



江苏金色

NEEQ: 838669

江苏金色工业炉股份有限公司

Jiangsu KingKind Industrial Furnace Co.,



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、公司负责人朱斌、主管会计工作负责人汪建丰及会计机构负责人（会计主管人员）冯亚梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 18 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 22 |
| 第五节 | 行业信息 | 26 |
| 第六节 | 公司治理 | 26 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 31 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 103 |

| | |
|--------|--|
| 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 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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 | 公司董事会秘书办公室。 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 江苏金色工业炉股份有限公司 |
| 分公司、苏州分公司 | 指 | 江苏金色工业炉股份有限公司苏州分公司 |
| 金色智能、金色工业智能、子公司 | 指 | 金色工业智能科技（苏州）有限公司 |
| 金色装备、金色装备科技、孙公司 | 指 | 金色装备科技（苏州）有限公司 |
| 合亿达、苏州合亿达 | 指 | 苏州合亿达模具有限公司 |
| 金色管理 | 指 | 盐城大丰金色管理咨询有限公司 |
| 公证天业 | 指 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 主办券商、东吴证券 | 指 | 东吴证券股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 全国股份转让系统公司、股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 期初 | 指 | 2023年1月1日 |
| 期末 | 指 | 2023年12月31日 |
| 上年同期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 江苏金色工业炉股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Kingkind Industrial Furnace Co.,Ltd. | | |
| 法定代表人 | 朱斌 | 成立时间 | 2010年7月20日 |
| 控股股东 | 控股股东为朱斌 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为朱斌，一致行动人为周朝霞 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-烘炉、熔炉及电炉制造（C3461） | | |
| 主要产品与服务项目 | 热处理设备及相关配件的研发、生产与销售（箱式多用炉生产线、大型井式炉生产线、辊棒式盐淬炉生产线、真空碳氢溶剂清洗机、氮化炉等各种非标炉型） | | |
| 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 | 江苏金色 | 证券代码 | 838669 |
| 挂牌时间 | 2016年8月25日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 25,500,000 |
| 主办券商（报告期内） | 东吴证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 苏州工业园区星阳街5号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 周朝霞 | 联系地址 | 盐城市大丰区大中工业园区永创路9号 |
| 电话 | 0515-83831168 | 电子邮箱 | kingkind@jsjsgyl.cn |
| 传真 | 0515-83820588 | | |
| 公司办公地址 | 盐城市大丰区大中工业园区永创路9号 | 邮政编码 | 224100 |
| 公司网址 | http://www.jsjsgyl.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91320982559271581C | | |
| 注册地址 | 江苏省盐城市大丰区大中工业园区永创路9号 | | |
| 注册资本（元） | 25,500,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司主营业务为热处理设备及相关配件的研发、生产与销售。公司实行订单式管理、以销定产的商业模式。公司生产管理、质量控制体系健全，自有品牌“KINGKIND”在行业内具有较高的知名度，生产的产品得到了广大客户的肯定和好评。公司一般通过行业展会、口碑宣传等方式进行市场开拓，目前国内已拥有西安航天发动机有限公司、烟台艾迪精密机械股份有限公司、德力佳传动科技（江苏）有限公司、陕西法士特汽车传动集团有限责任公司、首钢贵阳特殊钢有限责任公司、永康市求精热处理厂（有限公司）等一大批有影响力的客户。由于热处理工业炉产品的特殊性，公司采取的是订单式生产的方式，根据客户的需求，通过量身定制的模式为客户提供产品以及专业化的服务。因此，公司销售均采用直销模式，不通过第三方或者代理商销售，以确保信息快速、准确、全面的传达和反馈。

公司自成立以来，一直致力于数字化精密可控气氛炉在热处理领域的核心技术研发、创新及行业应用。通过多年的技术积累，公司现已全面掌握主流可控气氛炉的设计与制造技术，在可控气氛井式炉和可控气氛箱式多用炉的研发和设计方面拥有较强优势。未来，公司将继续坚持科技创新及差异化发展的策略，以数字化、智能化、绿色化精密可控气氛热处理生产线为主要发展方向，加大产品研发、生产及市场投入，充分发挥公司在技术研发、产品质量和成本控制等方面的领先优势。

报告期内以及报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划

报告期内，公司紧紧围绕既定的战略目标，积极推进、全面落实年度工作计划，通过坚持创新驱动发展，持续关注行业趋势和产业政策，不断深入挖掘潜在的市场机遇。在公司管理层和全体员工的共同努力下，公司整体经营业绩保持稳中有进的良好态势。

报告期内，公司实现营业收入 150,913,698.46 元，较上年同期增长 19.26%；归属于挂牌公司股东的净利润 11,532,740.07 元，较上年同期增长 841.96%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 10,871,270.37 元，较上年同期增长 448.05%；研发投入 7,015,337.01 元，占当期营业收入 4.65%。

(二) 行业情况

热处理作为保障和提高装备制造质量水平不可缺少的重要基础工艺，在保障机械制造关键零部件长寿命、高可靠等方面起着重要作用，是实现我国装备制造业由大变强的根基，是装备制造业实现碳达峰、碳中和以及“3060 目标”的重要环节。目前，我国热处理装备和工艺材料制造已达到或接近国际先进水平，已能够制造热处理加工所需的各类工艺装备并实现数字化控制，且能够根据用户的需求进行新产品开发和工程化配套，热处理装备制造踏上新台阶。热处理与机械制造业的发展态势息息相关，如主要下游汽车零部件行业、工程机械行业等是典型的周期性行业，热处理行业伴随着机械制造业景气度的变化以及下游产业的周期性变化而呈现出较强的周期性特点。

按照《“十四五”发展规划》制定的发展目标和《中国制造 2025》行动纲领，须坚持以实现热处理行业高质量发展为目标，以绿色热处理为基本原则，以数字化、网络化、智能化为技术创新手段，以服务型制造推进热处理产业链现代化，强基础，补短板，解决关键零部件热处理瓶颈，满足国家重大项目、重点装备和各类机电产品热处理需求，为构建完整的内需体系和“制造强国”提供支撑和保障。

“十四五”期间热处理行业需求形势：

1、热处理技术装备需求

(1) 可控气氛热处理装备。数字化水平较高的可控气氛热处理装备仍然是热处理行业主要的生产装备，包括可控气氛渗碳、碳氮共渗、渗氮和保护气氛加热等设备。“十四五”期间，可控气氛热处理装备需求将超过 3000 台（套），重点包括密封箱式炉生产线、可控气氛连续炉和井式渗碳（渗氮）炉等。密封箱式炉生产线是建设数字化智能热处理车间的主要设备，随着智能制造的推进，密封箱式炉生产线的年需求将超过 1000 台（套）；生产效率高、能源利用率高、适合大批量工件热处理生产的各类网带式、辊棒式、推杆式等可控气氛连续炉，在数字化水平和环保减排方面均会明显提升，“十四五”期间需求量可达 5000 台（套）。

(2) 井式热处理炉。井式炉在机械制造、冶金、军工、风电、船舶等行业的热处理加热淬火和渗碳淬火领域有着广泛的应用，而且在大型工件、长轴类工件的热处理方面至今没有可以替代井式炉的其他炉型。欧美国家已经开发成功并在热处理生产中应用带移动钟罩的数字化井式炉，我国在此方面尚属空白。工件从井式炉中吊出转移到淬火槽的过程中，存在高温辐射危害和安全隐患，而且使用开放油槽淬火会产生大量油烟，对环境产生很大的污染。按全国 10 万台井式炉计算，每年淬火时燃烧掉 3 万吨淬火油，燃烧排放油烟中含 CO₂ 约 10 万吨。热处理油烟是热处理过程中排放的主要大气污染物，热处理油烟处理问题关系着绿色发展目标的实现，也是热处理行业必须承担的社会责任。面对安全生产和环保排放两大压力以及实现数字化车间的需求，对我国热处理行业现用的井式炉进行技术改造，尽快研发应用带移动钟罩的数字化井式炉将是“十四五”期间热处理装备改造的重点之一。

2、紧固件热处理加工需求

随着我国逐步成为全球制造中心以及我国机械、汽车、高铁、航空航天、能源等行业的高速发展，紧固件的需求量正在快速增长。国内有近 7000 家紧固件生产企业，年产量在 800 万吨左右，其中需要热处理的高强度紧固件占 45% 左右，但在航空航天、高铁、核电、风电等高端领域，大量高强度紧固件还需进口。真空热处理、可控气氛热处理、形变热处理等先进热处理技术是高强度、高性能、高精度紧固件热处理技术的发展方向。

江苏金色作为一家深耕热处理装备技术领域十余年的专精特新企业，公司始终坚持以“科技引领、创新驱动”为使命，本着“质量成就品牌、诚信铸就未来”的企业精神，在科技创新、企业发展、人才培养等方面获得了政府机关、企业客户的高度认可与肯定。

公司研发的“细长杆状工件悬挂井式可控气氛渗碳炉”产品荣获“江苏省首台（套）重大装备产品”认定，是“江苏省重点推广应用的新技术新产品”。产品的研发成功，填补了此类设备在钎钢钎具行业高端装备的空白，在细长杆状工件渗碳热处理装备领域达到国内领先水平。近年，公司新研发的“数字化移动保温罩可控气氛井式炉生产线”，该产品填补了国内井式热处理炉数字化移动保温罩技术空白，整体技术达到国际先进、国内领先水平。该产品现已获“热处理行业技术进步奖一等奖”、“江苏省机械工程学会科学技术奖二等奖”，是“江苏省重点推广应用的新技术新产品”。

数字化、智能化、绿色化是“十四五”期间热处理行业的重点发展方向。公司近几年研发的“全自动数字化可控气氛箱式多用炉生产线”和“全自动数字化移动保温罩可控气氛井式炉生产线”，可广泛应用于航空航天、军工、汽车、工程机械、矿山、冶金等行业的机械零部件的热处理，是取代传统人工操作的自动化生产设备，既可以解决热处理过程中的安全生产和环保排放两方面的难题，又可以实现热处理车间数字化、智能化的需要。

未来，江苏金色将持续在热处理设备细分领域深耕，坚持以数字化高端热处理装备为抓手，推进智能精密控制技术的改革创新，立足企业在“数字化、智能化、绿色化精密可控气氛热处理装备”方面的核心优势，以“高效、智能、环保”作为产品发展方向，持续加强新产品研发力度，实现行业关键技术突破，进一步夯实公司技术实力，全面推动产品结构升级，不断巩固和提升企业在热处理行业

领域的优势地位。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）文件，公司于2021年11月3日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202132000063，有效期三年。 2、2022年，公司获“江苏省专精特新中小企业”认定，批文号：盐工信中小【2022】126号，证书编号：No.20221685，有效期三年。 |

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 | 150,913,698.46 | 126,544,404.72 | 19.26% |
| 毛利率% | 23.34% | 16.99% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 11,532,740.07 | 1,224,332.25 | 841.96% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 10,871,270.37 | 1,983,630.90 | 448.05% |
| 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） | 24.64% | 3.04% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 23.23% | 4.93% | - |
| 基本每股收益 | 0.45 | 0.05 | 800.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 227,808,196.96 | 228,749,054.43 | -0.41% |
| 负债总计 | 172,644,472.48 | 181,325,362.15 | -4.79% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 52,687,584.48 | 41,033,897.83 | 28.40% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.07 | 1.61 | 28.40% |
| 资产负债率%（母公司） | 68.94% | 74.23% | - |
| 资产负债率%（合并） | 75.79% | 79.27% | - |
| 流动比率 | 0.83 | 0.82 | - |
| 利息保障倍数 | 4.50 | -1.52 | - |
| 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 | -1,003,385.95 | 20,482,120.79 | -104.90% |
| 应收账款周转率 | 2.78 | 2.19 | - |
| 存货周转率 | 1.71 | 1.95 | - |

| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -0.41% | 8.75% | - |
| 营业收入增长率% | 19.26% | -24.66% | - |
| 净利润增长率% | 352.81% | -140.61% | - |

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 | 417,607.68 | 0.18% | 16,112,689.05 | 7.04% | -97.41% |
| 应收票据 | 303,560.43 | 0.13% | - | - | - |
| 应收账款 | 49,483,587.15 | 21.72% | 50,997,492.24 | 22.29% | -2.97% |
| 预付款项 | 2,088,946.49 | 0.92% | 4,404,994.52 | 1.93% | -52.58% |
| 应收款项融资 | 609,087.90 | 0.27% | 6,011,877.44 | 2.63% | -89.87% |
| 其他流动资产 | 13,141,928.03 | 5.77% | 8,478,634.06 | 3.71% | 55.00% |
| 在建工程 | 3,269,038.32 | 1.43% | 516,046.63 | 0.23% | 533.48% |
| 递延所得税资产 | 5,818,850.08 | 2.55% | 4,310,924.34 | 1.88% | 34.98% |
| 应付账款 | 35,226,590.78 | 15.46% | 31,459,831.98 | 13.75% | 11.97% |
| 应交税费 | 1,524,838.02 | 0.67% | 3,132,898.00 | 1.37% | -51.33% |
| 其他应付款 | 6,028,732.43 | 2.65% | 3,221,264.71 | 1.41% | 87.15% |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,088,989.25 | 1.36% | 291,460.05 | 0.13% | 959.83% |
| 其他流动负债 | 8,146,177.72 | 3.58% | 7,938,516.58 | 3.47% | 2.62% |
| 租赁负债 | 8,949.45 | 0.00% | 103,295.48 | 0.05% | -91.34% |
| 长期应付款 | 1,005,382.16 | 0.44% | 551,344.95 | 0.24% | 82.35% |
| 盈余公积 | 5,401,272.79 | 2.37% | 3,961,314.29 | 1.73% | 36.35% |
| 未分配利润 | 12,160,780.64 | 5.34% | 2,067,999.07 | 0.90% | 488.05% |
| 少数股东权益 | 2,476,140.00 | 1.09% | 6,389,794.45 | 2.79% | -61.25% |

项目重大变动原因：

- 1、 货币资金较上年同期减少 97.41%，主要原因：2022 年 12 月，公司收到德力佳传动科技（江苏）有限公司订购设备预付款 18,155,000 元，而 2023 年 12 月公司未收到大额设备预付款，加之公司为了降低负债率提前归还了部分银行贷款，减少了 2023 年末货币资金余额。
- 2、 预付款项较上年同期减少 52.58%，主要原因：公司的采购活动受生产订单的影响，预付账款余额随生产产品所需材料变动。
- 3、 应收款项融资较上年同期减少 89.87%，主要原因：2022 年 12 月，公司收到德力佳传动科技（江苏）有限公司大额订购设备预付款中有银行承兑 9,426,500 元。
- 4、 其他流动资产较上年同期增加 55.00%，主要原因：公司在 2023 年 12 月将待抵扣进项税重分类归纳到其他流动资产的金额在本年增加了 5,161,445.83 元。

- 5、在建工程较上年同期增加 533.48%，主要原因：子公司金色智能在 2023 年新增了二期热处理生产厂房工程项目，截止 2023 年 12 月工程项目尚未竣工验收。
- 6、递延所得税资产较上年同期增加 34.98%，主要原因：子公司金色智能暂未实现盈利，累计未弥补亏损增加，导致递延所得税资产相应增加。
- 7、应交税费较上年同期减少 51.33%，主要原因：公司 2021-2022 年因享受应纳税缓缴政策，应缴增值税及企业所得税 2022 年期末应缴余额均大于 2023 年。
- 8、其他应付款较上年同期增加 87.15%。主要原因：子公司金色智能因生产经营所需，向朱斌个人借入资金，导致其他应付款余额增加。
- 9、一年内到期的非流动负债较上年同期增加 959.83%，主要原因：子公司金色智能向永赢金融租赁有限公司融资租赁设备售后回租一年内到期重分类，增加了 2023 年一年内到期的非流动负债 2,763,812.51 元。
- 10、租赁负债较上年同期减少 91.34%，主要原因：子公司金色智能以朱斌个人名义与中集融资租赁有限公司融资购买汽车车辆对融资租赁一年内到期金额重分类，调减了 2023 年租赁负债期末余额。
- 11、长期应付款较上年同期增加 82.35%，主要原因：子公司金色智能在 2023 年 5 月以售后回租方式从永赢金融租赁有限公司融资 5,000,000 元，租赁期为 2 年。
- 12、盈余公积较上年同期增加 36.35%，主要原因：2023 年度提取盈余公积所致，其中公司提取盈余公积 1,045,595.20 元，苏州分公司提取盈余公积 420,619.55 元。
- 13、未分配利润较上年同期增加 488.05%，主要原因：2023 年利润总额较上年同期增加，且当年无利润分配计划，是 2023 年累积未分配利润较上年同期增加的主要原因。
- 14、少数股东权益较上年同期减少 61.25%，主要原因：2023 年内赵辉将持有的金色智能 20% 股权以 2,000,000 元的价格转让给江苏金色。

（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 | 150,913,698.46 | - | 126,544,404.72 | - | 19.26% |
| 营业成本 | 116,052,580.78 | 76.90% | 105,045,298.31 | 83.01% | 10.48% |
| 毛利率% | 23.34% | - | 16.99% | - | - |
| 销售费用 | 3,678,854.70 | 2.44% | 2,669,875.99 | 2.11% | 37.79% |
| 研发费用 | 7,015,337.01 | 4.65% | 6,973,846.22 | 5.51% | 0.59% |
| 利息收入 | 154,610.62 | 0.10% | 18,071.53 | 0.01% | 755.55% |
| 其他收益 | 2,630,006.30 | 1.74% | 677,814.25 | 0.54% | 288.01% |
| 信用减值损失 | -1,022,301.56 | -0.68% | -559,908.08 | -0.44% | -82.58% |
| 资产处置收益 | -587,911.05 | -0.39% | -2,314,460.41 | -1.83% | 74.60% |
| 营业利润 | 9,906,810.63 | 6.56% | -6,172,409.21 | -4.88% | 260.50% |
| 营业外收入 | 231,075.89 | 0.15% | 70,223.84 | 0.06% | 229.06% |
| 营业外支出 | 51,375.51 | 0.03% | 734,479.54 | 0.58% | -93.01% |
| 利润总额 | 10,086,511.01 | 6.68% | -6,836,664.91 | -5.40% | 247.54% |
| 所得税费用 | 141,092.21 | 0.09% | -2,902,684.92 | -2.29% | 104.86% |

| | | | | | |
|-----|--------------|-------|---------------|--------|---------|
| 净利润 | 9,945,418.80 | 6.59% | -3,933,979.99 | -3.11% | 352.81% |
|-----|--------------|-------|---------------|--------|---------|

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期增加 37.79%，主要原因：公司 2023 年营业费用发生额 3,649,875.57 元，较上年增加 39.83%，其中：（1）公司因开拓海外市场，增加了海外市场营销人员，营业费用中工资支出较上年增加 359,360.11 元，营销人员保险支出也较上年有所增加；（2）公司为了开拓市场，业务支出较上年增加 388,394.75 元；（3）公司增加了大型热处理设备展销会的次数，展览费用较上年增加 137,807.66 元；（4）公司因设备销售数量增加，质保期维修费用也随之增加。
- 2、利息收入较上年同期增加 755.55%，主要原因：2023 年公司在民生银行的存款是按照 7 天大额存款的利率计息。
- 3、其他收益较上年同期增加 288.01%，主要原因：公司本年新增工业母机增值税加计抵减费用 1,937,492.81 元，各项政府奖励及补贴也较上年增加 325,911.52 元。
- 4、信用减值损失较上年同期增加 82.58%，主要原因：公司 2023 年提取坏账准备较上年增加 358,190.74 元，金色智能 2023 年提取坏账准备较上年增加 132,049 元。
- 5、资产处置收益较上年同期减少 74.60%，主要原因：2022 年子公司苏州合亿达处于歇业阶段，固定资产变价损失增加。
- 6、营业利润较上年同期增加 260.50%，主要原因：（1）公司 2023 年由于设备销售订单有所增加，营业收入较上年增加 18.63%；（2）2023 年资产减值损失小于 2022 年，是造成 2023 年营业利润较上年同期增加的主要原因；（3）2023 年公司享受国家增值税加计抵减政策取得的收益及其他政府补助收入较上年增加。
- 7、营业外收入较上年同期增加 229.06%，主要原因：2023 年，公司收到商业秘密调解赔偿金共计 230,000 元。
- 8、营业外支出较上年同期减少 93.01%，主要原因：2022 年子公司发生的厂房恢复费用、因质量问题赔偿客户支出、拆除废旧厂房而发生固定资产报废损失、职工工伤赔偿支出合计 719,379.44 元。2023 年则不存在上述费用支出，故本期营业外支出较上年同期大幅减少。
- 9、利润总额较上年同期增加 247.54%，主要原因：（1）公司 2023 年由于营业收入较上年同期增加 18.63%；（2）2023 年资产减值损失小于 2022 年；（3）2023 年享受政策性收入等其他收益大于 2022 年。
- 10、所得税费用较上年同期增加 104.86%，主要原因：利润总额较上年同期增加。
- 11、净利润较上年同期增加 352.81%，主要原因：本期营业利润、利润总额较上年同期大幅增加所致。

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 | 149,276,263.20 | 125,242,602.39 | 19.19% |
| 其他业务收入 | 1,637,435.26 | 1,301,802.33 | 25.78% |
| 主营业务成本 | 114,436,890.02 | 105,021,725.41 | 8.96% |
| 其他业务成本 | 1,615,690.76 | 23,572.90 | 6,754.02% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期 | 营业成本比上年同 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------|------|------|-----------|----------|------------|
|-------|------|------|------|-----------|----------|------------|

| | | | | 增减% | 期 增减% | 百分比 |
|-----------|----------------|---------------|--------|---------|----------|--------|
| 热处理设备销售 | 127,667,166.90 | 95,482,604.15 | 25.21% | 29.82% | 26.81% | 1.77% |
| 配件销售及售后服务 | 4,301,092.15 | 2,492,373.54 | 42.05% | 7.63% | 29.14% | -9.65% |
| 热处理加工 | 17,308,004.15 | 16,461,912.33 | 4.89% | -24.44% | -40.78% | 26.25% |

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、 热处理设备销售业务收入较上年同期增加 29.82%，主要原因：（1）公司在 2022 年下半年设备销售订单较为充足，订单交付期均集中在 2023 年，故 2023 年热处理设备销售收入大幅增加；（2）公司在 2023 年加大了产品市场的销售力度，签订的销售订单量较往年大幅增加；（3）报告期内，公司通过优化生产工艺、加强质量管控、严把原材料采购进厂的“进口关”和成品出厂的“出口关”等多项举措，使得产品质量和生产效率较往年大幅提升。
- 2、 热处理加工业务收入较上年同期减少 24.44%，主要原因：子公司金色智能因五金配件冲压业务的市场需求不断降低，该项业务持续经营亏损，基于长远战略发展考虑，于 2023 年 6 月停止了冲压业务。今后，子公司金色智能将专注于五金配件产品的热处理加工业务。
- 注：**冲压工序只是子公司热处理加工生产工艺中的一道工序，该业务的停止，不会导致子公司金色智能主营业务发生变更。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------------|---------------|----------|
| 1 | 德力佳传动科技（江苏）股份有限公司 | 45,427,876.11 | 30.10% | 否 |
| 2 | 台州市亿升热处理有限公司 | 24,192,920.36 | 16.03% | 否 |
| 3 | 湖南新金刚工程机械有限公司 | 9,265,971.68 | 6.14% | 否 |
| 4 | 浙江康普瑞汽车零部件有限公司 | 5,218,761.06 | 3.46% | 否 |
| 5 | 广东米特利金属科技有限公司 | 4,633,274.34 | 3.07% | 否 |
| | 合计 | 88,738,803.55 | 58.80% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------------|---------------|----------|
| 1 | 江苏普立斯特特种材料有限公司 | 3,642,005.12 | 3.55% | 否 |
| 2 | SEW-传动设备（苏州）有限公司 | 2,543,312.39 | 2.48% | 否 |
| 3 | 马拉松（北京）监控系统科技有限公司 | 2,488,238.94 | 2.43% | 否 |
| 4 | 上海米弗热能科技有限公司 | 2,381,196.46 | 2.32% | 否 |
| 5 | 兴化市天健电热机械有限公司 | 2,204,150.44 | 2.15% | 否 |
| | 合计 | 13,258,903.35 | 12.93% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,003,385.95 | 20,482,120.79 | -104.90% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,545,068.90 | 2,234,390.27 | -258.66% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,146,626.52 | -10,090,559.92 | -10.47% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 104.90%，主要原因：（1）2023 年因公司设备销售订单在 2022 年基础上又进一步增加的情况下，在产品的项目及材料采购也同步增加，从而增加了经营合同的现金流出，2023 年购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 14,007,744.58 元；（2）由于 2022 年应纳税金缓缴，2023 年支付的各项税费较 2022 年增加 5,329,227.62 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 258.66%，主要原因：（1）2022 年因子公司金色智能股权转让增加了投资活动现金流入，导致 2022 年投资活动现金流入大于 2023 年 9,415,491.85 元；（2）2022 年投资活动现金流出大于 2023 年 3,636,032.68 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10.47%，主要原因：2023 年短期借款余额 51,554,365.28 元，较 2022 年减少 14,036,434.76 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 |
|-------------|-------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|------|-------------|
| 苏州合亿达模具有限公司 | 控股子公司 | 生产、加工、销售：模具；线切割加工，五金零 | 14,000,000.00 | 2,262,630.42 | 1,034,954.90 | 0.00 | -186,130.91 |

| | | | | | | | |
|------------------|-------|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 件， 热处理加工 | | | | | |
| 金色工业智能科技（苏州）有限公司 | 控股子公司 | 通用设备制造；专用设备制造、机械零件、零部件加工、销售 | 20,000,000.00 | 78,558,745.78 | 9,845,060.48 | 18,649,073.83 | -3,910,049.18 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 7,015,337.01 | 6,973,846.22 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 4.65% | 5.51% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 1 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 33 | 34 |
| 研发人员合计 | 33 | 35 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 22.76% | 25.55% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 49 | 44 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 4 | 1 |

(四) 研发项目情况

公司自 2010 年成立至今，一直致力于数字化精密可控气氛炉在热处理领域的核心技术研发、创新及行业应用。公司技术研发中心主要研究方向为数字化、智能化的热处理设备，数字智能化的终端产品一直都是企业长远的发展方向和目标。

报告期内，公司重点开展了大型可控气氛炉和淬火槽内部流场分析与优化、数字化移动保温罩井式炉生产线、自动化箱式多用炉生产线等项目的研发，年度新增授权发明专利 3 件、实用新型专利 2 件，新增软件著作权 1 件，研发支出共计 701.53 万元。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

关键审计事项：收入确认。

1、事项描述

江苏金色主营业务收入为热处理工业炉制造；热处理设备配件销售等产品的销售收入。相关信息

披露详见财务报表附注三-22 及附注五-33。

如江苏金色财务报表附注三-22 所述，江苏金色销售商品业务收入确认的具体方法为：公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

由于营业收入是江苏金色关键业绩指标之一，且可能存在江苏金色管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对江苏金色营业收入确认所实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估江苏金色的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 对销售收入进行抽样测试，检查主要客户相关合同订单条款，核对发货单、对账凭据及报关单等支持性文件，通过不同来源的证据印证相关收入的真实性、准确性、完整性。

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至销售合同订单、发货单、对账凭据等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

七、 企业社会责任

适用 不适用

长期以来，公司一直坚持以可持续发展为目标，完善内控制度，深化管理变革，最大限度防范经营风险。公司的内控管理制度保证内控流程清晰、合法合规、具备良好的可操作性，能较好地规范员工的工作行为。公司还加强了对控股子公司的目标执行管理和监督工作，通过制度化管理来规范日常运营。上述举措使企业管理体系日趋完善，为企业长期可持续发展奠定了基础。

报告期内，公司在股东权益保护、客户服务、职工权益保护等方面做了大量工作，积极履行了社会责任，尽到了企业法人应尽的职责。未来，公司将一如既往地继续遵守法律法规和商业道德，接受监管部门和社会公众的监督，在加快自身发展、提高经济效益、维护股东权益的同时，不断完善公司社会责任管理体系建设，不断探索有效履行社会责任的着力点，为建设和谐社会做出更大贡献。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 |
|--------------|--------------------------------|
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司控股股东、实际控制人朱斌可实际支配公司 48.41%的股 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>份，虽然公司已制订了完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。</p> |
| 行业周期的影响 | <p>1、热处理设备业务板块——公司主要业务为热处理设备的研发、生产和销售。公司面对的下游行业主要为汽车、摩托车零部件、工程机械、航空、机械基础件及其相关领域，而此类行业容易受到经济景气周期和国家调控政策的影响。机械制造业经济不景气或者国家政策出现不利变化将会对公司的生产经营产生直接影响。</p> <p>2、电梯配件业务板块——公司电梯配件业务逐步提升，该类产品销售受电梯市场需求的影响较大，而电梯市场增长直接受益于电梯行业的发展。然而宏观经济增长放缓和房地产调控政策等会对电梯行业的市场需求产生一定的不利影响。短期内受宏观经济及房地产调控政策等的影响，电梯行业增速可能阶段性放缓，并会传导至公司所在的电梯配件业务。</p> |
| 市场风险 | <p>1、热处理设备业务板块——市场风险主要表现为热处理设备制造行业上游原材料价格变动的风险以及行业竞争加剧带来的市场风险。目前上游原材料的品种主要是钢材、炉壳、耐火材料和机电配件等。原材料的市场价格的变动，对热处理设备的成本控制有着较大的影响。同时，随着热处理设备技术门槛的不断下移和对商业利润的追逐，将会有越来越多的厂家角逐产品市场，竞争也将进一步加剧。</p> <p>2、电梯配件业务板块——电梯配件业务发展与电梯行业发展密切相关，我国电梯行业市场集中度较高，奥的斯、三菱、日立、东芝等外资品牌占据了市场主导地位。受下游行业集中度较高影响，如果电梯整梯公司产品销售下降，公司电梯配件的经营业绩也会受到较大的不利影响。</p> |
| 原材料及能源价格变动引致的风险 | <p>1、热处理设备业务板块——本公司的热处理设备生产过程中需要大量的板材、型钢、耐热钢等钢材类原材料。此外，本公司热处理设备制造所需的各类零配件中也含有一定比例的钢材。由于本公司热处理设备销售均为定制类产品，在签订合同前，公司即开始对包括钢材等主要原材料和零配件进行一定的市场询价，通过本公司的核价，热处理设备销售的合同金额通常能够锁定钢材等原材料价格波动的风险。但若原材料价格特别是钢材价格在销售议价阶段出现大幅上涨，将会提高公司钢材及其他零配件的采购成本，从而对公司热处理设备的议价能力造成一定影响。</p> <p>2、电梯配件业务板块——电梯配件生产过程中需要大量的钢材类原材料。因电梯配件业务实行以销定产模式，倘若钢材价格在销售议价阶段出现大幅上涨，将会提高公司的采购成本，进而会对公司生产成本造成一定的影响。</p> |
| 业务收入季节性波动的风险 | <p>基于公司下游客户的特点，行业内销售存在一定的季节性，上</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 半年主要为采购规划，技术方案探讨等，而设备的生产、交货、调试等主要集中在下半年。受此影响，公司业务呈现季节性波动一般表现为上半年营业收入低于下半年，同时，由于下半年确认收入会造成期末应收账款金额较大的特点。公司收入的季节性特点可能给公司的生产经营和财务状况带来一定的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|----------|------|-----------|
| 作为原告/申请人 | - | - |

| | | |
|-----------|------------|-------|
| 作为被告/被申请人 | 150,000.00 | 0.27% |
| 作为第三人 | - | - |
| 合计 | 150,000.00 | 0.27% |

简要：吉林省丰特机械铸造设备有限公司于2023年1月6日因买卖合同纠纷一事起诉公司，涉案金额15万元，后于2023年3月15日撤诉。本事项对公司没有重大不利影响。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|--------|----|----|------|------|----------|-----------|
| - | | - | | - | - | - |
| - | | - | | - | - | - |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

不涉及。

(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 | 金色工业智能科技 | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 | 18,500,000.00 | 2021年8月23 | 2031年8月23 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|----|---|---------|
| | (苏州)有限公司 | | | | 日 | 日 | | | |
| 2 | 金色工业智能科技(苏州)有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2023年5月17日 | 2024年5月17日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 合计 | - | 23,500,000.00 | 23,500,000.00 | 23,500,000.00 | - | - | - | - | - |

注 1、公司为金色智能向交通银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区分(支)行(以下简称“交行苏州分行”)贷款 1850 万元提供担保,该事项已经公司第二届董事会第十八次会议、2021 年年度股东大会审议通过,《关于为控股子公司担保暨关联交易的公告》(公告编号:2022-007)已于 2022 年 1 月 28 日在股转公司官网披露。

注 2、公司为金色智能向永赢金融租赁有限公司(以下简称“永赢金租”)办理融资租赁业务担保 500 万元,该事项已经公司第三届董事会第十二次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过,《提供担保暨关联交易的公告》(公告编号:2023-024)已于 2023 年 6 月 2 日在股转公司官网披露。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截止报告期末,不存在需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

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) | 23,500,000.00 | 23,500,000.00 |
| 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 | 0 |
| 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 | 23,500,000.00 | 23,500,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

注、2023 年度期初实际担保余额为 2850 万元,期间新增担保 500 万元,期末减少 1000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日,实际担保余额为 2350 万元。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

2023 年 1 月 5 日,公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于预计担保暨关联交易的议案》,

议案内容：公司及公司控股股东、实际控制人朱斌、周朝霞为子公司金色智能获得银行贷款提供连带责任保证担保，预计担保总额不超过 3000 万元（含），担保期限为一年。

截止 2023 年 12 月 31 日，预计新增担保额度 3000 万元并未实际发生。

(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 | 55,000,000.00 | 12,550,974.71 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 27,000,000.00 | 219,469.61 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 105,000,000.00 | 51,611,111.11 |
| 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 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | 35,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 委托理财 | - | - |
| 接受财务资助 | - | 5,000,000.00 |
| 接受担保 | 12,000,000.00 | - |

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：

1、收购股权——2023 年 6 月 21 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于购买子公司股权暨关联交易的议案》，公司以人民币 200 万元的价格收购赵辉持有金色智能 20% 的股权。《购买子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-030）已于 2023 年 6 月 21 日在股转公司官网披露。

2、提供担保——2023 年 6 月 1 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于为控股子公司提供担保暨关联交易的议案》，公司为金色智能向永赢金租融资 500 万元提供担保。《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-024）已于 2023 年 6 月 2 日在股转公司官网披露。

3、接受财务资助——子公司金色智能因生产经营规模不断扩大，经营所需的营运资金也日益增多。为保证子公司日常运营稳定，保证后续有充足资金进行原材料的采购，子公司向控股股东和实际控制人朱斌无息借款 500 万元，借款期限 1 年。

4、接受担保——2023 年 2 月 2 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司向银行贷款及接受关联方为公司提供担保的议案》，公司向中国邮政储蓄银行大丰支行追加授信额度不超过 1200 万元，由控股股东、实际控制人朱斌、周朝霞及子公司金色智能提供担保。《接受担保暨关联交易公告》（公告编号：2023-007）已于 2023 年 2 月 2 日在股转公司官网披露。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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 |
|------|------------|--------|------|------------|-------------------------------------|--------|
| 董监高 | 2016年8月25日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年8月25日 | - | 挂牌 | 规范关联交易的承诺 | 规范、尽可能避免及减少关联交易，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年8月25日 | - | 挂牌 | 诚信状况的声明与承诺 | 守法经营、诚实信用的声明、承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年8月25日 | - | 挂牌 | 不占用公司资金的承诺 | 承诺关联交易必须合规、不发生资金占用 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(六) 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 |
|------|------|--------|---------------|----------|--|
| 房屋 | 固定资产 | 抵押 | 40,645,410.25 | 17.82% | 1、公司向中国邮政储蓄银行大丰支行申请授信3000万元，用公司不动产权作抵押担保； 2、子公司金色智能向交通银行吴江震泽支行申请授信1850万元，用子公司不动产权作抵押担保。 |
| 经营车辆 | 固定资产 | 抵押 | 1,538,017.71 | 0.67% | 1、公司在购买车辆时向中国农业银行贷款50万元（车辆原值662,106.20 |

| | | | | | |
|------|-------|----|---------------|--------|--|
| | | | | | 元)，用所购车辆作为抵押物； 2、子公司金色智能在购买车辆时向中国银行盐城盐都支行贷款 60 万元（车辆原值 875,911.51 元），用所购车辆作为抵押物。 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 11,429,146.99 | 5.01% | 1、公司向中国邮政储蓄银行大丰支行申请授信 3000 万元，用公司不动产权作抵押担保； 2、子公司金色智能向交通银行吴江震泽支行申请授信 1850 万元，用子公司不动产权作抵押担保。 |
| 设备 | 固定资产 | 抵押 | 5,706,310.86 | 2.50% | 子公司金色智能向永赢金租公司融资 500 万元，用设备作抵押。 |
| 运输车辆 | 使用权资产 | 抵押 | 204,424.70 | 0.09% | 子公司金色智能向中集融资租赁有限公司融资 20 万元，用货车作抵押。 |
| 总计 | - | - | 59,523,310.51 | 26.09% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限是由于银行授信及融资抵押所致，上述资产用作抵押，公司股东为相应贷款提供连带责任保证担保，是公司日常性的正常融资事项。截止本报告发出之日，公司全部贷款和利息均正常履行，无违约情况发生，对公司正常生产经营不存在不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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 | 7,312,500 | 28.68% | 0 | 7,312,500 | 28.68% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,086,250 | 12.10% | 0 | 3,086,250 | 12.10% |
| | 董事、监事、高管 | 5,544,000 | 21.74% | 0 | 5,544,000 | 21.74% |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|---|------------|--------|
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 18,187,500 | 71.32% | 0 | 18,187,500 | 71.32% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,258,750 | 36.31% | 0 | 9,258,750 | 36.31% |
| | 董事、监事、高管 | 18,187,500 | 71.32% | 0 | 18,187,500 | 71.32% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 总股本 | | 25,500,000 | - | 0 | 25,500,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 38 | | | | |

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 | 朱斌 | 12,345,000 | 0 | 12,345,000 | 48.4118% | 9,258,750 | 3,086,250 | 0 | 0 |
| 2 | 陈卫东 | 5,952,500 | 0 | 5,952,500 | 23.3431% | 4,614,375 | 1,338,125 | 0 | 0 |
| 3 | 季全 | 1,812,500 | 0 | 1,812,500 | 7.1078% | 1,438,125 | 374,375 | 0 | 0 |
| 4 | 王宁波 | 1,812,000 | 0 | 1,812,000 | 7.1059% | 1,438,125 | 373,875 | 0 | 0 |
| 5 | 刘一华 | 1,809,500 | 0 | 1,809,500 | 7.0961% | 1,438,125 | 371,375 | 0 | 0 |
| 6 | 盐城大丰金色管理咨询有限公司 | 1,753,000 | 3,400 | 1,756,400 | 6.8878% | 0 | 1,756,400 | 0 | 0 |
| 7 | 平安汇融（北京）投资管理有限责任公司 | 6,301 | 0 | 6,301 | 0.0247% | 0 | 6,301 | 0 | 0 |
| 8 | 代平江 | 1,300 | 0 | 1,300 | 0.0051% | 0 | 1,300 | 0 | 0 |
| 9 | 杨超 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.0039% | 0 | 1,000 | 0 | 0 |
| 10 | 石传理 | 0 | 477 | 477 | 0.0019% | 0 | 477 | 0 | 0 |
| 合计 | | 25,493,101 | 3,877 | 25,496,978 | 99.9881% | 18,187,500 | 7,309,478 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股份公司控股股东、实际控制人朱斌与金色管理控股股东周朝霞系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东朱斌，直接持有公司 12,345,000 股，占公司总股本的 48.41%，其持有股份公司股份比例虽低于 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此朱斌为公司控股股东及实际控制人。

朱斌，男，1970 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年 6 月至 2000 年 5 月，担任江苏丰东热技术股份有限公司技术人员；2000 年 5 月至今，担任中联热处理执行董事；2003 年 1 月至 2015 年 12 月 30 日，担任金色机械执行董事；2008 年 12 月至 2018 年 8 月，担任盐城市大丰区金色热处理有限公司执行董事；2010 年 7 月至 2016 年 2 月，担任公司执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，担任股份公司董事长。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1.96 | - | - |

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 公司治理**一、 董事、监事、高级管理人员情况****(一) 基本情况**

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------------|----|----------|-----------|------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 朱斌 | 董事、董事长 | 男 | 1970年1月 | 2022年4月1日 | 2025年3月31日 | 12,345,000 | 0 | 12,345,000 | 48.4118% |
| 陈卫东 | 董事、总经理 | 男 | 1972年2月 | 2022年4月1日 | 2025年3月31日 | 5,952,500 | 0 | 5,952,500 | 23.3431% |
| 季全 | 董事 | 男 | 1970年8月 | 2022年4月1日 | 2025年3月31日 | 1,812,500 | 0 | 1,812,500 | 7.1078% |
| 王宁波 | 董事 | 男 | 1979年3月 | 2022年4月1日 | 2025年3月31日 | 1,812,000 | 0 | 1,812,000 | 7.1059% |
| 刘一华 | 董事 | 男 | 1982年12月 | 2022年4月1日 | 2025年3月31日 | 1,809,500 | 0 | 1,809,500 | 7.0961% |
| 冯亚梅 | 监事、监事会主席、职工代表监事 | 女 | 1979年5月 | 2022年4月1日 | 2025年3月31日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 徐中伟 | 监事 | 男 | 1987年3月 | 2022年4月1日 | 2025年3月31日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------------|---|-------------|---------------|----------------|---|---|---|----|
| 朱萌萌 | 监事 | 男 | 1992年 8月 | 2022年4 月1日 | 2025年3 月31日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周朝霞 | 董 事 会 秘 书 | 女 | 1973年 2月 | 2022年4 月1日 | 2025年3 月31日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 汪建丰 | 财 务 负 责 人 | 男 | 1962年 5月 | 2022年4 月1日 | 2025年3 月31日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长朱斌与董事会秘书周朝霞系夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 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）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 | 11 | 0 | 1 | 10 |
| 生产人员 | 85 | 2 | 7 | 80 |
| 销售人员 | 5 | 1 | 3 | 3 |
| 技术人员 | 33 | 5 | 6 | 32 |
| 财务人员 | 8 | 1 | 4 | 5 |
| 行政人员 | 3 | 4 | 0 | 7 |
| 员工总计 | 145 | 13 | 21 | 137 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 1 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 25 | 26 |
| 专科 | 31 | 33 |
| 专科以下 | 89 | 77 |
| 员工总计 | 145 | 137 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司积极引进和培养优秀人才，完善绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全公

司人才良性竞争机制、公正合理的人才使用激励机制，提升人力资源的使用效率。

2、公司重视人才的培养，针对不同岗位制定相应的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营、投资决策及财务政策均按照《公司章程》及相关内部控制制度的规定进行。信息披露制度在遵守法律、法规的同时，做到及时、准确、完整。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关人员依法运行，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：热处理工业炉制造；热处理设备配件销售；热处理技术咨询服务；热处理设备维修服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

公司主营业务为热处理设备及相关配件的研发、生产与销售。公司具有完整的业务流程和独立的生产、供应、销售体系，并按照经营管理的需要组建了技术部、市场部、制造部、总师办、企管部、

品管部、财务部、采购部和服务部，各部门分别配备了与其功能相适应的资产及人员。公司也不存在对他方知识产权的重大依赖而影响公司业务独立性的情形。股份公司在业务上与控股股东控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立性

公司合法拥有与其经营相关的机器设备等。办公所需的固定资产如机器设备、电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序，并制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》进行深入规范，各股东亦出具了《关联交易承诺函》。报告期内，公司资产不存在被控股股东或其控制的企业占用的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司的董事长、总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，上述人员均出具了《高级管理人员任职情况承诺函》。股份公司依法与员工签署劳动合同，办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全独立管理。报告期内，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪水的情况。

4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了相应的财务人员，专门处理公司有关的财务事项，并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《财务管理制度》等制度独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

5、机构独立性

公司具备健全的组织架构，已建立规范的股东大会、董事会、监事会等治理机构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了销售、行政、财务、制造等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理、有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。未来，公司将不断完善公司制度体系，提升规范运作水平，保障公司稳健运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 苏公 W【2024】A211 号 | |
| 审计机构名称 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 江苏省无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 3 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 邓明勇 | 纪耀 |
| | 2 年 | 5 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 9 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 15 万元 | |

审计报告

苏公 W【2024】A211 号

江苏金色工业炉股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏金色工业炉股份有限公司（以下简称“江苏金色”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项：收入确认。

1、事项描述

江苏金色主营业务收入为热处理工业炉制造；热处理设备配件销售等产品的销售收入。相关信息披露详见财务报表附注三-22 及附注五-33。

如江苏金色财务报表附注三-22 所述，江苏金色销售商品业务收入确认的具体方法为：公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

由于营业收入是江苏金色关键业绩指标之一，且可能存在江苏金色管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对江苏金色营业收入确认所实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估江苏金色的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 对销售收入进行抽样测试，检查主要客户相关合同订单条款，核对发货单、对账凭据及报关单等支持性文件，通过不同来源的证据印证相关收入的真实性、准确性、完整性。

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至销售合同订单、发货单、对账凭据等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

江苏金色管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏金色 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督江苏金色的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师：邓明勇
（项目合伙人）

中国注册会计师：纪耀

2024年4月3日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5-01 | 417,607.68 | 16,112,689.05 |
| 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 | 5-02 | 303,560.43 | - |
| 应收账款 | 5-03 | 49,483,587.15 | 50,997,492.24 |
| 应收款项融资 | 5-04 | 609,087.90 | 6,011,877.44 |
| 预付款项 | 5-05 | 2,088,946.49 | 4,404,994.52 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 5-06 | 1,918,916.70 | 1,479,984.77 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 5-07 | 75,157,496.41 | 60,194,759.82 |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 5-08 | 12,314,626.49 | 8,478,634.06 |
| 流动资产合计 | | 142,293,829.25 | 147,680,431.90 |
| 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 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 5-09 | 22,814.16 | 22,814.16 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 5-10 | 62,252,674.59 | 62,572,030.00 |
| 在建工程 | 5-11 | 3,269,038.32 | 516,046.63 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 5-12 | 155,873.86 | 204,424.78 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | 5-13 | 10,191,431.74 | 10,518,572.58 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 5-14 | 3,091,114.16 | 2,103,438.87 |
| 递延所得税资产 | 5-15 | 5,818,850.08 | 4,310,924.34 |
| 其他非流动资产 | 5-16 | 712,570.80 | 820,371.17 |
| 非流动资产合计 | | 85,514,367.71 | 81,068,622.53 |
| 资产总计 | | 227,808,196.96 | 228,749,054.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 5-18 | 51,554,365.28 | 65,590,800.04 |
| 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 | 5-19 | 35,226,590.78 | 31,459,831.98 |
| 预收款项 | 5-20 | - | 1,143,277.50 |
| 合同负债 | 5-21 | 62,662,905.55 | 64,663,173.01 |
| 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 | 5-22 | 3,397,541.84 | 3,229,499.85 |
| 应交税费 | 5-23 | 1,524,838.02 | 3,132,898.00 |
| 其他应付款 | 5-24 | 6,028,732.43 | 3,221,264.71 |
| 其中：应付利息 | | 24,720.67 | - |
| 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 | 5-25 | 3,088,989.25 | 291,460.05 |
| 其他流动负债 | 5-26 | 8,146,177.72 | 7,938,516.58 |
| 流动负债合计 | | 171,630,140.87 | 180,670,721.72 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 5-27 | 8,949.45 | 103,295.48 |
| 长期应付款 | 5-28 | 1,005,382.16 | 551,344.95 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 1,014,331.61 | 654,640.43 |
| 负债合计 | | 172,644,472.48 | 181,325,362.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 5-29 | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 5-30 | 9,625,531.05 | 9,504,584.47 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 5-31 | 5,401,272.79 | 3,961,314.29 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 5-32 | 12,160,780.64 | 2,067,999.07 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 52,687,584.48 | 41,033,897.83 |
| 少数股东权益 | 5-33 | 2,476,140.00 | 6,389,794.45 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 55,163,724.48 | 47,423,692.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 227,808,196.96 | 228,749,054.43 |

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：汪建丰

会计机构负责人：冯亚梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 256,591.58 | 15,757,777.34 |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 15-01 | 53,942,186.54 | 50,992,719.03 |
| 应收款项融资 | | 488,000.00 | 5,966,920.00 |
| 预付款项 | | 1,511,517.33 | 4,011,984.28 |
| 其他应收款 | 15-02 | 23,728,020.76 | 14,049,504.95 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | | 72,856,444.70 | 56,999,671.24 |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 5,211,603.97 | 172,386.38 |
| 流动资产合计 | | 157,994,364.88 | 147,950,963.22 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 15-03 | 15,307,134.76 | 13,307,134.76 |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | 22,814.16 | 22,814.16 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 22,814,735.05 | 19,993,196.50 |
| 在建工程 | | - | 2,970.30 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 2,088,778.63 | 2,165,321.91 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 1,651,437.98 | 1,514,190.66 |
| 其他非流动资产 | | - | 63,716.81 |
| 非流动资产合计 | | 41,884,900.58 | 37,069,345.10 |
| 资产总计 | | 199,879,265.46 | 185,020,308.32 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 33,036,636.11 | 37,055,390.32 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 28,331,774.08 | 17,894,180.72 |
| 预收款项 | | - | 1,143,277.50 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 3,176,935.46 | 2,865,764.19 |
| 应交税费 | | 1,401,829.35 | 2,401,920.68 |
| 其他应付款 | | 832,673.61 | 3,067,270.81 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 合同负债 | | 62,662,905.55 | 64,663,173.01 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 107,749.05 | 100,065.95 |
| 其他流动负债 | | 8,146,177.72 | 7,938,516.58 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 流动负债合计 | | 137,696,680.93 | 137,129,559.76 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | - | - |
| 长期应付款 | | 106,022.34 | 213,771.39 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 106,022.34 | 213,771.39 |
| 负债合计 | | 137,802,703.27 | 137,343,331.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 25,500,000.00 | 25,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 9,504,584.47 | 9,504,584.47 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 5,401,272.79 | 3,961,314.29 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 21,670,704.93 | 8,711,078.41 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 62,076,562.19 | 47,676,977.17 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 199,879,265.46 | 185,020,308.32 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 150,913,698.46 | 126,544,404.72 |
| 其中：营业收入 | 5-34 | 150,913,698.46 | 126,544,404.72 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 142,026,681.52 | 129,739,099.40 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | 5-34 | 116,052,580.78 | 105,045,298.31 |
| 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 | 5-35 | 1,232,723.68 | 1,198,332.00 |
| 销售费用 | 5-36 | 3,678,854.70 | 2,669,875.99 |
| 管理费用 | 5-37 | 11,110,292.96 | 10,468,547.31 |
| 研发费用 | 5-38 | 7,015,337.01 | 6,973,846.22 |
| 财务费用 | 5-39 | 2,936,892.39 | 3,383,199.57 |
| 其中：利息费用 | | 2,884,760.20 | 2,717,612.22 |
| 利息收入 | | 154,610.62 | 18,071.53 |
| 加：其他收益 | 5-40 | 2,630,006.30 | 677,814.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 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） | 5-41 | -1,022,301.56 | -559,908.08 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 5-42 | - | -781,160.29 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 5-43 | -587,911.05 | -2,314,460.41 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,906,810.63 | -6,172,409.21 |
| 加：营业外收入 | 5-44 | 231,075.89 | 70,223.84 |
| 减：营业外支出 | 5-45 | 51,375.51 | 734,479.54 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 10,086,511.01 | -6,836,664.91 |
| 减：所得税费用 | 5-46 | 141,092.21 | -2,902,684.92 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,945,418.80 | -3,933,979.99 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,945,418.80 | -3,933,979.99 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,587,321.27 | -5,158,312.24 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,532,740.07 | 1,224,332.25 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| (5) 其他 | | - | - |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| (5) 现金流量套期储备 | | - | - |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| (7) 其他 | | - | - |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 9,945,418.80 | -3,933,979.99 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 11,532,740.07 | 1,224,332.25 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,587,321.27 | -5,158,312.24 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.45 | 0.05 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.45 | 0.05 |

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：汪建丰

会计机构负责人：冯亚梅

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 15-04 | 132,837,740.92 | 104,902,818.05 |
| 减：营业成本 | 15-04 | 98,088,341.03 | 77,363,568.53 |
| 税金及附加 | | 871,212.41 | 832,307.90 |
| 销售费用 | | 3,649,875.57 | 2,610,102.60 |
| 管理费用 | | 7,558,068.42 | 6,423,955.03 |
| 研发费用 | | 7,015,337.01 | 5,331,954.10 |
| 财务费用 | | 1,629,058.42 | 2,061,227.16 |
| 其中：利息费用 | | 1,574,955.09 | 1,398,354.74 |
| 利息收入 | | 151,021.56 | 14,694.49 |
| 加：其他收益 | | 2,623,044.30 | 668,104.89 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | 624,556.05 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 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） | | -971,371.99 | -559,390.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | -5,933,650.50 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 5,082.87 | 43,224.93 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,682,603.24 | 5,122,548.10 |
| 加：营业外收入 | | 231,000.00 | 48,705.83 |
| 减：营业外支出 | | 2,247.59 | 7,878.09 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,911,355.65 | 5,163,375.84 |
| 减：所得税费用 | | 1,511,770.63 | -103,943.57 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,399,585.02 | 5,267,319.41 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,399,585.02 | 5,267,319.41 |
| （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 | | 14,399,585.02 | 5,267,319.41 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | - | - |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | - | - |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 84,470,412.60 | 86,659,623.83 |
| 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 | | 857.37 | 190,227.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5-46（1） | 2,732,306.10 | 1,808,552.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 87,203,576.07 | 88,658,403.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 48,170,489.59 | 34,310,273.20 |
| 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 | | 20,065,540.51 | 19,481,900.12 |
| 支付的各项税费 | | 12,006,348.39 | 6,677,120.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5-46（2） | 7,964,583.53 | 7,706,989.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 88,206,962.02 | 68,176,283.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5-47 | -1,003,385.95 | 20,482,120.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 1,020,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,023,008.85 | 418,500.70 |
| 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 | 5-46（3） | - | 9,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,023,008.85 | 10,438,500.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,568,077.75 | 8,204,110.43 |
| 投资支付的现金 | | 2,000,000.00 | - |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,568,077.75 | 8,204,110.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,545,068.90 | 2,234,390.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 10,125,000.00 |
| 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 | | 99,500,000.00 | 73,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5-46（4） | 5,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 104,500,000.00 | 89,425,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 110,210,590.00 | 69,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,861,347.79 | 15,153,248.75 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 205,386.59 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5-46（5） | 2,574,688.73 | 15,062,311.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 115,646,626.52 | 99,515,559.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,146,626.52 | -10,090,559.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -15,695,081.37 | 12,625,951.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 5-47 | 16,112,689.05 | 3,486,737.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 5-47 | 417,607.68 | 16,112,689.05 |

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：汪建丰

会计机构负责人：冯亚梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 79,918,625.79 | 62,021,317.11 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,530,911.34 | 2,173,054.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 81,449,537.13 | 64,194,371.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 40,240,313.74 | 21,326,216.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 16,426,395.02 | 14,071,424.88 |
| 支付的各项税费 | | 10,618,540.26 | 5,378,064.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 15,149,746.03 | 7,670,434.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 82,434,995.05 | 48,446,141.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -985,457.92 | 15,748,230.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 1,020,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | | 624,556.05 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,309.73 | 260,000.00 |
| 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 | | | 8,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,309.73 | 9,904,556.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,625,276.31 | 602,673.83 |
| 投资支付的现金 | | 2,000,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,625,276.31 | 602,673.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,619,966.58 | 9,301,882.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 10,125,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 58,000,000.00 | 44,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 6,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 58,000,000.00 | 60,925,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 62,000,000.00 | 46,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,573,779.21 | 11,286,521.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,321,982.05 | 14,909,461.61 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 65,895,761.26 | 72,995,983.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,895,761.26 | -12,070,983.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -15,501,185.76 | 12,979,129.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,757,777.34 | 2,778,647.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 256,591.58 | 15,757,777.34 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 25,500,000.00 | - | - | - | 9,504,584.47 | - | - | - | 3,961,314.29 | - | 2,067,999.07 | 6,389,794.45 | 47,423,692.28 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 25,500,000.00 | - | - | - | 9,504,584.47 | - | - | - | 3,961,314.29 | - | 2,067,999.07 | 6,389,794.45 | 47,423,692.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 120,946.58 | - | - | - | 1,439,958.50 | - | 10,092,781.57 | -3,913,654.45 | 7,740,032.20 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,532,740.07 | -1,587,321.27 | 9,945,418.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 120,946.58 | - | - | - | - | - | - | -2,326,333.18 | -2,205,386.60 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|----------------------|---|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | 120,946.58 | - | - | - | - | - | - | -2,326,333.18 | -2,205,386.60 | |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,439,958.50 | - | -1,439,958.50 | - | - | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,439,958.50 | - | -1,439,958.50 | - | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 四、本年年末余额 | 25,500,000.00 | - | - | - | 9,625,531.05 | - | - | - | 5,401,272.79 | - | 12,160,780.64 | 2,476,140.00 | 55,163,724.48 | |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 23,250,000.00 | - | - | - | 1,629,584.47 | - | - | - | 3,434,582.34 | - | 11,315,398.77 | 13,093,106.94 | 52,722,672.52 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 23,250,000.00 | - | - | - | 1,629,584.47 | - | - | - | 3,434,582.34 | - | 11,315,398.77 | 13,093,106.94 | 52,722,672.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,250,000.00 | - | - | - | 7,875,000.00 | - | - | - | 526,731.95 | - | -9,247,399.70 | -6,703,312.49 | -5,298,980.24 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,224,332.25 | -5,158,312.24 | -3,933,979.99 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,250,000.00 | - | - | - | 7,875,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 10,125,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,250,000.00 | - | - | - | 7,875,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 10,125,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|----------------------|
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 526,731.95 | - | -10,471,731.95 | -1,545,000.25 | -11,490,000.25 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 526,731.95 | - | -526,731.95 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -9,945,000.00 | - | -9,945,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,545,000.25 | -1,545,000.25 |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 25,500,000.00 | - | - | - | 9,504,584.47 | - | - | - | 3,961,314.29 | - | 2,067,999.07 | 6,389,794.45 | 47,423,692.28 |

法定代表人：朱斌

主管会计工作负责人：汪建丰

会计机构负责人：冯亚梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 25,500,000.00 | - | - | - | 9,504,584.47 | - | - | - | 3,961,314.29 | - | 8,711,078.41 | 47,676,977.17 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 25,500,000.00 | - | - | - | 9,504,584.47 | - | - | - | 3,961,314.29 | - | 8,711,078.41 | 47,676,977.17 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,439,958.50 | - | 12,959,626.52 | 14,399,585.02 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,399,585.02 | 14,399,585.02 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者 投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者 权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,439,958.50 | - | -1,439,958.50 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,439,958.50 | - | -1,439,958.50 | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期末余额 | 25,500,000.00 | - | - | - | 9,504,584.47 | - | - | - | 5,401,272.79 | - | 21,670,704.93 | 62,076,562.19 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 23,250,000.00 | - | - | - | 2,138,160.62 | - | - | - | 3,434,582.34 | - | 13,915,490.95 | 42,738,233.91 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 23,250,000.00 | - | - | - | 2,138,160.62 | - | - | - | 3,434,582.34 | - | 13,915,490.95 | 42,738,233.91 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 2,250,000.00 | - | - | - | 7,366,423.85 | - | - | - | 526,731.95 | - | -5,204,412.54 | 4,938,743.26 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,267,319.41 | 5,267,319.41 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 2,250,000.00 | - | - | - | 7,366,423.85 | - | - | - | - | - | - | 9,616,423.85 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,250,000.00 | - | - | - | 7,875,000.00 | - | - | - | - | - | - | 10,125,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | -508,576.15 | - | - | - | - | - | - | -508,576.15 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 526,731.95 | - | -10,471,731.95 | -9,945,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 526,731.95 | - | -526,731.95 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -9,945,000.00 | -9,945,000.00 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|---------------------|---|---------------------|----------------------|
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 25,500,000.00 | - | - | - | 9,504,584.47 | - | - | - | 3,961,314.29 | - | 8,711,078.41 | 47,676,977.17 |

江苏金色工业炉股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注 1：基本情况

江苏金色工业炉股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 7 月 20 日，公司注册地及总部地址为盐城市大丰区大中镇工业园区永创路 9 号。

公司实际从事的主要经营活动为：热处理工业炉制造和销售；热处理加工。

本财务报告经公司董事会决议批准于 2024 年 4 月 3 日报出。

附注 2：财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3、22“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|---|
| 应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 应收账款坏账准备单项计提，且本期坏账准备收回或转回金额不低于 100 万元。 |
| 本期重要的应收账款核销 | 本期核销单项应收账款余额不低于 100 万元。 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 单项合同负债余额超过集团合并报表合同负债总额的 5%、绝对额不低于 100 万元，且账龄超过 1 年。 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 单项应付账款余额超过集团合并报表应付账款总额的 5%、绝对额不低于 100 万元，且账龄超过 1 年。 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

（2）合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、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。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

②增加子公司以及业务

本公司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，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司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。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；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，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，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，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。

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买

日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金

流量又以出售该金融资产为目标，且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，除此之外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。

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

自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于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，列示于其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，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金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。

10、应收款项

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

①单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|---------------------------------|
| 单独计提坏账准备的理由 | 如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。 |

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行

分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

| | |
|-----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法： | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

对于账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

| 账龄 | 预期信用损失率(%) |
|------|------------|
| 1年以内 | 0.50 |
| 1-2年 | 5.00 |
| 2-3年 | 10.00 |
| 3-4年 | 30.00 |
| 4-5年 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

本公司以是否存在回收风险作为组合，对于应收实际控制人或实际控制人直接控制的企业款项等

特殊性质的应收账款，如测试可收回，则不计提坏账准备。

（2）应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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

各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

| 票据类别 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---------|--|
| 银行承兑汇票 | 承兑汇票承兑人 | 银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。 |
| 商业承兑汇票 | 账龄组合 | 商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。 |

（3）应收款项融资

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

| 票据类别 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---------|---|
| 银行承兑汇票 | 承兑汇票承兑人 | 银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，除有明显减值迹象外，一般不计提坏账准备。 |
| 商业承兑汇票 | 账龄组合 | 商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确 |

| | | |
|--|--|---------------------------|
| | | 认。（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。 |
|--|--|---------------------------|

（4）其他应收款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 其他应收款类别 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|---------|---|
| 应收利息 | 款项性质 | 按预期信用损失率计提（如预期信用损失率低于应收款项账龄分析法之预期信用损失率，则参照应收账款账龄分析法之预期信用损失率计提）。 |
| 应收股利 | | |
| 保证金及押金组合 | | |
| 往来及其他款项组合 | | |
| 员工备用金借款组合 | | |
| 特殊性质的其他应收款 | 回收风险 | 应收实际控制人或实际控制人直接控制的企业款项，经测试可收回，则不提坏账准备。 |

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，分别在其他应收款或长期应收款项目中，按照账龄分析法或单项计提坏账。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

原材料发出时采用加权平均法计价。

在产品、发出商品按项目统计，采用个别计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，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。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

对于订单项目产品成本，期末按照预计订单项目总成本超过订单项目预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在订单项目完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货一般采用永续盘存制，对于生产过程中领用和重复切割使用的钢材、钢管，考虑计量所涉人工时间和成本等因素，采用期末以存计耗的管理制度。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法。

12、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。

（1）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（2）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（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），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(3) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，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，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；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3、6“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。

13、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

14、固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产折旧方法：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-----------|------|-------|-------|-------------|
| 一、房屋建筑物 | 直线法 | 10-30 | 5.00% | 3.17-9.50% |
| 二、机器设备 | 直线法 | 10 | 5.00% | 9.50% |
| 三、运输工具 | 直线法 | 5 | 5.00% | 19.00% |
| 四、办公设备及其他 | 直线法 | 5-10 | 5.00% | 9.50-19.00% |
| 五、电子设备 | 直线法 | 5 | 5.00% | 19.00% |

15、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而

发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、管理软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(4) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18、长期资产减值

对于长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，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。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、预计负债

（1）确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

22、收入

(1) 收入确认的一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，客户已取得商品控制权时作为收入确认时点。

23、政府补助

（1）类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司将该政府补助划分为与资产相关判断依据为：是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业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；

用于补偿企业已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。

③与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

④已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负

债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁：经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

公司无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司无重要会计估计变更。

附注 4：税项及税收优惠

1、主要税种及税率

| 税（费）种 | 计税（费）依据 | 税（费）率 |
|---------|---------|-------------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 5%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 流转税金额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 流转税金额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%/25%/20% |

公司适用 15%的企业所得税税率；控股子公司苏州合亿达适用小微企业 20%的企业所得税优惠税率；控股子公司金色智能适用 25%的企业所得税税率。

2、主要税收优惠及批文

(1) 本公司（公司）于 2021 年 11 月 3 日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202132000063，有效期三年）。公司本年度适用企业所得税税率为 15%。

(2) 本公司的子公司苏州合亿达模具有限公司（以下简称“苏州合亿达”）符合财政部、税务总局《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）的条件规定，从 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目如无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

（1）货币资金分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|----------------------|
| 现金 | 16,602.95 | 112,044.49 |
| 银行存款 | 401,004.73 | 16,000,644.56 |
| 其他货币资金 | — | — |
| 合 计 | 417,607.68 | 16,112,689.05 |

（2）货币资金中无使用受限情况。

5-02 应收票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|----------|
| 商业承兑汇票 | 303,560.43 | — |
| 合计 | 303,560.43 | — |

5-03 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 30,210,582.24 | 37,069,779.70 |
| 1-2 年 | 13,641,287.84 | 11,563,241.24 |
| 2-3 年 | 5,908,757.46 | 1,509,488.65 |
| 3-4 年 | 1,046,945.12 | 1,471,254.81 |
| 4-5 年 | 1,119,958.26 | 1,479,128.24 |
| 5 年以上 | 2,148,018.51 | 1,533,024.29 |
| 合 计 | 54,075,549.43 | 54,625,916.93 |

(2) 应收账款分类披露：

| 种 类 | 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% | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 162,097.84 | 0.30 | 162,097.84 | 100.00 | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款： | 53,913,451.59 | 99.70 | 4,429,864.44 | 8.22 | 49,483,587.15 |
| 其中：账龄组合 | 53,913,451.59 | 99.70 | 4,429,864.44 | 8.22 | 49,483,587.15 |
| 合 计 | 54,075,549.43 | 100.00 | 4,591,962.28 | 8.49 | 49,483,587.15 |

| 种 类 | 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% | |
| 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： | 54,625,916.93 | 100.00 | 3,628,424.69 | 6.64 | 50,997,492.24 |
| 其中：账龄组合 | 54,625,916.93 | 100.00 | 3,628,424.69 | 6.64 | 50,997,492.24 |
| 合 计 | 54,625,916.93 | 100.00 | 3,628,424.69 | 6.64 | 50,997,492.24 |

※ 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 期末余额 | | | | |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 账面价值 |
| 1 年以内 | 30,210,582.24 | 56.04 | 151,052.91 | 0.50 | 30,059,529.33 |
| 1-2 年 | 13,641,287.84 | 25.30 | 682,064.39 | 5.00 | 12,959,223.45 |
| 2-3 年 | 5,746,659.62 | 10.66 | 574,665.96 | 10.00 | 5,171,993.66 |
| 3-4 年 | 1,046,945.12 | 1.94 | 314,083.54 | 30.00 | 732,861.58 |
| 4-5 年 | 1,119,958.26 | 2.08 | 559,979.13 | 50.00 | 559,979.13 |
| 5 年以上 | 2,148,018.51 | 3.98 | 2,148,018.51 | 100.00 | — |
| 合 计 | 53,913,451.59 | 100.00 | 4,429,864.44 | — | 49,483,587.15 |

(3) 应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|----------|----------|------------------|----------|---------------------|
| | | 计提 | 合并增加 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | — | 162,097.84 | — | — | — | — | 162,097.84 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,628,424.69 | 857,829.60 | — | — | 56,389.85 | — | 4,429,864.44 |
| 合 计 | 3,628,424.69 | 1,019,927.44 | — | — | 56,389.85 | — | 4,591,962.28 |

(4) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 16,133,398.90 元，占公司期末应收账款的比例为 29.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 649,578.30 元。

(5) 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5-04 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 609,087.90 | 6,011,877.44 |
| 合计 | 609,087.90 | 6,011,877.44 |

对由信用水平较高的大型商业银行承兑的应收票据，由于该类票据除正常到期兑付外还存在对外背书或贴现且被终止确认的情况，即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据，因此，将此类票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目下列报。

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 61,932,152.11 | — |
| 合 计 | 61,932,152.11 | — |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5-05 预付款项

(1) 按账龄分析

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 1,801,432.26 | 86.24 | 4,255,945.43 | 96.62 |
| 1-2 年 | 149,348.10 | 7.15 | 57,248.42 | 1.30 |
| 2-3 年 | 50,365.46 | 2.41 | 21,605.09 | 0.49 |
| 3 年以上 | 87,800.67 | 4.20 | 70,195.58 | 1.59 |
| 合 计 | 2,088,946.49 | 100.00 | 4,404,994.52 | 100.00 |

※ 一年以上的预付款项主要为暂未结算款项。

(2) 期末预付款项中前五名合计总额 1,062,712.73 元，占公司期末预付款项的比例为 50.87%。

(3) 预付款项期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5-06 其他应收款

1、其他应收款按账龄披露

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 1,766,886.61 | 1,085,175.81 |
| 1-2 年 | 79,311.54 | 163,665.91 |
| 2-3 年 | 62,972.75 | 213,087.27 |
| 3-4 年 | 28,087.27 | 68,364.00 |
| 4-5 年 | 18,364.00 | 10,237.81 |
| 5 年以上 | 15,537.81 | 5,300.00 |
| 合计 | 1,971,159.98 | 1,545,830.80 |

2、分类列示

| 项目 | 账面价值 | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收股利 | — | — |
| 应收利息 | — | — |
| 其他应收款 | 1,918,916.70 | 1,479,984.77 |
| 合计 | 1,918,916.70 | 1,479,984.77 |

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 种 类 | 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% | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款： | 1,971,159.98 | 100.00 | 52,243.28 | 2.65 | 1,918,916.70 |
| 其中：账龄组合 | 1,971,159.98 | 100.00 | 52,243.28 | 2.65 | 1,918,916.70 |
| 特殊性质的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 合 计 | 1,971,159.98 | 100.00 | 52,243.28 | 2.65 | 1,918,916.70 |

| 种 类 | 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% | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款： | 1,545,830.80 | 100.00 | 65,846.03 | 4.26 | 1,479,984.77 |
| 其中：账龄组合 | 1,545,830.80 | 100.00 | 65,846.03 | 4.26 | 1,479,984.77 |
| 特殊性质的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 合 计 | 1,545,830.80 | 100.00 | 65,846.03 | 4.26 | 1,479,984.77 |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 账面价值 |
| 1年以内 | 1,766,886.61 | 89.64 | 8,834.43 | 0.50 | 1,758,052.18 |
| 1-2年 | 79,311.54 | 4.02 | 3,965.58 | 5.00 | 75,345.96 |
| 2-3年 | 62,972.75 | 3.19 | 6,297.28 | 10.00 | 56,675.47 |
| 3-4年 | 28,087.27 | 1.42 | 8,426.18 | 30.00 | 19,661.09 |
| 4-5年 | 18,364.00 | 0.93 | 9,182.00 | 50.00 | 9,182.00 |
| 5年以上 | 15,537.81 | 0.79 | 15,537.81 | 100.00 | — |
| 合计 | 1,971,159.98 | 100.00 | 52,243.28 | — | 1,918,916.70 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

| 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 | 65,846.03 | — | — | 65,846.03 |
| 期初余额在本期变动 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | — | — | — | — |
| —转入第三阶段 | — | — | — | — |
| —转回第二阶段 | — | — | — | — |
| —转回第一阶段 | — | — | — | — |
| 合并增加 | — | — | — | — |
| 本期计提 | -13,602.75 | — | — | -13,602.75 |
| 本期转回 | — | — | — | — |
| 本期转销 | — | — | — | — |
| 本期核销 | — | — | — | — |
| 其他变动 | — | — | — | — |
| 期末余额 | 52,243.28 | — | — | 52,243.28 |

②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|------|------|----|----|------------------|
| | | 计提 | 合并增加 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | — | — | — | — | — | — | — |
| 按组合计提坏账准备 | 65,846.03 | -13,602.75 | — | — | — | — | 52,243.28 |
| 合计 | 65,846.03 | -13,602.75 | — | — | — | — | 52,243.28 |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | 757,600.00 | 466,900.00 |
| 员工备用金借款 | 192,761.22 | 101,512.24 |
| 往来及其他款项 | 1,020,798.76 | 977,418.56 |
| 合 计 | 1,971,159.98 | 1,545,830.80 |

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称或个人姓名 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例% | 期末余额坏账准备 |
|----------------|---------|---------------------|------|--------------|-----------------|
| 银川威力传动技术股份有限公司 | 保证金及押金 | 600,000.00 | 1年以内 | 30.44 | 3,000.00 |
| 赵晚连 | 往来及其他款项 | 280,000.00 | 1年以内 | 14.20 | 1,400.00 |
| 盐城市九隆谷贸易有限公司 | 往来及其他款项 | 139,300.00 | 1年以内 | 7.07 | 696.50 |
| 安徽省湖滨机械厂 | 保证金及押金 | 119,900.00 | 1年以内 | 6.08 | 599.50 |
| 夏光兵 | 员工备用金借款 | 65,000.00 | 1年以内 | 3.30 | 325.00 |
| 合计 | — | 1,204,200.00 | — | 61.09 | 6,021.00 |

5-07 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 | 6,869,327.27 | 139,611.22 | 6,729,716.05 | 11,332,456.80 | 139,611.22 | 11,192,845.58 |
| 在产品 | 65,703,259.19 | 97,295.02 | 65,605,964.17 | 46,769,880.04 | 97,295.02 | 46,672,585.02 |
| 发出商品 | 2,058,834.53 | — | 2,058,834.53 | 2,171,255.84 | — | 2,171,255.84 |
| 合同履约成本 | 762,981.66 | — | 762,981.66 | 158,073.38 | — | 158,073.38 |
| 合 计 | 75,394,402.65 | 236,906.24 | 75,157,496.41 | 60,431,666.06 | 236,906.24 | 60,194,759.82 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|----------|----------|----------|----------|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 139,611.22 | — | — | — | — | 139,611.22 |
| 在产品 | 97,295.02 | — | — | — | — | 97,295.02 |
| 合计 | 236,906.24 | — | — | — | — | 236,906.24 |

5-08 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 待抵扣增值税 | 12,314,626.49 | 8,478,634.06 |
| 合 计 | 12,314,626.49 | 8,478,634.06 |

5-09 其他非流动金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 第三套人民币 | 22,814.16 | 22,814.16 |
| 合 计 | 22,814.16 | 22,814.16 |

5-10 固定资产原价及累计折旧

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 60,992,674.59 | 61,312,030.00 |
| 固定资产清理 | 1,260,000.00 | 1,260,000.00 |
| 合 计 | 62,252,674.59 | 62,572,030.00 |

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 47,735,610.12 | 20,501,143.62 | 4,591,222.60 | 698,349.81 | 298,937.91 | 73,825,264.06 |
| 2.本期增加金额 | 3,801,171.53 | 1,999,644.78 | 143,451.32 | 53,979.46 | 149,761.07 | 6,148,008.16 |
| (1) 购置 | 169,696.12 | 1,999,644.78 | 143,451.32 | 53,979.46 | 149,761.07 | 2,516,532.75 |
| (2) 在建工程转入 | 3,631,475.41 | — | — | — | — | 3,631,475.41 |
| 3.本期减少金额 | — | 1,772,119.22 | 90,730.77 | 2,341.88 | — | 1,865,191.87 |
| (1) 处置及报废 | — | 1,772,119.22 | 90,730.77 | 2,341.88 | — | 1,865,191.87 |
| (2) 其他减少 | — | — | — | — | — | — |
| 4.期末余额 | 51,536,781.65 | 20,728,669.18 | 4,643,943.15 | 749,987.39 | 448,698.98 | 78,108,080.35 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,860,505.37 | 2,269,591.71 | 2,836,916.77 | 445,546.65 | 100,673.56 | 12,513,234.06 |
| 2.本期增加金额 | 1,966,202.91 | 2,167,283.38 | 685,021.85 | 89,717.51 | 61,020.81 | 4,969,246.46 |
| (1) 本期计提 | 1,966,202.91 | 2,167,283.38 | 685,021.85 | 89,717.51 | 61,020.81 | 4,969,246.46 |
| 3.本期减少金额 | — | 274,228.97 | 90,503.91 | 2,341.88 | — | 367,074.76 |
| (1) 处置或报废 | — | 274,228.97 | 90,503.91 | 2,341.88 | — | 367,074.76 |
| (2) 其他减少 | — | — | — | — | — | — |
| 4.期末余额 | 8,826,708.28 | 4,162,646.12 | 3,431,434.71 | 532,922.28 | 161,694.37 | 17,115,405.76 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | — | — | — | — | — | — |
| 2.本期增加金额 | — | — | — | — | — | — |
| (1) 本期计提 | — | — | — | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — | — | — | — |
| (1) 处置或报废 | — | — | — | — | — | — |
| 4.期末余额 | — | — | — | — | — | — |

| 四、账面价值 | | | | | | |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 1.期末账面价值 | 42,710,073.37 | 16,566,023.06 | 1,212,508.44 | 217,065.11 | 287,004.61 | 60,992,674.59 |
| 2.期初账面价值 | 40,875,104.75 | 18,231,551.91 | 1,754,305.83 | 252,803.16 | 198,264.35 | 61,312,030.00 |

(2) 公司未办妥产权证书的重要固定资产。

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----|--------------|-----------|------|--------------|
| 综合楼 | 3,631,475.41 | 30,890.68 | — | 3,600,584.73 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------|--------------|------------|------|--------------|
| 厂房及设备 | 6,381,252.00 | 659,808.80 | — | 5,721,443.20 |

(4) 固定资产清理情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 闲置设备 | 2,041,160.29 | 781,160.29 | 1,260,000.00 | 2,041,160.29 | 781,160.29 | 1,260,000.00 |
| 合计 | 2,041,160.29 | 781,160.29 | 1,260,000.00 | 2,041,160.29 | 781,160.29 | 1,260,000.00 |

5-11 在建工程

(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 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 待安装设备等 | 3,269,038.32 | — | 3,269,038.32 | 516,046.63 | — | 516,046.63 |
| 合计 | 3,269,038.32 | — | 3,269,038.32 | 516,046.63 | — | 516,046.63 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末数 |
|---------|------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 热处理二期车间 | 129,967.80 | 2,755,961.99 | — | — | 2,885,929.79 |
| 综合楼 | 2,970.30 | 3,628,505.11 | 3,631,475.41 | — | — |
| 合计 | 132,938.10 | 6,384,467.10 | 3,631,475.41 | — | 2,885,929.79 |

5-12 使用权资产

| 项目 | 运输工具 | 合计 |
|--------|------------|------------|
| 账面原值 | | |
| 期初余额 | 204,424.78 | 204,424.78 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | — | — |
| 期末余额 | | |
| 累计折旧 | | |
| 期初余额 | — | — |
| 本期增加金额 | 48,550.92 | 48,550.92 |
| 本期减少金额 | — | — |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 期末余额 | — | — |
| 减值准备 | — | — |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 155,873.86 | 155,873.86 |
| 期初账面价值 | 204,424.78 | 204,424.78 |

5-13 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 管理软件 | 合计 |
|-----------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 11,429,146.99 | 179,195.18 | 11,608,342.17 |
| 2.本期增加金额 | — | — | — |
| (1) 购置 | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — |
| (1) 处置 | — | — | — |
| 4.期末余额 | 11,429,146.99 | 179,195.18 | 11,608,342.17 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 974,396.32 | 115,373.27 | 1,089,769.59 |
| 2.本期增加金额 | 304,597.56 | 22,543.28 | 327,140.84 |
| (1) 摊销 | 304,597.56 | 22,543.28 | 327,140.84 |
| 3.本期减少金额 | — | — | — |
| (1) 处置 | — | — | — |
| 4.期末余额 | 1,278,993.88 | 137,916.55 | 1,416,910.43 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | — | — | — |
| 2.本期增加金额 | — | — | — |
| (1) 计提 | — | — | — |
| 3.本期减少金额 | — | — | — |
| (1) 处置 | — | — | — |
| 4.期末余额 | — | — | — |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 10,150,153.11 | 41,278.63 | 10,191,431.74 |
| 2.期初账面价值 | 10,454,750.67 | 63,821.91 | 10,518,572.58 |

5-14 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 热处理工程 | 1,321,055.85 | 901,195.86 | 697,660.03 | — | 1,524,591.68 |
| 天然气工程 | 739,991.57 | — | 38,776.80 | — | 701,214.77 |
| 食堂天然气工程 | 42,391.45 | — | 4,385.28 | — | 38,006.17 |
| 待摊销模具费 | — | 827,301.54 | — | — | 827,301.54 |
| 合 计 | 2,103,438.87 | 1,728,497.40 | 740,822.11 | — | 3,091,114.16 |

5-15 递延所得税资产及递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税资产 | 暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 4,308,993.05 | 674,349.92 | 3,465,327.77 | 529,407.98 |
| 存货跌价准备 | 236,906.24 | 35,535.94 | 236,906.24 | 35,535.94 |
| 可抵扣亏损 | 17,685,304.47 | 4,421,326.11 | 12,693,122.17 | 3,173,280.54 |
| 内部销售未实现毛利 | 2,960,656.95 | 687,638.11 | 2,290,799.52 | 572,699.88 |
| 合 计 | 25,191,860.71 | 5,818,850.08 | 18,686,155.70 | 4,310,924.34 |

(2) 未确认递延所得税资产明细：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 子公司苏州合亿达坏账准备 | 351,189.37 | 226,808.41 |
| 子公司苏州合亿达资产减值准备 | 781,160.29 | 781,160.29 |
| 子公司苏州合亿达待弥补亏损 | 6,002,054.45 | 5,818,050.27 |
| 合 计 | 7,134,404.11 | 6,826,018.97 |

注：因公司业务整合子公司苏州合亿达拟歇业清算，其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。根据谨慎原则，公司未确认其计提坏账准备及可抵扣亏损所涉的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年份到期：

| 年 份 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 2025 年 | 1,061,077.79 | 1,061,077.79 |
| 2026 年 | 291,934.72 | 291,934.72 |
| 2027 年 | 4,465,037.76 | 4,465,037.76 |
| 2028 年 | 184,004.18 | — |
| 合 计 | 6,002,054.45 | 5,818,050.27 |

5-16 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 预付工程性款项 | 712,570.80 | 820,371.17 |
| 合 计 | 712,570.80 | 820,371.17 |

5-17 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末原值 | 受限原因 |
|---------|---------------|------|
| 固定资产-房屋 | 40,645,410.25 | 贷款抵押 |
| 固定资产-车辆 | 1,538,017.71 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 11,429,146.99 | 贷款抵押 |
| 固定资产-设备 | 5,706,310.86 | 融资抵押 |
| 使用权资产 | 204,424.78 | 融资抵押 |

5-18 短期借款**(1) 短期借款按类别披露：**

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证及抵押借款 | 11,000,000.00 | 36,500,000.00 |
| 保证、抵押及质押借款 | 40,500,000.00 | 29,000,000.00 |
| 应计利息 | 54,365.28 | 90,800.04 |
| 合 计 | 51,554,365.28 | 65,590,800.04 |

(2) 短期借款中无到期未偿还及展期借款。

5-19 应付账款

(1) 按账龄披露：

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比 例% | 金 额 | 比 例% |
| 1年以内 | 31,174,619.91 | 88.50 | 29,395,737.10 | 93.44 |
| 1-2年 | 3,126,116.31 | 8.87 | 1,537,449.50 | 4.89 |
| 2-3年 | 510,517.18 | 1.45 | 198,272.30 | 0.63 |
| 3年以上 | 415,337.38 | 1.18 | 328,373.08 | 1.04 |
| 合 计 | 35,226,590.78 | 100.00 | 31,459,831.98 | 100.00 |

(2) 期末无重要的账龄超过1年的应付账款

(3) 期末应付账款中前五名款项总额为 6,293,326.47 元，占公司期末应付账款的比例为 17.87%。

(4) 应付款项期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5-20 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------|----------|---------------------|---------------|
| | 金 额 | 比 例% | 金 额 | 比 例% |
| 1年以内 | — | — | 134,101.50 | 11.73 |
| 3年以上 | — | — | 1,009,176.00 | 88.27 |
| 合 计 | — | — | 1,143,277.50 | 100.00 |

5-10 合同负债

| (1) 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 合同负债 | 62,662,905.55 | 64,663,173.01 |
| 合 计 | 62,662,905.55 | 64,663,173.01 |

(2) 期末余额中前五名合计金额 13,779,637.17 元，占公司期末合同负债的比例为 21.99%。

5-22 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 增加金额 | 减少金额 | 期末余额 |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,229,499.85 | 19,461,903.72 | 19,293,861.73 | 3,397,541.84 |

| | | | | |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 离职后福利——设定提存计划 | — | 710,746.34 | 710,746.34 | — |
| 辞退福利 | — | 6,500.00 | 6,500.00 | — |
| 合计 | 3,229,499.85 | 20,179,150.06 | 20,011,108.07 | 3,397,541.84 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 增加金额 | 减少金额 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,222,821.40 | 16,199,686.39 | 16,032,998.55 | 3,389,509.24 |
| 二、职工福利费 | — | 1,704,938.15 | 1,704,938.15 | — |
| 三、社会保险费 | — | 1,288,978.31 | 1,288,978.31 | — |
| 其中：1. 医疗保险费 | — | 1,162,246.66 | 1,162,246.66 | — |
| 2. 工伤保险费 | — | 57,222.33 | 57,222.33 | — |
| 3. 生育保险费 | — | 69,509.32 | 69,509.32 | — |
| 四、住房公积金 | — | 254,200.00 | 254,200.00 | — |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 6,678.45 | 14,100.87 | 12,746.72 | 8,032.60 |
| 合计 | 3,229,499.85 | 19,461,903.72 | 19,293,861.73 | 3,397,541.84 |

(3) 设定提存计划列示：

| 项目 | 期初余额 | 增加金额 | 减少金额 | 期末余额 |
|-----------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 基本养老保险费 | — | 668,544.31 | 668,544.31 | — |
| 失业保险费 | — | 42,202.03 | 42,202.03 | — |
| 合计 | — | 710,746.34 | 710,746.34 | — |

5-23 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应交企业所得税 | 1,279,165.17 | 1,506,709.59 |
| 应交房产税 | 100,025.46 | 53,298.44 |
| 应交增值税 | 49,169.12 | 1,065,452.51 |
| 应交土地使用税 | 41,964.75 | 48,097.50 |
| 个人所得税 | 40,473.25 | 40,302.95 |
| 应交印花税 | 13,006.72 | 14,164.62 |
| 应交城市维护建设税 | 572.33 | 225,289.63 |
| 应交教育费附加 | 461.22 | 179,582.76 |
| 合计 | 1,524,838.02 | 3,132,898.00 |

5-23 其他应付款

1、分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付股利 | — | — |
| 应付利息 | 24,720.67 | — |
| 其他应付款 | 6,004,011.76 | 3,221,264.71 |
| 合计 | 6,028,732.43 | 3,221,264.71 |

2、应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|----------|
| 融资利息 | 24,720.67 | — |
| 合 计 | 24,720.67 | — |

3、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 往来款项 | 5,400,889.39 | 2,377,976.22 |
| 员工报销款项 | 436,369.75 | 393,487.56 |
| 劳务费 | 41,326.19 | 436,557.57 |
| 其他款项 | 125,426.43 | 13,243.36 |
| 合 计 | 6,004,011.76 | 3,221,264.71 |

(2) 无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。**5-25 一年内到期的非流动负债**

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 融资性售后回租 | 2,763,812.51 | — |
| 应付个人-汽车分期业务担保借款 | 230,830.71 | 214,371.55 |
| 一年内到期的租赁负债 | 94,346.03 | 77,088.50 |
| 合 计 | 3,088,989.25 | 291,460.05 |

注：一年内到期的汽车分期业务担保借款情况详见 5-27。

5-26 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 8,146,177.72 | 7,938,516.58 |
| 合 计 | 8,146,177.72 | 7,938,516.58 |

5-27 租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------|-------------------|
| 租赁付款额 | 115,478.94 | 224,185.62 |
| 减：未确认融资费用 | 12,183.46 | 43,801.64 |
| 小计 | 103,295.48 | 180,383.98 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 94,346.03 | 77,088.50 |
| 合 计 | 8,949.45 | 103,295.48 |

5-28 长期应付款

| (1) 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 应付个人-汽车分期业务担保借款 | 320,514.24 | 551,344.95 |
| 融资性售后回租 | 684,867.92 | — |
| 合 计 | 1,005,382.16 | 551,344.95 |

(2) 本公司在购买运输车辆时，将合同项下所购车辆作为抵押物，由本公司、朱斌和

周朝霞提供最高额连带保证责任担保，以朱斌的个人名义分别向中国农业银行股份有限公司盐城中汇和盐城盐都支行办理汽车分期业务担保借款，累计借款 1,100,000.00 元。截止 2023 年 12 月 31 日，贷款余额 551,344.95 元，其中：将在一年内到期的汽车分期业务担保借款 230,830.71 元列报一年内到期的非流动负债。

(3) 本公司与永赢金融租赁有限公司签订融资租赁合同，以售后回租形式借入资金 500 万元，借款期 2 年。

5-29 股本

(1) 股本增减变动：

| 项目 | 期初余额 | 增加金额 | 减少金额 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 股本 | 25,500,000.00 | — | — | 25,500,000.00 |
| 合计 | 25,500,000.00 | — | — | 25,500,000.00 |

(2) 股东及股本明细：

| 股东 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 朱斌 | 12,345,000.00 | 48.41 | 12,345,000.00 | 48.41 |
| 陈卫东 | 5,952,500.00 | 23.34 | 5,952,500.00 | 23.34 |
| 王宁波 | 1,812,000.00 | 7.11 | 1,812,000.00 | 7.11 |
| 季全 | 1,812,500.00 | 7.11 | 1,812,500.00 | 7.11 |
| 刘一华 | 1,809,500.00 | 7.10 | 1,809,500.00 | 7.10 |
| 盐城大丰金色管理咨询有限公司 | 1,756,400.00 | 6.88 | 1,753,000.00 | 6.87 |
| 其他社会公众 | 12,100.00 | 0.05 | 15,500.00 | 0.06 |
| 合计 | 25,500,000.00 | 100.00 | 25,500,000.00 | 100.00 |

5-30 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 | 9,504,584.47 | -120,946.58 | — | 9,625,531.05 |
| 合计 | 9,504,584.47 | -120,946.58 | — | 9,625,531.05 |

注：本期资本公积增加系收购金色智能少数股东权益形成。

5-31 盈余公积

| (1) 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 3,961,314.29 | 1,439,958.50 | — | 5,401,272.79 |
| 任意盈余公积 | — | — | — | — |
| 合计 | 3,961,314.29 | 1,439,958.50 | — | 5,401,272.79 |

(2) 本期按公司净利润 10% 计提法定盈余公积。

5-32 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,067,999.07 | 11,315,398.77 |
| 调整期初未分配利润 | — | — |
| 调整后期初未分配利润 | 2,067,999.07 | 11,315,398.77 |
| 加：归属于公司所有者的净利润 | 11,532,740.07 | 1,224,332.25 |

| | | |
|------------|----------------------|---------------------|
| 减：提取法定盈余公积 | 1,439,958.50 | 526,731.95 |
| 减：提取任意盈余公积 | — | — |
| 减：分配股东股利 | — | 9,945,000.00 |
| 本年期末余额 | 12,160,780.64 | 2,067,999.07 |

5-33 少数股东权益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期少数 股东损益 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 少数股东权益 | 6,389,794.45 | — | -1,587,321.27 | 2,326,333.18 | 2,476,140.00 |
| 合计 | 6,389,794.45 | — | -1,587,321.27 | 2,326,333.18 | 2,476,140.00 |

注：本期减少系子公司金色装备注销，导致少数股东权益减少。

5-34 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 149,276,263.20 | 114,436,890.02 | 125,242,602.39 | 105,021,725.41 |
| 其他业务 | 1,637,435.26 | 1,615,690.76 | 1,301,802.33 | 23,572.90 |
| 合计 | 150,913,698.46 | 116,052,580.78 | 126,544,404.72 | 105,045,298.31 |

(2) 主营业务收入（分类别）：

| 类别 | 本期发生额 | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利 | 毛利率% |
| 热处理设备销售 | 127,667,166.90 | 95,482,604.15 | 32,184,562.75 | 25.21 |
| 配件销售及售后服务 | 4,301,092.15 | 2,492,373.54 | 1,808,718.61 | 42.05 |
| 热处理及加工 | 17,308,004.15 | 16,461,912.33 | 846,091.82 | 4.89 |
| 合计 | 149,276,263.20 | 114,436,890.02 | 34,839,373.18 | 23.34 |

5-35 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房产税 | 394,067.83 | 356,806.36 |
| 城市维护建设税 | 334,344.23 | 347,386.54 |
| 教育费附加 | 245,304.54 | 251,722.85 |
| 土地使用税 | 167,859.00 | 192,390.00 |
| 其他税费及基金 | 91,148.08 | 50,026.25 |
| 合计 | 1,232,723.68 | 1,198,332.00 |

5-36 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,039,086.61 | 604,146.96 |
| 物料消耗 | 948,579.06 | 1,034,445.67 |
| 业务招待费 | 595,852.29 | 207,457.54 |
| 差旅费 | 415,266.05 | 498,380.18 |
| 广告宣传费 | 315,972.56 | 169,766.84 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 加工修理费 | 116,768.26 | — |
| 售后运输费 | 40,544.90 | 43,799.69 |
| 其他费用 | 206,784.97 | 111,879.11 |
| 合计 | 3,678,854.70 | 2,669,875.99 |

5-37 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 6,079,201.86 | 5,525,479.22 |
| 长期资产的折旧和摊销 | 2,030,659.83 | 2,029,054.16 |
| 专业服务费用 | 1,035,789.33 | 656,901.38 |
| 业务招待费 | 472,498.74 | 957,141.00 |
| 车辆和运输费 | 384,244.83 | 376,361.27 |
| 办公费用 | 323,395.16 | 277,829.80 |
| 差旅费 | 218,727.19 | 86,202.85 |
| 物料消耗 | 95,931.97 | 13,666.38 |
| 修理费 | 45,126.69 | 139,132.56 |
| 财产保险费 | 36,232.42 | 44,151.44 |
| 其他费用 | 388,484.94 | 362,627.25 |
| 合计 | 11,110,292.96 | 10,468,547.31 |

5-38 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,976,234.99 | 3,918,892.91 |
| 物料消耗 | 2,526,951.31 | 1,862,434.57 |
| 长期资产的折旧与摊销 | 70,737.61 | 351,629.27 |
| 差旅费 | 189,768.80 | 45,219.76 |
| 机构服务费 | 156,108.82 | 733,962.25 |
| 水电费 | 8,419.95 | 5,042.57 |
| 其他费用 | 87,115.53 | 56,664.89 |
| 合计 | 7,015,337.01 | 6,973,846.22 |

5-39 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 2,884,760.20 | 2,717,612.22 |
| 减：利息收入 | 154,610.62 | 18,071.53 |
| 手续费 | 206,742.81 | 683,658.88 |
| 合计 | 2,936,892.39 | 3,383,199.57 |

5-40 其他收益

| (1) 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 2,628,246.78 | 675,499.00 | 999,651.00 |
| 个人所得税手续费返还 | 1,759.52 | 2,101.02 | — |
| 其他 | — | 214.23 | — |

| | | | |
|----|--------------|------------|------------|
| 合计 | 2,630,006.30 | 677,814.25 | 999,651.00 |
|----|--------------|------------|------------|

(2) 政府补助明细:

| 项目 | 本期发生额 | 相关性 |
|----------------------------|--------------|-----|
| 增值税加计抵减 | 1,628,595.78 | 收益 |
| 2023 省级专精特新中小企业奖励 | 300,000.00 | 收益 |
| 盐城市“十四五”企业上市（挂牌）行动计划 | 300,000.00 | 收益 |
| 一季度稳定生产资金 | 150,000.00 | 收益 |
| 2022 年度大丰区本级科技开发计划专项资金 | 100,000.00 | 收益 |
| 2022 年盐城市激励创新 20 条奖励 | 54,600.00 | 收益 |
| 2021 年盐城市激励创新 20 条政策研发费用奖励 | 49,100.00 | 收益 |
| 稳岗以及扩岗补贴 | 45,951.00 | 收益 |
| 合计 | 2,628,246.78 | 收益 |

5-41 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | -1,022,301.56 | -559,908.08 |
| 合计 | -1,022,301.56 | -559,908.08 |

5-42 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------------|
| 固定资产减值准备 | — | -781,160.29 |
| 合计 | — | -781,160.29 |

5-43 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -587,911.05 | -2,314,460.41 | -587,911.05 |
| 合计 | -587,911.05 | -2,314,460.41 | -587,911.05 |

5-44 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-----------|---------------|
| 赔偿金 | 231,000.00 | — | 231,000.00 |
| 不需支付款及其他 | 75.89 | 70,223.84 | 75.89 |
| 合计 | 231,075.89 | 70,223.84 | 231,075.89 |

5-45 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 质量扣款 | 47,914.30 | 130,502.33 | 47,914.30 |
| 赔偿支出 | 1,200.00 | 70,000.00 | 1,200.00 |
| 固定资产报废损失 | 2,241.47 | 320,835.50 | 2,241.47 |
| 滞纳金 | 6.12 | 5,487.25 | 6.12 |
| 捐赠支出 | — | 7,000.00 | — |
| 其他 | 13.62 | 200,654.46 | 13.62 |
| 合计 | 51,375.51 | 734,479.54 | 51,375.51 |

5-46 所得税费用

| (1) 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 1,649,017.95 | 904,225.57 |
| 递延所得税费用 | -1,507,925.74 | -3,806,910.49 |
| 合计 | 141,092.21 | -2,902,684.92 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------------------|----------------------|
| 利润总额 | 10,086,511.01 | -6,836,664.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,512,976.65 | -1,025,499.74 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -27,372.72 | -585,084.67 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 68,729.11 | 69,110.21 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -515,495.50 | -845,588.48 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 | 9,253.38 | 585,709.38 |
| 上期确认的递延所得税资产转回 | — | 34,898.12 |
| 技术开发费加计扣除金额 | -906,998.71 | -1,136,229.74 |
| 合计 | 141,092.21 | -2,902,684.92 |

5-47 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 154,610.62 | 18,071.53 |
| 政府补助 | 999,651.00 | 675,499.00 |
| 往来款项 | 1,345,284.96 | 1,108,385.00 |
| 其他 | 232,759.52 | 6,597.45 |
| 合计 | 2,732,306.10 | 1,808,552.98 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 付现费用 | 6,134,160.41 | 6,714,803.79 |
| 往来及其他款项 | 1,830,423.12 | 992,185.22 |
| 合计 | 7,964,583.53 | 7,706,989.01 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|---------------------|
| 收回纳税保证金 | — | 1,000,000.00 |
| 收回股权转让款 | — | 8,000,000.00 |
| 合计 | — | 9,000,000.00 |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 向朱斌借款 | 5,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 6,000,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 偿还朱斌借款 | 2,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 支付汽车抵押借款 | 214,371.55 | 345,554.91 |
| 支付融资手续费 | 251,610.50 | 707,906.70 |
| 租赁付现 | 108,706.68 | 8,849.56 |
| 合计 | 2,574,688.73 | 15,062,311.17 |

(6) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 |
|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 65,590,800.04 | 94,500,000.00 | — | 108,500,000.00 | 36,434.76 | 51,554,365.28 |
| 长期应付款（包含一年内到期的非流动负债） | 765,716.50 | 5,000,000.00 | 376,142.00 | 1,924,961.55 | 216,871.57 | 4,000,025.38 |
| 租赁负债（包含一年内到期的非流动负债） | 180,383.98 | — | — | 108,706.68 | -31,618.18 | 103,295.48 |
| 合计 | 66,536,900.52 | 99,500,000.00 | 376,142.00 | 110,533,668.23 | 221,688.15 | 55,657,686.14 |

5-48 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 9,945,418.80 | -3,933,979.99 |
| 加：信用及资产减值准备 | 1,022,301.56 | 1,341,068.37 |
| 固定资产及使用权资产折旧 | 5,017,797.38 | 5,279,178.49 |
| 无形资产摊销 | 327,140.84 | 328,724.33 |
| 长期待摊费用摊销 | 740,822.11 | 436,206.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 587,911.05 | 2,314,460.41 |
| 固定资产报废损失 | 2,241.47 | 320,835.50 |
| 财务费用 | 3,086,746.21 | 3,385,925.42 |
| 投资损失 | — | — |
| 递延所得税资产减少 | -1,507,925.74 | -3,806,910.49 |
| 递延所得税负债增加 | — | — |
| 存货的减少 | -14,962,736.59 | -12,628,108.27 |
| 经营性应收项目的减少 | 12,710,822.96 | 6,638,714.27 |
| 经营性应付项目的增加 | -17,973,926.00 | 20,806,006.63 |
| 其他 | — | — |

| | | |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,003,385.95 | 20,482,120.79 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 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增加情况： | — | — |
| 现金的期末余额 | 417,607.68 | 16,112,689.05 |
| 减：现金的期初余额 | 16,112,689.05 | 3,486,737.91 |
| 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 | -15,695,081.37 | 12,625,951.14 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|-------------------|----------------------|
| 一、现金 | 417,607.68 | 16,112,689.05 |
| 其中：库存现金 | 16,602.95 | 112,044.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 401,004.73 | 16,000,644.56 |
| 二、现金等价物 | — | — |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | — | — |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 417,607.68 | 16,112,689.05 |
| 四、使用受限制的货币资金 | — | — |

附注 6：合并范围的变化

孙公司金色装备科技（苏州）有限公司（以下简称金色装备）已于 2023 年 11 月注销，注销后不再纳入合并范围。

附注 7：在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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% | | 表决权比例% | 取得方式 |
|-------|-------|------|-------|-------|----|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 苏州合亿达 | 江苏吴江 | 江苏吴江 | 制造、销售 | 51 | — | 51 | 非同一控制下合并 |
| 金色智能 | 江苏吴江 | 江苏吴江 | 制造、销售 | 80 | — | 80 | 投资设立 |
| 金色装备 | 江苏吴江 | 江苏吴江 | 制造、销售 | — | 51 | 51 | 金色智能投资设立 |

注 1：苏州合亿达，2022 年末已歇业，待应收款项收回后注销。

注 2：孙公司金色装备，已于 2023 年 11 月注销。

注 3：江苏金色收购少数股东赵辉股权后，对金色智能持股比例由 60%上升至 80%。

附注 8：与金融工具相关的风险

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关，本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

2、信用风险

信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司主要与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

附注 9：公允价值的披露

1、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。

2、以公允价值计量的金融工具

报告期期末，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。

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。

附注 10：关联方及关联交易

1、公司的控股股东及实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人朱斌。

2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注 7。

3、公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、公司的其他关联方情况

| 企业名称 | 与公司关系 |
|-----------------------------|-----------------|
| 兴化裕华机械有限公司（以下简称“兴化裕华”） | 实际控制人投资的联营企业 |
| 芜湖信德热处理有限公司（以下简称“芜湖信德”） | 实际控制人投资的联营企业 |
| 周朝霞 | 实际控制人之妻 |
| 陈卫东 | 持有本公司 5%以上股份的股东 |
| 王宁波 | 持有本公司 5%以上股份的股东 |
| 刘一华 | 持有本公司 5%以上股份的股东 |
| 季全 | 持有本公司 5%以上股份的股东 |
| 汪建丰 | 财务总监 |
| 冯亚梅 | 监事会主席、职工代表监事 |
| 徐中伟 | 监事 |
| 朱萌萌 | 监事 |
| 盐城金祥装备科技有限公司（以下简称“盐城金祥”） | 公司员工创办的企业 |
| 盐城市大丰区殿华餐饮管理服务部（以下简称“殿华餐饮”） | 实际控制人亲属创办的企业 |

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 盐城金祥 | 接受劳务 | 参照市场价 | 11,965,994.71 | 10,308,822.50 |
| 殿华餐饮 | 采购商品及接受劳务 | 协议定价 | 584,980.00 | 717,120.00 |
| 合计 | | | 12,550,974.71 | 11,025,942.50 |

②销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|---------------|-------------------|-------------------|
| 盐城金祥 | 销售商品和提供劳务 | 参照市场价 | 105,034.19 | 100,086.77 |
| 芜湖信德 | 销售商品 | 参照市场价 | 41,840.71 | 10,892.92 |
| 兴化裕华 | 销售商品 | 参照市场价 | 72,594.71 | 38,909.73 |
| 合计 | | | 219,469.61 | 149,889.42 |

(2) 固定资产出租、出售和处置的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|---------------|-------------------|------------------|
| 盐城金祥 | 固定资产出租 | 协议价 | 111,111.11 | 95,238.10 |
| 合计 | | | 111,111.11 | 95,238.10 |

(3) 向关联方拆入资金

| 关联方 | 期初余额 | 拆入金额 | 偿还金额 | 期末余额 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 朱斌 | 2,000,000.00 | — | 2,000,000.00 | — |
| 朱斌 | 765,716.50 | — | 214,371.55 | 551,344.95 |
| 朱斌 | 100,000.00 | 5,000,000.00 | 100,000.00 | 5,000,000.00 |
| 朱斌 | 200,000.00 | — | 108,706.68 | 91,293.32 |
| 合计 | 3,065,716.50 | 5,000,000.00 | 2,423,078.23 | 5,642,638.27 |

※1 近年来，公司生产经营规模不断扩大，经营所需的营运资金也日益增多。为保证公司日常运营稳定，保证后续有充足资金进行原材料的采购，公司向控股股东和实际控制人朱斌无息借款 500.00 万元，借款期限 1 年，用于补充流动资金，以优化公司资本结构，为公司业务的正常开展提供资金支持。

※2 本公司在购买运输车辆时，将合同项下所购车辆作为抵押物，由本公司、朱斌和周朝霞提供最高额连带保证责任担保，以朱斌的个人名义分别向中国农业银行股份有限公司盐城城中汇、盐城亭湖和盐城盐都支行办理汽车分期业务担保借款，累计借款 1,100,000.00 元。截止 2023 年 12 月 31 日，贷款余额 551,344.95 元，其中：将在一年内到期的汽车分期业务担保借款为 230,830.71 元列报一年内到期的非流动负债。

※3 金色智能在购买汽车车辆时，以朱斌的个人名义与中集融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁总额 200,000.00 元。

(4) 关联方提供抵押和担保

① 本公司以自有厂房作为抵押，并由朱斌、周朝霞、金色智能提供 1,800.00 万元最高额连带保证责任担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司盐城市大丰支行借款，截止 2023 年 12 月 31 日，贷款余额 1,800.00 万元。

② 本公司以朱斌、周朝霞共同拥有的大丰城区永泰国际广场公寓 1 号楼及商业裙房（1101 室、1102 室、1111 室、1112 室计建筑面积 161.73 m²）等个人房产作为抵押，并以朱

斌、周朝霞提供 800.00 万元最高额连带保证责任担保，向中国工商银行股份有限公司盐城大丰支行借款，截止 2023 年 12 月 31 日，贷款余额 800.00 万元。

③本公司由朱斌、周朝霞、江苏金茂融资担保有限公司提供 700.00 万元最高额连带保证责任担保，向上海浦东发展银行股份有限公司盐城分行借款，截止 2023 年 12 月 31 日，贷款余额 700.00 万元。

④本公司以自有厂房作为抵押并由江苏金色工业炉股份有限公司提供最高额保证，向中国交通银行震泽支行借款，截止 2023 年 12 月 31 日，贷款余额 1,850.00 万元。

6、关联方应收、应付款项

(1) 应收关联方款项

| 科目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------|------------|------------|
| 应收账款 | 盐城金祥 | 216,145.30 | 213,098.05 |
| 应收账款 | 芜湖信德 | 47,280.00 | 12,309.00 |

(2) 应付关联方款项

| 科目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------|--------------|--------------|
| 合同负债 | 兴化裕华 | 28,183.50 | 60,215.50 |
| 应付账款 | 盐城金祥 | — | 1,828,340.20 |
| 预付账款 | 盐城金祥 | 252,484.44 | — |
| 其他应付款 | 朱斌 | 5,000,000.00 | 2,000,000.00 |

附注 11：股份支付

本公司无股份支付事项。

附注 12：承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

附注 13：资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

根据公司董事会 2024 年 4 月 3 日决议，公司拟向全体股东每 10 股派发人民币 1.96 元（含税），共计拟派发现金红利人民币 4,998,000.00 元。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日止，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

附注 14：其他重要事项

分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：与热处理设备相关的生产、销售、售后服务，以公司的业务为报告分部；热处理加工，以苏州合亿达的业务为报告分部。

本公司经营分部的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

（2）报告分部的财务信息

| 项目 | 热处理设备分部 | 热处理加工分部 | 分部间抵消 | 合计 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 131,968,259.05 | 17,308,004.15 | 15,705,859.65 | 149,276,263.20 |
| 主营业务成本 | 97,244,130.19 | 16,461,912.33 | 15,246,106.70 | 114,436,890.02 |

附注 15：公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

15-01 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 26,789,884.34 | 38,042,901.91 |
| 1-2 年 | 21,541,359.49 | 11,068,875.84 |
| 2-3 年 | 6,364,873.20 | 1,322,899.96 |
| 3-4 年 | 944,720.32 | 1,126,853.76 |
| 4-5 年 | 864,540.00 | 1,290,383.98 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 5年以上 | 1,984,678.57 | 1,531,696.99 |
| 合计 | 58,490,055.92 | 54,383,612.44 |

(2) 应收账款分类披露：

| 种类 | 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% | |
| 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： | 58,490,055.92 | 100.00 | 4,547,869.38 | 8.82 | 53,942,186.54 |
| 其中：账龄组合 | 58,490,055.92 | 100.00 | 4,547,869.38 | 8.82 | 53,942,186.54 |
| 合计 | 58,490,055.92 | 100.00 | 4,547,869.38 | 8.82 | 53,942,186.54 |

| 种类 | 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% | |
| 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： | 54,383,612.44 | 100.00 | 3,390,893.41 | 6.24 | 50,992,719.03 |
| 其中：账龄组合 | 54,383,612.44 | 100.00 | 3,390,893.41 | 6.24 | 50,992,719.03 |
| 合计 | 54,383,612.44 | 100.00 | 3,390,893.41 | 6.24 | 50,992,719.03 |

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 账面价值 |
| 1年以内 | 26,789,884.34 | 45.80 | 133,949.42 | 0.5 | 26,655,934.92 |
| 1-2年 | 21,541,359.49 | 36.83 | 1,077,067.97 | 5 | 20,464,291.52 |
| 2-3年 | 6,364,873.20 | 10.88 | 636,487.32 | 10 | 5,728,385.88 |
| 3-4年 | 944,720.32 | 1.62 | 283,416.10 | 30 | 661,304.22 |
| 4-5年 | 864,540.00 | 1.48 | 432,270.00 | 50 | 432,270.00 |
| 5年以上 | 1,984,678.57 | 3.39 | 1,984,678.57 | 100 | — |
| 合计 | 58,490,055.92 | 100.00 | 4,547,869.38 | — | 53,942,186.54 |

(4) 应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|----------|------------------|----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | — | — | — | — | — | — | — |
| 按组合计提坏账准备 | 3,390,893.41 | 1,213,365.82 | — | — | 56,389.85 | — | 4,547,869.38 |
| 合计 | 3,390,893.41 | 1,213,365.82 | — | — | 56,389.85 | — | 4,547,869.38 |

(5) 本期无应收账款核销情况。

(6) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 15,937,155.00 元，占公司期末应收账款的比例为 27.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 589,680.78 元。

(7) 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

15-02 其他应收款

1、其他应收款按账龄披露

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 23,586,772.41 | 12,758,888.22 |
| 1-2 年 | 44,311.54 | 163,646.50 |
| 2-3 年 | 62,972.75 | 213,087.27 |
| 3-4 年 | 28,087.27 | 1,431,499.39 |
| 4-5 年 | 281,499.39 | 10,237.81 |
| 5 年以上 | 15,537.81 | 5,300.00 |
| 合计 | 24,019,181.17 | 14,582,659.19 |

2、分类列示

| 项目 | 账面价值 | 账面价值 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收股利 | — | — |
| 应收利息 | — | — |
| 其他应收款 | 23,728,020.76 | 14,049,504.95 |
| 合计 | 23,728,020.76 | 14,049,504.95 |

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 种类 | 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% | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款： | 24,019,181.17 | 100.00 | 291,160.41 | 1.21 | 23,728,020.76 |
| 其中：账龄组合 | 24,019,181.17 | 100.00 | 291,160.41 | 1.21 | 23,728,020.76 |
| 特殊性质的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 合计 | 24,019,181.17 | 100.00 | 291,160.41 | 1.21 | 23,728,020.76 |

| 种类 | 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% | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款： | 14,582,659.19 | 100.00 | 533,154.24 | 3.66 | 14,049,504.95 |

| 种类 | 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% | |
| 其中：账龄组合 | 14,582,659.19 | 100.00 | 533,154.24 | 3.66 | 14,049,504.95 |
| 特殊性质的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 合计 | 14,582,659.19 | 100.00 | 533,154.24 | 3.66 | 14,049,504.95 |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 账面价值 |
| 1年以内 | 23,586,772.41 | 98.20 | 117,933.86 | 0.50 | 23,468,838.55 |
| 1-2年 | 44,311.54 | 0.18 | 2,215.58 | 5.00 | 42,095.96 |
| 2-3年 | 62,972.75 | 0.26 | 6,297.28 | 10.00 | 56,675.47 |
| 3-4年 | 28,087.27 | 0.12 | 8,426.18 | 30.00 | 19,661.09 |
| 4-5年 | 281,499.39 | 1.18 | 140,749.70 | 50.00 | 140,749.69 |
| 5年以上 | 15,537.81 | 0.06 | 15,537.81 | 100.00 | — |
| 合计 | 24,019,181.17 | 100.00 | 291,160.41 | — | 23,728,020.76 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

| 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 | 533,154.24 | — | — | 533,154.24 |
| 期初余额在本期变动 | — | — | — | — |
| —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 | -241,993.83 | — | — | -241,993.83 |
| 本期转回 | — | — | — | — |
| 本期转销 | — | — | — | — |
| 本期核销 | — | — | — | — |
| 其他变动 | — | — | — | — |
| 期末余额 | 291,160.41 | — | — | 291,160.41 |

②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

| | | 计提 | 收回 | 转回 | 核销 | 其他 | |
|-----------|-------------------|--------------------|----------|----------|----------|----------|-------------------|
| 按单项计提坏账准备 | — | — | — | — | — | — | — |
| 按组合计提坏账准备 | 533,154.24 | -241,993.83 | — | — | — | — | 291,160.41 |
| 合计 | 533,154.24 | -241,993.83 | — | — | — | — | 291,160.41 |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金及押金 | 740,400.00 | 462,900.00 |
| 员工暂支款 | 112,122.27 | 101,512.24 |
| 往来及其他款项 | 23,166,658.90 | 14,018,246.95 |
| 合计 | 24,019,181.17 | 14,582,659.19 |

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称或个人姓名 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例% | 期末余额坏账准备 |
|------------------|----------|----------------------|-----------|--------------|-------------------|
| 金色工业智能科技（苏州）有限公司 | 往来及其他款项 | 22,067,518.81 | 1年以内 | 91.87 | 110,337.59 |
| 苏州合亿达模具有限公司 | 往来及其他款项 | 463,135.39 | 1年以内及4-5年 | 1.93 | 132,567.70 |
| 安徽省湖滨机械厂 | 保证金及押金 | 119,900.00 | 1年以内 | 0.50 | 599.50 |
| 银川威力传动技术股份有限公司 | 保证金及押金 | 600,000.00 | 1年以内 | 2.50 | 3,000.00 |
| 盐城市九隆谷贸易有限公司 | 往来及其他款项 | 139,300.00 | 1年以内 | 0.58 | 696.50 |
| 合计 | — | 23,389,854.20 | — | 97.38 | 247,201.29 |

(7) 其他应收款期末余额中无持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

15-03 长期股权投资

| (1) 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 21,240,785.26 | 5,933,650.50 | 15,307,134.76 | 19,240,785.26 | 5,933,650.50 | 13,307,134.76 |
| 对联营企业投资 | — | — | — | — | — | — |
| 合计 | 21,240,785.26 | 5,933,650.50 | 15,307,134.76 | 19,240,785.26 | 5,933,650.50 | 13,307,134.76 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|----------|---------------------|
| 苏州合亿达 | 7,240,785.26 | — | — | 7,240,785.26 | — | 5,933,650.50 |
| 金色智能 | 12,000,000.00 | 2,000,000.00 | — | 14,000,000.00 | — | — |
| 合计 | 19,240,785.26 | 2,000,000.00 | — | 21,240,785.26 | — | 5,933,650.50 |

注：子公司苏州合亿达已歇业，江苏金色管理层预计投资成本无法完全收回，根据会计谨慎性原则计提减值准备。

15-04 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 132,541,375.34 | 98,088,341.03 | 104,627,607.76 | 77,363,568.53 |
| 其他业务 | 296,365.58 | — | 275,210.29 | — |
| 合计 | 132,837,740.92 | 98,088,341.03 | 104,902,818.05 | 77,363,568.53 |

(2) 主营业务收入（分类别）：

| 类别 | 本期发生额 | | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利 | 毛利率% |
| 热处理设备销售 | 128,240,283.19 | 95,595,967.49 | 32,644,315.70 | 25.46% |
| 配件销售及售后服务 | 4,301,092.15 | 2,492,373.54 | 1,808,718.61 | 42.05% |
| 合计 | 132,541,375.34 | 98,088,341.03 | 34,453,034.31 | 25.99% |

附注 16：补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

| 项目名称 | 金额 | 说明 |
|-------------|-------------------|---------------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | -590,152.52 | 详见 5-43 资产处置收益项目、5-45 营业外支出项目有关附注有关附注 |
| 计入当期损益的政府补助 | 999,651.00 | 详见 5-40 其他收益项目有关附注 |
| 其它营业外收入和支出 | 181,941.85 | 详见 5-44 营业外收入、5-45 营业外支出项目有关附注 |
| 减：所得税影响数 | 25,161.83 | |
| 少数股东权益影响额 | -95,191.20 | |
| 合计 | 661,469.70 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 24.64% | 0.45 | 0.45 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 23.23% | 0.43 | 0.43 |

江苏金色工业炉股份有限公司
2024 年 4 月 3 日

附件 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 | -590,152.52 |
| 计入当期损益的政府补助 | 999,651.00 |
| 其他营业外收入和支出 | 181,941.85 |
| 非经常性损益合计 | 591,440.33 |
| 减：所得税影响数 | 25,161.83 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -95,191.20 |
| 非经常性损益净额 | 661,469.70 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用