952,544.89	4,952,544.89

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,431,032.43	23,360,045.33
固定资产清理		
合计	23,431,032.43	23,360,045.33

1. 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	经营租赁资产	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	29,829,878.80	70,927,500.04	2,591,646.40	2,725,345.13		106,074,370.37
2. 本期增加金额		245,488.49	235,185.84	5,657.00	3,508,645.90	3,994,977.23
(1) 购置		245,488.49	235,185.84	5,657.00		486,331.33
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加					3,508,645.90	3,508,645.90
3. 本期减少金额			80,150.17			80,150.17
(1) 处置			80,150.17			80,150.17

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	经营租赁资产	合计
或报废						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	29,829,878.80	71,172,988.53	2,746,682.07	2,731,002.13	3,508,645.90	109,989,197.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,345,783.93	61,038,704.41	2,087,987.18	2,241,849.52		82,714,325.04
2. 本期增加金额	707,426.69	1,158,784.61	106,166.06	36,458.04	1,911,147.22	3,919,982.62
(1) 计提	707,426.69	1,158,784.61	106,166.06	36,458.04	1,105,934.88	3,114,770.28
(2) 其他增加					805,212.34	805,212.34
3. 本期减少金额			76,142.66			76,142.66
(1) 处置或报废			76,142.66			76,142.66
(2) 其他减少						
4. 期末余额	18,053,210.62	62,197,489.02	2,118,010.58	2,278,307.56	1,911,147.22	86,558,165.00
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金						

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	经营租赁资产	合计
额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	11,776,668.18	8,975,499.51	628,671.49	452,694.57	1,597,498.68	23,431,032.43
2. 年初账面价值	12,484,094.87	9,888,795.63	503,659.22	483,495.61		23,360,045.33

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	284,761,811.87	272,609,563.56
工程物资		
合计	284,761,811.87	272,609,563.56

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目(新型合金材料研发基地)	282,181,480.33		282,181,480.33	272,609,563.56		272,609,563.56

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
光学曲线磨床	1,502,657.19		1,502,657.19			
信息软件平台项目	1,077,674.35		1,077,674.35			
合计	284,761,811.87		284,761,811.87	272,609,563.56		272,609,563.56

2.重要在建工程本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
二期项目(新型合金材料研发基地)	272,609,563.56	9,571,916.77			282,181,480.33
合计	272,609,563.56	9,571,916.77			282,181,480.33

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,394,983.13	2,394,983.13
2.本期增加金额		
(1)租入		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,394,983.13	2,394,983.13
二、累计折旧		
1.期初余额	1,015,162.15	1,015,162.15
2.本期增加金额	378,155.25	378,155.25
(1)计提	378,155.25	378,155.25
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,393,317.40	1,393,317.40
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,001,665.73	1,001,665.73
2.年初账面价值	1,379,820.98	1,379,820.98

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	72,642,672.73	72,642,672.73
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)其他		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他减少		
4.期末余额	72,642,672.73	72,642,672.73
二、累计摊销		
1.期初余额	12,705,849.53	12,705,849.53
2.本期增加金额	725,757.87	725,757.87
(1)计提	725,757.87	725,757.87
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他减少		
4.期末余额	13,431,607.40	13,431,607.40
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.年末账面价值	59,211,065.33	59,211,065.33
2.年初账面价值	59,936,823.20	59,936,823.20

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	311,665.08	46,749.76	311,665.08	46,749.76
信用减值损失	8,117,781.63	738,582.70	6,681,157.83	451,801.44
递延收益	20,000,000.00	3,000,000.00	20,000,000.00	3,000,000.00
内部交易未实现利润	1,366,084.20	204,912.63	1,611,196.75	241,679.52
预计负债	5,238,082.00	785,712.30	5,238,082.00	785,712.30
租赁负债	232,898.09	26,957.07		
合计	35,266,511.00	4,802,914.46	33,842,101.66	4,525,943.02

2. 未经抵消的递延所得税负债

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
子公司评估增值	1,026,237.44	256,559.36	1,063,265.76	265,816.44
其他权益工具投资	121,600.00	18,240.00	121,600.00	18,240.00
使用权资产	1,001,665.73	50,083.29		
合计	2,149,503.17	324,882.65	1,184,865.76	284,056.44

(十八) 其他非流动资产

借款类别	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	3,272,626.70	2,499,387.28
合计	3,272,626.70	2,499,387.28

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	71,861,791.67	45,054,243.05
保证借款	10,010,347.22	10,011,916.67
信用借款		
合计	81,872,138.89	55,066,159.72

(二十) 应付账款

1.应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
材料款、设备款	2,616,780.00	3,928,776.31
其他	1,857,471.25	2,332,877.65
合计	4,474,251.25	6,261,653.96
其中：1年以上	448,317.78	1,029,552.05

2.账龄超过1年的重要应付账款

无

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,873,374.52	2,291,195.33
合计	2,873,374.52	2,291,195.33

(二十二) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,429,197.06	10,153,421.73	11,281,569.84	2,301,048.95
离职后福利-设定提存计划		1,449,933.52	1,449,933.52	
辞退福利				
合计	3,429,197.06	11,603,355.25	12,731,503.36	2,301,048.95

2.短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,428,137.02	8,778,656.75	9,906,804.86	2,299,988.91
职工福利费		210,648.26	210,648.26	
社会保险费	160.04	763,483.12	763,483.12	160.04
其中：医疗保险费	160.04	614,328.26	614,328.26	160.04
工伤保险费		79,062.12	79,062.12	
生育保险费		70,092.74	70,092.74	
住房公积金	900.00	400,500.00	400,500.00	900.00
工会经费和职工教育经费		4,000.00	4,000.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,429,197.06	10,157,288.13	11,285,436.24	2,301,048.95

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,405,992.64	1,405,992.64	
失业保险费		43,940.88	43,940.88	
企业年金缴费				
合计		1,449,933.52	1,449,933.52	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	119,019.70	3,426,265.79
增值税	139,149.67	1,320,972.18
房产税	255,520.21	250,133.54
土地使用税	92,577.40	92,577.40
城市维护建设税	2,431.36	133,680.21
环境保护税	40,125.87	120,362.76
印花税	15,026.26	16,984.56
教育费附加	1,108.79	57,348.82
个人所得税	11,809.33	11,520.67
地方教育费附加	739.19	38,232.55
合计	677,507.78	5,468,078.48

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	121,396,970.16	150,359,663.57
合计	121,396,970.16	150,359,663.57

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	41,944,150.43	58,779,012.77
鑫智汇意向金	55,686,858.00	67,963,031.00

款项性质	期末余额	期初余额
拆迁暂收款	22,734,065.63	22,344,554.49
单位往来款	937,101.67	1,187,370.62
代扣代缴款	59,771.33	41,828.02
预提费用		43,866.67
其他	35,023.10	
合计	121,396,970.16	150,359,663.57

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

款项性质	年末金额	未偿还或结转的原因
拆迁暂收款	21,344,554.49	无锡富贵土地拆迁款

注：2017 年 5 月，南京市国土资源局浦口分局与江苏三鑫签订《国有土地使用权出让合同补充协议》，约定江苏三鑫二期科技研发用地通过补交土地出让金的方式将该地块调整为部分可销售，所建房屋允许分割转让建筑面积不超过该地块地上总建筑面积的 50%，且初次转让及再次转让销售的对象须为科技研发类企业或机构。

2019 年 4 月，在陆续完成项目备案、环保批复、建设工程规划许可证、建设用地规划许可证、建筑工程施工许可证后，江苏三鑫在上述科研用地上营建产业园区新型材料研发展示基地工程（简称：“鑫智汇项目”）。该项目用地总面积约 20982.55 平方米，包括办公-1、办公-2、办公-3 和研发-1、研发-2、研发-3 共分 6 幢楼建设，总建筑面积约 89486.10 平方米，其中地上建筑面积约 61779.90 平方米，地下建筑面积约 27706.20 平方米。

2020 年开始，根据上述所建房屋允许分割销售建筑面积不超过该地块地上总建筑面积 50%的政策，江苏三鑫与自然人签订就可分割转让部分签署《三鑫·鑫智汇项目招商协议》，该协议约定自然人缴清房款后，江苏三鑫只能将可分割转让的房屋办理在自然人投资设立的且符合江北新区管委会要求的公司名下，自然人所缴纳意向金视为其投资公司缴纳的房款。截至 2023 年 6 月 30 日，鑫智汇项目累计意向金 55,686,858.00 元。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		5,900,000.00
一年内到期的租赁负债	675,862.69	448,036.40
合计	675,862.69	6,348,036.40

(二十六) 其他流动负债

1.其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
年末已背书未终止确认的应收票据	2,859,513.40	1,288,970.87
待转销项税	1,384,611.45	1,350,590.27
长期借款利息		3,497.82
信用证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,244,124.85	5,643,058.96

(二十七) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		20,400,000.00	固定年利率 5.47%、5.57%
合计		20,400,000.00	

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	917,315.34	1,130,701.58
减：未确认融资费用	8,554.56	59,363.21
减：一年内到期的租赁负债额	675,862.69	448,036.40
合计	232,898.09	623,301.97

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	13,488,716.71	13,488,716.71	工程纠纷事项
合计	13,488,716.71	13,488,716.71	—

注：本年增加系未决诉讼依据南京市中级人民法院出具（2020）苏01民初3323号民事判决书一审判决结果而计提的预计负债，详见本报告“十二、或有事项”。

(三十) 递延收益

1.递延收益分类

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	——

注：公司政府补助系收取的“鑫智汇项目”建设补贴款。

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期应收款待转销项税	608,739.85	608,739.85
合计	608,739.85	608,739.85

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	60,000,000.00			60,000,000.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,491,420.52			24,491,420.52
其他资本公积	72,835.92			72,835.92
合计	24,564,256.44			24,564,256.44

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					年末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	-1,018,203.73	-187,575.59				-187,575.59		-1,205,779.32
其他权益工具投资公允价值变动	103,360.00							103,360.00
其他综合收益合计	-914,843.73	187,575.59	0.00	0.00	0.00	-187,575.59	0.00	-1,102,419.32

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	67,274.54	1,021,001.65	79,152.78	1,009,123.41
合计	67,274.54	1,021,001.65	79,152.78	1,009,123.41

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,962,040.25			27,962,040.25
合计	27,962,040.25			27,962,040.25

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上年
上期期末余额	220,547,908.67	185,593,561.03
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本期期初余额	220,547,908.67	185,593,561.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,075,660.88	42,416,640.22
减：提取法定盈余公积		3,862,292.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,800,000.00	3,600,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	219,823,569.55	220,547,908.67

(三十八) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,113,020.98	58,815,849.28	120,838,513.11	79,478,715.69
其他业务	1,111,661.15	362,114.83	689,487.33	285,334.07
合计	82,224,682.13	59,177,964.11	121,528,000.44	79,764,049.76

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型	106,015,021.21	120,838,513.11
其中：不锈钢	78,244,654.13	85,551,068.38

合同分类	本期发生额	上期发生额
碳钢	13,021,340.53	21,184,179.78
工具钢	2,852,833.66	4,950,255.59
精密零部件	8,045,024.65	8,726,114.59
其他	3,851,168.24	426,894.77
按经营地区分类	81,113,020.98	120,838,513.11
其中：内销	74,089,526.81	111,546,880.04
外销	7,023,494.17	9,291,633.07
合计	81,113,020.98	120,838,513.11

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	298,604.46	242,704.12
城市维护建设税	18,383.57	264,717.57
土地使用税	185,154.80	185,154.80
环境保护税	160,498.59	182,094.64
教育费附加	8,224.32	114,960.31
地方教育费附加	5,482.84	74,589.09
印花税	27,844.27	34,686.58
合计	704,192.85	1,098,907.11

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	737,011.01	692,632.02
服务费	269,263.00	417,324.25
业务招待费	11,319.00	1689
办公费	405.2	6,643.08
差旅费	31,302.12	2,356.47
出口通关费	2210	400
其他	88,487.33	51,573.87
合计	1,139,997.66	1,172,618.69

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,366,548.33	2,505,677.76

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	2,191,692.37	3,239,170.09
中介机构服务费	352,641.51	235,509.85
交通费	58,844.46	204,848.89
水电费	316,191.36	355,175.83
房屋租赁费	110,056.10	46,077.67
检测维修费	25,700.53	26,212.53
办公费	92,447.57	99,832.60
业务招待费	18,040.23	6,327.92
服务费	313,988.75	
差旅费	195,193.51	
保险费	7,888.47	
低值易耗品	8,998.18	
税费	2,260.03	
咨询费	0.00	
其他	299,183.93	97,922.17
合计	6,359,675.33	6,816,755.31

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,594,106.79	1,454,274.72
材料费用	5,877,924.35	1,310,317.15
燃料动力费	296,709.94	338,816.99
折旧	30,174.18	120,019.37
委托研发费	706,728.20	
其他	61,667.78	112,680.89
合计	8,567,311.24	3,336,109.12

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,088,348.66	1,133,087.73
减：利息收入	259,655.62	60,330.72
加：汇兑净损失	262,341.20	2,217,446.18
减：汇兑净收益	0.00	0.00
加：手续费支出	54,945.24	50,137.51
加：其他支出	13,919.27	70,764.42

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,159,898.75	3,411,105.12

(四十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	51,500.00	453,820.90
个税手续费返还	1,291.17	2,214.12
稳岗补贴		1,239.30
合计	52,791.17	457,274.32

(四十五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	121,600.00	
合计	121,600.00	

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-60,191.66	35,346.23
应收账款坏账损失	-1,369,995.77	2,357,304.89
其他应收款坏账损失	-6,436.37	-21,571.50
长期应收款坏账损失		-381,308.99
合计	-1,436,623.80	1,989,770.63

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	7,496.91	1,168,907.36
合计	7,496.91	1,168,907.36

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	71,302.36	21.84	71,302.36
合计	71,302.36	21.84	

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,339.03	100.00	16,339.03

赔偿金、违约金及滞纳金		8,136.58
合计	16,339.03	8,236.58

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	272,588.04	3,319,821.33
递延所得税费用	-236,145.23	492,289.78
合计	36,442.81	3,812,111.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	3,915,869.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	587,380.47
子公司适用不同税率的影响	-44,755.32
调整以前期间所得税的影响	294,718.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,534.84
税法规定的额外可扣除费用	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延递延所得税资产/负债余额的变化	-102,172.11
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的披露	-700,263.73
其他	
所得税费用	36,442.81

(五十一) 现金流量表项目

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,630,000.00	557,315.00
收到保证金及银行保证金		4,387,977.78
奖励资金	51,500.00	455,060.20
银行利息收入	259,655.62	60,354.71
个税手续费	1,497.77	2,346.97

项目	本期金额	上期金额
土地拆迁款		1,000,000.00
房租	550,328.00	252,000.00
其他	5,715.99	23,133.83
合计	2,498,697.38	6,738,188.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	2,186,749.89	1,933,810.32
往来款	261,699.58	225,538.15
海关保证金及银行保证金户	1,876,922.08	39,119.00
其他		8,136.58
合计	4,325,371.55	2,206,604.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
鑫智汇项目意向金	6,199,868.82	10,731,865.40
合计	6,199,868.82	10,731,865.40

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
鑫智汇项目意向金	17,777,056.60	
合计	17,777,056.60	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
信用证贴现	7,800,000.00	3,000,000.00
合计	7,800,000.00	3,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保荐辅导费	500,000.00	
信用证还款	3,000,000.00	
贷款服务费	108,000.00	
合计	3,608,000.00	

2. 合并现金流量表补充资料

项目	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	3,879,426.99	25,724,081.79
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,436,623.80	-1,989,770.63
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧	3,824,355.35	4,914,651.20
无形资产摊销	725,757.87	731,544.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-7,496.91	-1,168,907.36
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	100.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,088,348.66	1,133,087.73
投资损失(收益以“-”填列)	-121,600.00	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-276,971.44	510,803.95
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	40,826.21	-18,514.17
存货的减少(增加以“-”填列)	-18,048,182.84	963,645.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	7,627,780.60	-10,632,325.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,015,888.73	-541,840.28
汇兑净损失	261,694.93	2,217,446.18
经营活动产生的现金流量净额	-5,585,325.51	21,844,003.11
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	40,021,305.50	77,900,752.37
减: 现金的期初余额	93,368,024.89	58,008,436.15
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	-53,346,719.39	19,892,316.22

3.现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	40,021,305.50	93,368,024.89

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,021,305.50	93,368,024.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	40,021,305.50	93368024.89
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		

七、合并范围的变化

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
和才精密部件（南京）有限公司	滁州	南京	生产制造	100.00		购买
南京三明精密金属材料有限公司	南京	南京	贸易	67.11		购买
东莞市三坤五金材料有限公司	东莞	东莞	贸易	100.00		购买
SANXINMETALJAPANCOMPANY LTD	日本	日本	贸易	100.00		购买
富贵香港控股有限公司	香港	香港	投资	100.00		购买
富贵（无锡）电子有限公司	无锡	无锡	生产制造	100.00		购买
南京三科精机有限公司	滁州	南京	生产制造	100.00		设立
南京三诚精密金属材料科技有限公司	南京	南京	生产制造	100.00		设立
安徽科鑫精机有限公司	滁州	滁州	生产制造	100.00		设立

2. 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
南京三明精密金属材料有限公司	32.89%	-196,233.89	0.00	3,807,787.71

3.重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
南京三明精密金属材料有限公司	41,888,999.93	111,255.93	42,000,255.86	30,223,955.07		30,223,955.07

(续)

子公司名称	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
南京三明精密金属材料有限公司	26,440,431.14	54,453.48	26,494,884.62	14,121,946.88		14,121,946.88

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京三明精密金属材料有限公司	1,936,161.54	-596,636.95	-596,636.95	-124,489.53

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京三明精密金属材料有限公司	4,385,891.41	367,068.37	367,068.37	3,021,204.75

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元和港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的影响。

3. 价格风险

本集团以市场价格销售商品，因此受到此等价格波动的影响。

（二）信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截止 2023 年 6 月 30 日，本集团前五大客户的应收账款合计 12,062,168.62 元，占本公司应收账款总额的 29.88%。本集团无重大信用集中风险。

（三）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信

誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

（一）不以公允价值计量的金融工具

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括按摊余成本计量的应收款项、其他流动资产、应付款项、短期借款、长期借款等。

（二）以公允价值计量的金融工具

报告期末，本公司以公允价值计量的金融资产主要包括应收款项融资、其他权益工具投资。

本公司管理层评估认为，本公司以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

实际控制人及最终控制方名称	与公司关系	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
杨希尧、章文	持公司 5%以上股权股东	6,000.00	39.3122	39.3122

截至 2023 年 6 月 30 日，杨希尧、章文合计持有本公司股份 23,587,300.00 股，持股比例为 39.3122%，为一致行动人，系公司实际控制方。控股股东的所持股份或权益及其变化

实际控制人	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
杨希尧	19,347,300.00	16,307,200.00	32.25	27.18

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联自然人

其他关联方名称	与本公司关系	职务
章文	持股 5%以上股东	董事
杨睿	持股 5%以上股东	董事
单伟峰	持股 5%以下股东	董事
钱红雨	持股 5%以下股东	董事
周建国	持股 5%以下股东	董事
吕美平	持股 5%以下股东	监事
朱梅	持股 5%以下股东	监事
李艳君	持股 5%以下股东	监事
于成永		独立董事
杨春福		独立董事
王志强		独立董事

4.其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
江苏华宝农业科技股份有限公司	同受实际控制人控制
南京纳华动漫有限公司	股东投资公司
南京鑫住金建设工程有限公司	股东投资公司
南京轻搜信息科技有限公司	同受实际控制人控制
江苏海外国际经贸有限公司	董监高控制公司
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	被投资公司（比例 3%）
南京时飞置业顾问有限公司	同受实际控制人控制
南京尚智科技实业有限公司	同受实际控制人控制
南京尚视信息科技有限公司	董监高控制公司

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏华宝农业科技股份有限公司	采购农产品	123,353.26	150,258.80
江苏海外国际经贸有限公司	代理采购		1,567,561.19
南京时飞置业顾问有限公司	策划代理费		212,217.45
合计	—	123,353.26	1,930,037.44

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	代理服务	556,477.77	332,554.71
合计	—	556,477.77	332,554.71

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	办公楼出租	8,095.24	8,095.24
合计	—	8,095.24	8,095.24

3. 关联担保情况

（1） 作为担保方

被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
南京三科精机有限公司	5,000,000.00	2023-06-19	2024-06-14	否
南京三明精密金属材料有限公司	5,000,000.00	2023-06-06	2024-02-05	否

（2） 作为被担保方

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杨希尧、章文	20,000,000.00	2021-1-13	2025-12-16	是
杨希尧、章文	9,000,000.00	2021-2-7	2025-12-24	是
杨希尧、章文	10,000,000.00	2022-8-26	2023-8-25	否
杨希尧、章文	10,000,000.00	2022-12-15	2023-12-14	否
杨希尧、章文	7,000,000.00	2023-2-7	2024-2-6	否
杨希尧、章文	15,000,000.00	2023-3-17	2024-3-16	否
杨希尧、章文	10,000,000.00	2022-5-31	2023-5-26	是
杨希尧、章文	10,000,000.00	2023-6-8	2024-6-5	否

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杨希尧、章文	5,000,000.00	2022-5-25	2023-5-19	是
杨希尧、章文	5,000,000.00	2022-8-8	2023-8-7	否
杨希尧、章文	5,000,000.00	2023-3-20	2024-3-19	否
江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司/杨希尧、章文	5,000,000.00	2022-3-4	2023-3-3	是
杨希尧、章文	5,000,000.00	2022-11-30	2023-11-17	否
江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司/杨希尧、章文	5,000,000.00	2022-6-2	2023-5-29	是
江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司/杨希尧、章文	5,000,000.00	2023-6-8	2024-6-5	否
江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司/杨希尧、章文	5,000,000.00	2023-6-15	2024-6-14	否

4.其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京尚视信息科技有限公司	委托软件开发	841,825.30	
合计	—	841,825.30	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京纳华动漫有限公	2,507,000.00	2,507,000.00	2,507,000.00	2,507,000.00
其他应收	南京轻搜信息科技有限			1,630,000.00	
其他应收	南京尚智科技实业有限	529,594.25		529,594.25	
其他应收	南京时飞置业顾问有限	260,000.00			
长期应收	南京鑫住金建设工程有	5,213,909.08	381,308.99	5,188,015.60	381,308.99
一年内到期的非流	南京鑫住金建设工程有 限公司	6,382,986.69		8,696,426.09	
小计		14,903,707.92	2,891,581.45	18,561,253.84	2,888,441.14
预付账款	江苏海外国际经贸有限	999,701.88		999,701.88	
预付账款	南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	28,245.00			
预付账款	南京尚视信息科技有限			235,849.05	
小计		1,027,946.88		1,235,550.93	

（四） 关联方承诺

无。

（五） 其他

无。

十二、或有事项

（一） 诉讼事项

1. 作为被告方

2019年4月16日，公司与上海地固岩土工程有限公司（以下简称上海地固）签订工程施工分包合同，约定合同工期为85天，固定总价2502万元，税率9%。2020年11月，公司因合同解除及工程款结算事项争议被上海地固起诉至南京市中级人民法院，合计起诉标的为55,116,844.20元。2020年12月10日，南京市中级人民法院出具（2020）苏01民初3323号裁定书，查封（冻结）公司名下价值5000万元的财产。实际冻结公司名下南京银行、上海浦东发展银行、中国工商银行、交通银行、北京银行、中国银行、中国建设银行等多个账户内存款。2021年3月30日，公司向南京市中级人民法院申请使用公司及子公司的生产设备等固定资产作为等值担保财产，请求变更保全标的物。法院作出了（2020）苏01民初3323号之二的判决，查封公司评估价值52,648,743.85元的机器设备，自2021年4月21日至2023年4月21日期间内，设备处于被查封状态，不得对此转移、设定权力负担或者其他有碍执行的行为。

2022年12月8日本案正式开庭，2023年1月12日进行了开庭后问询。2023年3月30日，南京市中级人民法院出具（2020）苏01民初3323号民事判决书，判决本公司向原告上海地固岩土工程有限公司支付工程款8,055,799.71元及相应期间的利息、A块地钢管桩损失3,344,631.66元、支付B块地钢管桩使用费6,000,000.00元、B块地钢管桩损失25,770.00元，并承担案件受理费等相关诉讼费用194,835.00元，针对该等诉讼计提预计负债13,488,716.71元。2023年4月17日，本公司对江苏省南京市中级人民法院（2020）苏01民初3323号民事判决提起上诉；2023年05月22日，江苏省高级人民法院立案受理，案号为(2023)苏民终816号。

2. 作为原告方

2021年5月18日，公司对上海地固进行反诉并申请资产保全；2021年6月7日，南京市中级人民法院作出（2020）苏01民初3323号之四的判决民事裁定，查封上海地固名下价值2000万元的财产。2022年8月19日，南京市中级人民法院作出（2020）苏01民初3323号之五的判决民事裁定，准许反诉原告江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司撤回反诉。根据南京江北新区人民法院（2022）苏0192诉前调8239号，江北新区法院于2022年10月28日进行了双方证据交换。目前此案件尚无正式案号，处于法院调解程序。

（二） 其他

截至财务报告日，本集团除上述或有事项外不存在其他重要或有事项。

十三、承诺事项

截至2023年6月30日，本集团不存在应披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,958,148.55	100	2,938,186.42	6.39	43,019,962.13
合计	45,958,148.55	100	2,938,186.42	6.39	43,019,962.13

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,659,696.26	100.00	1,817,731.35	3.27	53,841,964.91
合计	55,659,696.26	100.00	1,817,731.35	3.27	53,841,964.91

2. 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,560,778.11	486,783.48	1.45
1-2 年	10,396,351.73	991,297.72	9.54
2-3 年	606,594.46	75,913.17	12.51
3-4 年	83,145.67	73,683.02	88.62
4-5 年	117,735.31	116,965.76	99.35
5 年以上	1,193,543.27	1,193,543.27	100
合计	45,958,148.55	2,938,186.42	6.39

3. 应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,817,731.35	1,120,455.07			2,938,186.42	1,817,731.35
合计	1,817,731.35	1,120,455.07			2,938,186.42	1,817,731.35

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京三明精密金属材料有限公司	9,664,763.90	0-3年	21.03	
昆山科森科技股份有限公司	3,366,517.01	1年以内	7.33	69,877.99
和才精密部件(南京)有限公司	3,247,356.50	1年以内	7.07	
SANXIN METAL JAPAN CO.,LTD	2,285,786.06	1年以内	4.97	
东莞市三坤五金材料有限公司	2,249,014.47	1年以内	4.89	
合计	20,813,437.94		45.29	69,877.99

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,213,506.52	12,393,228.85
合计	8,213,506.52	12,393,228.85

1.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	6,999,742.72	6,945,201.03
单位往来款	889,594.25	5,259,594.25
代垫公积金、社保	183,141.15	181,965.88
其他	148,184.12	7,187.04

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	8,220,662.24	12,393,948.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	719.35			719.35
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	6,436.37			6,436.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	7,155.72			7,155.72

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	1,346,019.58
1-2年	1,682,117.75
2-3年	5,091,724.91
3-4年	100,000.00
4-5年	800.00
5年以上	0.00
小计	8,220,662.24
减：坏账准备	7,155.72
合计	8,213,506.52

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	719.35	6,436.37			7,155.72	719.35
合计	719.35	6,436.37			7,155.72	719.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市中级人民法院	保证金	5,010,025.00	2-3年	60.94	
中华人民共和国南京海关	保证金	755,494.31	1年以内	9.19	
	保证金	1,152,523.50	1~2年	14.02	
	保证金	81,699.91	2~3年	0.99	
	仓储押金	529,594.25	1-2年	6.44	
南京尚智科技实业有限公司	往来款	260,000.00	1年以内	3.16	
南京时飞置业顾问有限公司	代垫社保	181,413.15	1年以内	2.21	
合计		7,970,750.12		96.96	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,593,085.24		32,593,085.24
合计	32,593,085.24		32,593,085.24

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,593,085.24		32,593,085.24
合计	32,593,085.24		32,593,085.24

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
南京三科精机有限公司	12,500,000.00		
和才精密部件(南京)有限公司	9,844,007.83		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
香港富贵电子有限公司	5,620,000.00		
南京三明精密金属材料股份有限公司	3,564,077.41		
SANXINMETALJAPANCOMPANYLTD	765,000.00		
东莞市三坤五金材料有限公司	300,000.00		
合计	32,593,085.24		

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京三科精机有限公司	12,500,000.00		
和才精密部件(南京)有限公司	9,844,007.83		
香港富贵电子有限公司	5,620,000.00		
南京三明精密金属材料股份有限公司	3,564,077.41		
SANXINMETALJAPANCOMPANYLTD	765,000.00		
东莞市三坤五金材料有限公司	300,000.00		
合计	32,593,085.24		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,545,169.94	54,458,193.18	109,218,574.56	71,468,445.98
其他业务	1,116,682.83	124,150.03	699,310.69	23,030.90
合计	75,661,852.77	54,582,343.21	109,917,885.25	71,491,476.88

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型	74,545,169.94	109,218,574.56
其中：不锈钢	54,881,085.98	82,698,005.67
碳钢	12,909,738.08	21,171,040.93
工具钢	2,895,296.06	4,905,634.86
其他	3,859,049.82	443,893.10
按经营地区分类	74,545,169.94	109,218,574.56
其中：内销	69,026,814.59	101,245,547.89
外销	5,518,355.35	7,973,026.67
合计	74,545,169.94	109,218,574.56

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年8月30日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1.本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团2023年1-8月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	7,496.91	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	52,791.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,963.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	115,251.41	
减：所得税影响额	17,287.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	97,963.70	

2.净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2023年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	1.23%	0.0683	0.0683
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.20%	0.0667	0.0667

江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司

二〇二三年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	7,496.91
计入当期损益的政府补助	52,791.17
其他	54,963.33
非经常性损益合计	115,251.41
减：所得税影响数	17,287.71
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	97,963.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露 时间	募集金额	报告期内 使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022年 第一次股 票发行	2022年6 月23日	20,000,000.00	15,207.90	否	否		不适用

募集资金使用详细情况：

根据公司2022年6月23日披露的《股票定向发行说明书（修订版）》，本次发行募集资金总额为20,000,000.00元，全部用于补充流动资金，具体包括支付购买原材料、职工薪酬、日常办公支出、差旅及其他经营相关支出等。

2023年4月21日，公司将募集资金专项账户余额15,207.90元转入公司一般户后，注销募集资金

专用账户。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用