



江苏三鑫

NEEQ: 832724

江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司

Jiangsu TRI-M Special Metals CO., LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨希尧、主管会计工作负责人曹腾腾及会计机构负责人（会计主管人员）曹腾腾保证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、天职国际会计师事务所（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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	152

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	董事会办公室

释义

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

第一节 公司概况

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

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

目前，公司的研发模式、采购模式、生产模式、销售模式及服务模式如下：

1、研发模式

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

2、采购模式

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

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

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

3、生产模式

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

4、销售模式

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

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

并通过签订框架协议的方式确定长期的合作关系，有利于保证公司经营的稳定性。

5、服务模式

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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

2023 年公司实现销售收入 205,973,256.59 元，同比减少 9.78%；利润总额 13,595,865.76 元，同比减少 71.91%；归属于母公司股东的净利润为 13,510,185.68 元，同比减少 68.16%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 600,996,251.32 元，所有者权益为 346,466,719.47 元。

报告期内，公司业务、产品或服务均未发生重大变化。

(二) 行业情况

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

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

由于精密金属零件用途非常广泛，随着社会经济的不断发展和人们对物质生活要求的提高，各行业对金属制品的需求将不断增加。精密零件加工服务业将朝着超精密，更复杂，更耐用，多功能化等方面发展，对精密金属线棒制品需要将有更多对应特殊需求。下游精密零件行业主要应用于手表仪表，

汽车零部件，手机平板电脑，医疗手术器械，制冷控制，智能自动化设备及新能源汽车，航空航天等具有活力的未来行业，鉴于国家对 5G 通讯，高端医疗医疗，新能源汽车，光伏储能，半导体制造等新兴行业的政策支持，中国精密制造行业将进一步发展，将具有巨大的市场空间和良好的发展前景。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	205,973,256.59	228,307,220.03	-9.78%
毛利率%	28.70%	33.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,510,185.68	42,435,625.39	-68.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,542,190.43	41,561,483.41	-60.20%
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）	4.0%	13.83%	-
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）	4.9%	13.55%	-
基本每股收益	0.23	0.74	-68.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	600,996,251.32	626,609,439.89	-4.09%
负债总计	254,529,531.85	290,386,659.06	-12.35%

归属于挂牌公司股东的净资产	342,512,492.05	332,218,759.23	3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.71	5.54	3.07%
资产负债率%（母公司）	46.43%	49.89%	-
资产负债率%（合并）	42.35%	46.34%	-
流动比率	1.06	1.07	-
利息保障倍数	5.91	14.81	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-28,708,192.31	69,673,211.19	-141.20%
应收账款周转率	3.27	5.00	-
存货周转率	1.59	1.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.09%	25.32%	-
营业收入增长率%	-9.78%	6.01%	-
净利润增长率%	-68.41%	48.60%	-

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	42,057,893.91	7.00%	94,104,597.73	15.02%	-55.31%
应收票据	4,380,161.50	0.73%	3,980,971.96	0.64%	10.03%
应收账款	64,451,817.46	10.72%	44,396,206.17	7.09%	45.17%
预付款项	5,913,620.38	0.98%	6,502,916.37	1.04%	-9.06%
其他应收款	7,310,082.04	1.22%	9,302,100.27	1.48%	-21.41%
存货	101,566,874.70	16.90%	82,144,025.87	13.11%	23.64%
其他流动资产	0.00	0.00%	34,856.62	0.01%	-100.00%
投资性房地产	4,228,315.25	0.70%	4,952,544.89	0.79%	-14.62%
固定资产	162,260,514.40	27.00%	23,360,045.33	3.73%	594.61%
在建工程	1,586,407.02	0.26%	272,609,563.56	43.51%	-99.42%
无形资产	58,485,297.44	9.73%	59,936,823.20	9.57%	-2.42%
其他非流动资产	139,156,064.24	23.15%	2,499,387.28	0.40%	5,467.61%
短期借款	85,083,520.82	14.16%	55,066,159.72	8.79%	54.51%
应付账款	3,953,720.60	0.66%	6,261,653.96	1.00%	-36.86%
合同负债	2,716,598.33	0.45%	2,291,195.33	0.37%	18.57%
其他应付款	112,164,234.82	18.66%	150,359,663.57	24.00%	-25.40%
一年内到期的	287,419.33	0.05%	6,348,036.40	1.01%	-95.47%

非流动负债					
其他流动负债	2,684,679.15	0.45%	5,643,058.96	0.90%	-52.43%
长期借款	0.00	0.00%	20,400,000.00	3.26%	-100.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末，货币资金较上年同期减少 5,204.67 万元，减少 55.31%，其中报告期内偿还长期借款 2,040.00 万元，另，由于原材料价格波动，我司期末加大原材料采购备货。
- 2、应收账款：报告期末，应收账款较上年同期增加 2,005.56 万，增加 45.17%，其中信用期内新增客户年底交货形成应收账款 2,352.98 万元。
- 3、其他应收款：报告期末，其他应收款较上年同期减少 199.20 万元，减少 21.41%，其中报告期内收回单位往来款 163.00 万元。
- 4、存货：报告期末，存货较上年同期增加 1,942.28 万元，增加 23.64%，其中原材料增加 2,065.90 万元。
- 5、其他流动资产：报告期末，其他流动资产较上年同期减少 3.49 万元，全部系我司报告期末待抵扣进项税金。
- 6、固定资产：报告期末，固定资产较上年同期增加 13,890.05 万元，其中本报告期内我司在建工程转入固定资产 13,909.96 万元，新增机器设备 150.68 万元。
- 7、在建工程：报告期末，在建工程较上年同期减少 27,102.32 万元，系我司在建项目达到预定可使用（转让）状态，其中转入固定资产 13,909.96 万元，转入其他非流动资产 13,909.96 万元。
- 8、其他非流动资产：报告期末，他非流动资产较上年同期增加 13,665.67 万元，其中在建工程转入 13,909.96 万元。
- 9、短期借款：报告期末，短期借款较上年同期增加 3,001.74 万元，增加 54.51%，主要系我司报告期内增加原材料备货及日常经营需要增加银行借款。
- 10、应付账款：报告期末，应付账款减少 230.79 万元，减少 36.86%，系我司根据协议约定支付货款。
- 11、其他应付款：报告期末，其他应付款较上年同期减少 3,819.54 万元，减少 25.40%，其中报告期内支付工程款 2,428.21 万元，支付鑫智汇意向金 1,154.91 万元。
- 12、一年内到期的非流动负债：报告期末，一年内到期的非流动负债较上年同期减少 606.06 万元，减少 95.47%，主要系报告期内归还一年内到期的长期借款 590.00 万元。
- 13、其他流动负债：报告期末，其他流动负债较上年同期减少 295.84 万元，降低 52.43%，主要系报告期内归还信用证借款 300.00 万元。
- 14、长期借款：报告期末，长期借款较上年同期减少 2,040.00 万元，主要系报告期内归还。

(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	205,973,256.59	-	228,307,220.03	-	-9.78%
营业成本	146,852,677.83	71.30%	152,881,600.40	66.96%	-3.94%
毛利率%	28.70%	-	33.04%	-	-
销售费用	2,387,084.13	1.16%	2,142,562.68	0.94%	11.41%

管理费用	14,751,369.91	7.16%	12,159,567.44	5.33%	21.31%
研发费用	16,111,359.52	7.82%	8,925,236.48	3.91%	80.51%
财务费用	2,407,131.94	1.17%	2,076,678.18	0.91%	15.91%
其他收益	1,144,879.56	0.56%	1,190,713.22	0.52%	-3.85%
信用减值损失	-4,336,886.65	-2.11%	2,203,241.51	0.97%	-296.84%
投资收益	121,600.00	0.06%	0.00	0.00%	
资产处置收益	10,768.57	0.01%	1,334,546.06	0.58%	-99.19%
营业外收入	121,193.02	0.06%	1,814,087.49	0.79%	-93.32%
营业外支出	4,862,714.21	2.36%	5,484,028.07	2.40%	-11.33%
净利润	13,460,391.50	6.54%	42,609,781.92	18.66%	-68.41%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期末，营业收入较上年同期减少 2,233.40 万元，减少 9.78%，其中内销收入减少 1,720.05 万元，外销收入减少 428.82 万元。
- 2、营业成本：报告期末，营业成本较上年同期减少 602.89 万元，减少 3.94%，其中内销成本减少 180.51 万元，外销成本减少 404.12 万元。
- 3、销售费用：报告期末，销售费用较上年同期增加 24.45 万元，较上年同期增加 11.41%，其中职工薪酬较上年同期增加 30.71 万元。
- 4、管理费用：报告期末，管理费用较上年同期增加 259.18 万元，增加 21.31%，其中中介结构及诉讼律师等服务增加 221.36 万元。
- 5、研发费用：报告期末，研发费用较上年同期增加 718.61 万元，主要系报告期内我司进一步加大研发投入所致。
- 6、信用减值损失：报告期末，信用减值损失较上年同期增加 654.01 万元，增加 296.84%，主要系信用期内增加应收账款对应计提坏账增加 716.82 万元所致。
- 7、营业外收入：报告期末，营业外收入较上年同期减少 169.29 万元，减少 93.32%。
- 8、营业外支出：报告期末，营业外支出较上年同期减少 62.13 万元，减少 11.33%，其中预计负债估计形成的营业外支出较上年同期减少 43.81 万元。
- 9、净利润：报告期末，净利润较上年同期减少 2,914.94 万元，系我司在报告期内，由于市场经济原因，销售额降低，且报告期内增加研发投入综合所致。

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	204,320,053.32	225,808,761.85	-9.52%
其他业务收入	1,653,203.27	2,498,458.18	-33.83%
主营业务成本	146,128,645.43	151,974,969.80	-3.85%
其他业务成本	724,032.40	906,630.60	-20.14%

按产品分类分析:

适用 不适用

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	190,908,351.22	137,059,383.70	28.21%	-8.27%	-1.30%	-5.07
外销	13,411,702.10	9,069,261.73	32.38%	-24.23%	-30.82%	6.45%

收入构成变动的原因：

报告期内，内销收入较上年同期减少 1,720.05 万元，减少 8.27%，外销收入较上年同期减少 428.82 万元，较上年同期减少 24.23%，系市场需求所致。

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	江苏中圣压力容器装备制造有限公司	28,323,883.42	13.75%	否
2	宾科精密部件（中国）有限公司	14,768,092.22	7.17%	否
3	宾科汽车紧固件（昆山）有限公司	125,800.50	0.06%	否
4	昆山科森科技股份有限公司	7,244,261.47	3.52%	否
5	江苏科森医疗器械有限公司	2,161,300.45	1.05%	否
6	东莞利基兆业精密五金有限公司	3,749,929.18	1.82%	否
7	江苏新丰不锈钢材料有限公司	3,694,575.35	1.79%	否
合计		60,067,842.59	29.16%	-

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	江苏新丰不锈钢材料有限公司	20,854,202.00	14.20%	否
2	南京钢铁有限公司	19,877,281.00	13.54%	否
3	SEAHCHANGWONINTEGRATEDSPECIALSTEELCORPORATION	12,180,278.33	8.29%	否
4	国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	7,456,513.03	5.08%	否
5	南京金久恒科技有限公司	6,984,945.00	4.76%	否
合计		67,353,219.36	45.86%	-

(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	-28,708,192.31	69,673,211.19	-141.20%
投资活动产生的现金流量净额	-12,782,855.53	-47,477,170.07	-73.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,298,052.51	14,242,095.07	-179.33%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,838.14 万元，减少 141.20%，主要系报告期内，我司销售收入受市场影响，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 2,189.82 万元，且报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 4,863.52 万元等综合所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期末，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,469.43 万元，增加 73.08%，其中报告期内构建固定资产等工程项目支出 3,056.00 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,554.01 万元，减少 179.33%，其中偿还长期借款 2,040.00 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京三明精密金属材料有限公司	控股子公司	生产特殊钢高精度异型材料制品	9,000 万	38,854,864.57	12,221,541.62	4,205,831.76	-151,396.12

		、其他金属材料制造及机电产品；销售自产产品。					
东莞市三坤五金材料有限公司	控股子公司	铜材、钢材、铝材、铁材、焊丝、焊条；加工；	30 万元	4,777,604.70	754,666.80	8,435,569.98	218,809.07

		五金配件、模具					
和才精密部件（南京）有限公司	控股子公司	新型电子元器件开发生产；新型仪表元器件和材料生产；销售自产产品	1,235.19022 1 万元	34,941,608.5 1	17,354,274.2 1	23,797,772.5 0	- 479,174.7 2
SANXIN METAL JAPAN COMPANY LTD.,	控股子公司	销售产品	1,000 万	6,942,857.95	690,454.71	8,827,058.87	12,670.90

富贵香港控股有限公司	控股子公司	投资业务	1,500 万	23,114,025.44	1,606,575.01	0.00	-532,515.21
南京三科精机有限公司	控股子公司	新型电子元器件开发生产；新型仪表元器件和材料生产；销售自产产品	1,250 万元	34,846,953.75	16,339,318.60	23,760,510.59	-471,750.20
南京三诚精密金属材料科技有限公司	控股子公司	金属材料研发、	10000 万元	50,898.18	-46,384.84	0.00	-45,135.73

		生产、销售					
安徽科鑫精机有限公司	控股子公司	金属制品研发、生产、销售	800 万元	68,028.56	-257,030.04	5,482.30	-149,099.19

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 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	16,111,359.52	8,925,236.48
研发支出占营业收入的比例%	7.82%	3.91%
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	0
硕士	1	1
本科以下	30	31
研发人员合计	31	32
研发人员占员工总量的比例%	10.88%	11.64%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	35
公司拥有的发明专利数量	5	3

(四) 研发项目情况

公司作为高新技术企业，坚持走自主创新的研发路线，注重自身技术的积累与创新，根据行业内的技术发展趋势组织开展研发项目。

报告期内，公司研发项目共计 6 项，研发支出 16,111,359.52 元，占营业收入比例为 7.82%。报告期内，公司持续地进行产品和技术的研发、开发和改进，取得了较好成果。报告期内，公司获得了 4 项实用新型专利授权,2 项发明专利授权，提升了公司的持续发展能力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
江苏三鑫 2023 年度营业收入为 20,597.33 万	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审

元，较上期（或上年同期）减少 9.78%。营业收入是江苏三鑫的关键业绩指标之一，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

具体收入政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（二十八）及附注六、（四十）所述

计程序：

（1）了解、评价和测试了与收入确认相关内部控制关键控制点设计的合理性及运行的有效性。

（2）通过对江苏三鑫管理层（以下简称“管理层”）访谈，了解了收入确认政策。检查销售合同关键条款，识别客户取得商品控制权相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

（3）对营业收入及毛利率按产品、业务模式实施分析程序，分析营业收入及毛利率的合理性，并与同行业波动趋势进行对比。

（4）对本期已记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、对账单以及报关单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内的销售额。

（6）针对资产负债表日前后记录的交易，抽样检查对账单、报关单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司在做好企业自身经营和发展的同时，积极承担和履行企业的社会责任。

报告期内，公司依法依规经营，维护员工合法权益。

公司持续规范履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时，确保股东和投资者充分享有各项合法权益。

公司坚持诚信经营，真诚对待客户和供应商，遵循契约精神，提供高品质的产品和服务，与客户和供应商保持良好的沟通和合作关系。

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
原材料供应的风险	钢厂生产的易切削热轧棒、高速线材是本公司主要产品精密冷抽线材和精密研磨棒材的主要原材料。目前我国部分型号钢材已实现国产化,但公司采购的大部分具有不可替代性的高品质材料仍依赖日本、德国、韩国进口。虽然长期以来,公司与原材料供应商保持长期稳定关系,而且公司采取稳健的库存管理,保证原材料的供应,但是,如果出现不可抗力的因素,导致国际钢材贸易环境发生巨变,那么将对公司原材料供应带来巨大冲击,进而影响公司的生产经营。
原材料价格波动的风险	公司产品会在充分考虑市场价格的基础上进行定价,因此原材料价格的波动很大程度上能够通过调整产品定价转移到下游客户。根据不同产品系列,公司产品的生产周期不尽相同,总体上从 7 天到 45 天不等。但由于公司部分原材料需要向国外采购,采购周期通常较长。为保证下游客户的订单需求及时得到满足,公司对于常用原材料设置安全库存,进行提前备货。截止 2023 年 12 月 31 日,公司库存原材料金额达到 66,140,852.54 元,占营业收入的比例为 32.11%。如果公司库存原材料的市场价格发生急剧下降,没有订单覆盖的原材料可能会发生大幅贬值,进而对公司的经营业绩产生不利影响。
公司治理的风险	截至报告期末,公司实际控制人杨希尧、章文夫妇合计直接持有公司 39.4788%的股份。由于公司股权比较分散,若公司实际控制人利用其表决权以及对董事会的影响力对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会影响公司的治理结构,对公司经营以及其他股东利益造成不利影响。
产品更新加快的风险	目前公司采用的是合约制造服务的经营模式,主要是以订单需求为导向,构筑适应客户要求的核心产品线,服务终端客户,实现定制化生产。一定程度上,终端客户的需求引导了整个行业的发展方向。由于公司的产品主要应用于节能汽车、消费电子、机械设备、医疗器械、OA 部件、仪表仪器等行业。而上述行业的更新换代速度较快,新产品层出不穷,因此这就对公司的市场反应速度和新产品的研发能力提出了更高的要求。一旦公司的研发能力未能紧跟日新月异的产品需求,这将对公司的长远发展和市场占有率产生影响。
专业人才相对不足的风险	本公司业务经营的开拓和发展在很大程度上依赖于技术人员的研发能力,管理人员的行业经验,以及销售人员的市场开拓能力。随着公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以及公司规模不断扩大,为保证产品研发,生产管控,产品生产和客户服务的高效率和高品质,公司对技术人员、管理人员和销售人员的需求量会增加,对个人素质要求也有所提高,尤其是公司现阶段计划的针对光通讯、医疗器械、智能自动化等领域的研发,更需要具有该领域的专业人才。公司的专业人才的情况将会对公司的持续经营产生影响。
汇率风险	2023 年度公司出口收入占营业收入比例 6.51%,且公司大部分高品质原材料的采购均依赖于国外市场。因此,汇率变化对 2023 年度公司利润造成一定影响,随着国际市场的进一步开拓,国际形势的多变,汇率变化对公司

	的经营效益将会产生更深远的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	41,823,374.93	12.07%
作为被告/被申请人	55,116,844.20	15.91%
作为第三人		
合计	96,940,219.13	27.98%

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

2023年4月4日，公司收到南京市中级人民法院出具的民事判决书（2020）苏01民初3323号，详情参

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

截至报告期末, 该诉讼未有其他进展。

公司因“新型合金材料研发展示基地”项目, 将该项目工程的基坑围护工程发包给上海地固岩土工程有限公司设计与施工。因公司与上海地固岩土工程有限公司存在合同纠纷, 为维护公司合法权益, 公司向南京江北新区人民法院提起诉讼。南京江北新区人民法院受理了该诉讼, 公司于2023年9月18日收到受理案件通知书((2023)苏0192民初10660号), 详情参见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露的《重大诉讼公告》(公告编号: 2023-103)。

截至报告期末, 该诉讼未有其他进展。

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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
2023-028 2023-089	被告/被申请人	施工合同纠纷	否	55,116,844.20	是	2023年4月4日, 公司收到南京市中级人民法院出具的民事判决书(2020)苏01民初3323号。公司对一审判决提出了上诉, 2023年5月22日, 公司收到江苏省高级人民法院立案受理通知, 案号为(2023)苏民终816号。截至报告期末, 该诉讼无其他进展。
2023-103	原告/申请人	施工合同纠纷	否	41,823,374.93	否	2023年9月18日, 公司收到南京江北新区人民法院的受理案件通知书, 截至报告期末, 该诉讼无其他进展。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至报告期末，该诉讼未对公司正常生产经营造成重大不利影响，公司的生产经营保持正常。

4、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	和才精密部件（南京）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2022-3-4	2023-3-3	连带	是	已事前及时履行
2	南京三明精密金属材料有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2022-5-30	2023-5-29	连带	是	已事前及时履行
3	南京三明精密金属材料有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2023-6-6	2024-2-5	连带	是	已事前及时履行
4	南京三科精机有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2023-6-15	2024-6-14	连带	是	已事前及时履行
合计	-	20,000,000	20,000,000	0.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

5、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

6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,500,000.00	581,088.70
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	589,866.45
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,200,000.00	297,037.36
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	400,000,000.00	95,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：2023年4月18日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过《关于预计2023年日常性关联交易的议案》、《关于2023年度向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》，2023年5月9日，公司2022年年度股东大会审议通过了该二项议案。2023年4月18日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信

息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号 2023-038）、《江苏三鑫关联交易公告》（公告编号 2023-042）。报告期内，公司向江苏华宝农业科技股份有限公司采购农产品 581,088.70 元，为南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司提供代理服务发生金额 589,866.45 元，与南京时飞置业顾问有限公司发生策划费及与南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司发生的房屋租赁费合计为 297,037.36 元。公司控股股东、实际控制人杨希尧、章文为公司及子公司向银行申请综合授信额度提供担保 8,500.00 万元，公司为子公司提供担保合计金 1,000.00 万元。报告期内，公司为子公司提供担保累计为 2,000.00 万元，其中公司为子公司和才精密部件（南京）有限公司及南京三明精密金属材料有限公司的两笔担保共计 1,000 万元报告期内到期，到期日分别为 2023 年 3 月 3 日、2023 年 5 月 29 日，后公司又为南京三明精密金属材料有限公司续担保、为南京三科精机有限公司提供担保各 500 万元，报告期末，尚未到期的担保责任为 1,000 万元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

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

违规关联交易情况

适用 不适用

7、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 5 月 14 日，公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过关于定向发行及员工持股计划相关议案，公司向员工持股计划——南京鑫合企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行 180 万股，发行价格为 5.00 元/股。发行完成后，该员工持股平台持有公司 180 万股，公司注册资本变更为 6,000 万元。截至 2022 年 6 月 27 日，公司员工持股计划将认购资金全部以现金缴纳到账。2022 年 7 月 25 日，新增股份开始在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2022 年 8 月 5 日，完成工商变更登记及换发了新的营业执照。

8、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人及控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 17 日		挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 17 日		挂牌	关联交易承诺	公司控股股东及实际控制人出具了《关于规范关联交易的声明》	正在履行中
董监高	2015 年 7		挂牌	关联交	公司董事、监事、高级管理	正在履行中

	月 17 日			易承诺	人员出具了《关于规范关联交易的声明》	
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 15 日		发行	限售承诺	2023 年 5 月 16 日起至完成股票发行上市之日，或至股票发行事项终止之日止。	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 15 日		发行	限售承诺	2023 年 5 月 16 日起至完成股票发行上市之日，或至股票发行事项终止之日止。	正在履行中
实际控制人或控股股东亲属及控制主体	2023 年 5 月 15 日		发行	限售承诺	2023 年 5 月 16 日起至完成股票发行上市之日，或至股票发行事项终止之日止。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

9、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
货币资金	信用证保证金	质押	1,859,716.41	0.31%	对外贸易业务开立的信用保证金
固定资产	机器设备	冻结	6,587,933.29	1.10%	因与上海地固公司工程纠纷事项，被司法冻结限制转移
固定资产	房屋	抵押	10,815,182.97	1.80%	短期借款抵押物
无形资产	土地	抵押	24,342,995.88	4.05%	短期借款抵押物
总计	-	-	43,605,828.55	7.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

注：公司将自有的房屋建筑物与土地质、抵押给银行，向其申请流动资金贷款和在建工程专项贷款是正常的日常生产经营及发展需要，对公司持续稳定发展不产生影响。

第四节 股份变动、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	34,295,625	57.16%	-8,936,975	25,358,650	42.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,716,825	2.86%	-1,716,825	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,466,400	2.44%	-1,466,400	0	0.00%	
	核心员工	1,041,725	1.74%	-704,551	337,174	0.56%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,704,375	42.84%	8,936,975	34,641,350	57.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,330,475	28.88%	6,356,825	23,687,300	39.48%	
	董事、监事、高管	5,573,900	9.29%	920,150	6,494,050	10.82%	
	核心员工	16,400,475	27.33%	3,746,825	20,147,300	33.58%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							132

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨希尧	16,307,200	3,140,100	19,447,300	32.4122%	19,447,300	0	0	0
2	章文	2,740,100	1,499,900	4,240,000	7.0667%	4,240,000	0	0	0
3	杨睿	3,345,300	0	3,345,300	5.5755%	3,345,300	0	0	0
4	南京鑫合	1,800,000	0	1,800,000	3.0000%	1,800,000	0	0	0

5	董艳红	1,540,000	0	1,540,000	2.5667%	0	1,540,000	0	0
6	张明和	1,540,000	0	1,540,000	2.5667%	0	1,540,000	0	0
7	韩东剑	1,500,000	0	1,500,000	2.5000%	0	1,500,000	0	0
8	郭衍苓	1,250,000	0	1,250,000	2.0833%	0	1,250,000	0	0
9	孙宏芳	915,000	296,250	1,211,250	2.0188%	0	1,211,250	0	0
10	汪蓉	1,200,000	-7,600	1,192,400	1.9873%	0	1,192,400	0	0
	合计	32,137,600	4,928,650	37,066,250	61.7772%	28,832,600	8,233,650	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为杨希尧。截至 2023 年 12 月 31 日，杨希尧直接持有公司股份 19,447,300 股，占公司总股本的 32.4122%，并通过南京华夏中鑫企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 860,000 股，合计持有公司 20,307,300 股，占公司总股本的 33.8455%。

杨希尧先生，男，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1983 年 7 月至 1986 年 4 月任南京海军指挥学院教官；1986 年 4 月至 1988 年 9 月，任南京金陵科技大学教师；1988 年 10 月至 1994 年 12 月于日本留学及工作；1995 年 1 月至 1998 年 1 月先后创办了南京丰宁金属制品有限公司、丰汇金属材料有限公司、新长富实业有限公司；1998 年 1 月至 1999 年 9 月任职南京三丰金属材料有限公司总经理；1999 年 9 月至 2006 年 12 月历任南京三鑫特殊金属材料有限公司（现南京尚智科技实业有限公司）总经理；2007 年 1 月至今，担任江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司董事长；2014 年 12 月至 2022 年 3 月，兼任江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

杨希尧、章文夫妇为公司实际控制人。截至 2023 年 12 月 31 日，杨希尧直接持有公司 32.4122% 的股权，间接持有公司 1.4333% 的股权，章文直接持有公司 7.0667% 的股权，二人合计通过直接或间接的方式持有公司 40.9122% 的股权。杨希尧 2007 年 1 月至今担任公司董事长，章文现任公司董事兼副总经理。二人为公司的实际控制人。

（1）实际控制人杨希尧先生基本信息，参见“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

（2）章文女士，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。历任安徽省安庆市总工会任干事、南京新长富实业有限公司副总经理、南京三鑫特殊金属材料有限公司（现南京尚智科技实业有限公司）副总经理；江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司副总经理，董事会秘书。现任江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司董事、副总经理。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次发行	2022 年 7 月 20 日	20,000,000	15,207.90	否			不适用

募集资金使用详细情况：

经公司与主办券商、存放募集资金的商业银行三方知悉，公司 2023 年 4 月 21 日办理了募集资金专项账户的注销手续。截至募集资金专用账户注销日，公司募集资金专项账户余额为 15,207.90 元，公司在注销时将上述余额 15,207.90 元全部转入公司一般户。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 9 日	0.8	0	0
合计	0.8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023年5月9日，公司2022年年度股东大会审议通过《关于公司2022年年度权益分派预案的议案》。公司拟以总股本6,000万股为基数，以现金向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税）。本次权益分派权益登记日为2023年6月26日，除权除息日为2023年6月27日。

(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	1.0	0	0

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				
杨希尧	董事长	男	1955年6月	2021年6月2日	2024年6月2日	16,307,200	3,140,100	19,447,300	32.4122%
章文	董事、副总经理	女	1968年3月	2021年6月2日	2024年6月2日	2,740,100	1,499,900	4,240,000	7.0667%
杨睿	董事、总经理	男	1986年6月	2021年6月2日	2024年6月2日	3,345,300	0	3,345,300	5.5755%
周建国	董事、副总经理	男	1980年7月	2021年6月2日	2024年6月2日	700,000	0	700,000	1.1667%
钱红雨	董事	女	1968年5月	2021年6月2日	2024年6月2日	485,000	0	485,000	0.8083%
单伟峰	董事	男	1969年8月	2021年6月2日	2024年6月2日	1,185,000	-296,250	888,750	1.4813%
于成永	独立董事	男	1971年8月	2023年3月9日	2024年6月2日	0	0	0	0.0000%
杨春福	独立董事	男	1967年12月	2023年3月9日	2024年6月2日	0	0	0	0.0000%
王志强	独立董事	男	1972年12月	2023年3月9日	2024年6月2日	0	0	0	0.0000%
吕美平	监事会主席	男	1964年9月	2021年6月2日	2024年6月2日	435,000	0	435,000	0.7250%
朱梅	监事	女	1982年7月	2021年6月2日	2024年6月2日	100,000	0	100,000	0.1667%
王凯	监事	男	1984年12月	2023年10月16日	2024年6月2日	100,000	0	100,000	0.1667%
王强	董事会秘书	男	1982年8月	2021年6月30日	2024年6月30日	440,000	0	440,000	0.7333%
曹腾腾	财务总监	女	1987年4月	2021年6月30日	2024年6月30日	0	0	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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

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

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

李艳君，女，1985年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至2009年11月，就职于上海申达川岛织物有限公司品质管理部；2009年11月至2012年9月，就职于苏州达方电子有限公司品质管理部；2016年9月至2020年1月，就职于汇凯睿市场调查有限公司；2020年3月至2023年9月任职于江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司。

王凯先生，男，1984年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年进入江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司工作至今。

(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	31	3	1	33
研发人员	30	6	4	32
销售人员	12	2	2	12
财务人员	7	0	0	7
行政及后勤人员	15	1	0	16
生产人员	190	1	16	175
员工总计	285	13	23	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	30	30
专科	84	80
专科以下	166	159
员工总计	285	275

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

报告期内，公司员工人数变动如下：

1、 人员变动

截至报告期末，公司在职员工 275 人，较期初减少了 10 人。

2、 人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓了网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

3、 培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。

4、 薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。退休返聘人员签订《返聘合同》。

报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
杨希尧	无变动	董事长	16,307,200	3,140,100	19,447,300
周建国	无变动	董事、副总经理、研发部经理	700,000	0	700,000
吴昊	无变动	研发部副经理	205,000	0	205,000
王玉翔	无变动	研发部副经理	230,000	-97,826	132,174

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司制定和修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》、《内部审计制度》等公司治理制度，设置了独立董事，公司进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务。报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求和《公司章程》以及议事规则的规定，三会相关人员能够严格执行三会决议，公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整；监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能。

公司建立了行之有效的内控管理体系。通过建立和完善公司内控制度，公司明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

(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，对本年度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

公司独立性情况：

1、业务独立

公司主营业务具有独立的产供销系统，具有面向市场独立开展业务的能力。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。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、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设财务部、销售部、研发部、生产部、采购部和人事行政部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系。公司财务人员独立，公司独立在银行开设账户，公司独立进行税务登记，依法独立纳税，公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度都是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。

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，从企业自身出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续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

风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

2023年5月24日，公司2023年第三次临时股东大会采取现场投票和网络投票相结合方式，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东人数为0人。

(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	天职业字[2024]21361号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼			
审计报告日期	2024年4月18日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传邦 1年	张定坤 1年	惠鹏 1年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬(万元)	20万元			

审计报告

天职业字[2024]21361号

江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司（以下简称“贵公司”、“公司”或“江苏三鑫”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

审计报告（续）

天职业字[2024]21361号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入确认</p> <p>江苏三鑫 2023 年度营业收入为 20,597.33 万元，较上期（或上年同期）减少 9.78%。营业收入是江苏三鑫的关键业绩指标之一，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>具体收入政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（二十八）及附注六、（四十）所述</p>	<p>针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试了与收入确认相关内部控制关键控制点设计的合理性及运行的有效性。</p> <p>（2）通过对江苏三鑫管理层（以下简称“管理层”）访谈，了解了收入确认政策。检查销售合同关键条款，识别客户取得商品控制权相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>（3）对营业收入及毛利率按产品、业务模式实施分析程序，分析营业收入及毛利率的合理性，并与同行业波动趋势进行对比。</p> <p>（4）对本期已记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、对账单以及报关单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</p> <p>（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内的销售额。</p> <p>（6）针对资产负债表日前后记录的交易，抽样检查对账单、报关单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间。</p>

审计报告（续）

天职业字[2024]21361号

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括江苏三鑫 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

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督贵公司的财务报告过程。

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

审计报告（续）

天职业字[2024]21361号

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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2024]21361 号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

王传邦

中国·北京

二〇二四年四月十八日

中国注册会计师：

张定坤

中国注册会计师：

惠鹏

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	六、（一）	42,057,893.91	94,104,597.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	4,380,161.50	3,980,971.96
应收账款	六、（三）	64,451,817.46	44,396,206.17
应收款项融资	六、（四）	1,958,169.88	208,671.96
预付款项	六、（五）	5,913,620.38	6,502,916.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	7,310,082.04	9,302,100.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	101,566,874.70	82,144,025.87
合同资产			
持有待售资产	六、（八）		2,703,433.56
一年内到期的非流动资产	六、（九）		8,696,426.09
其他流动资产	六、（十）		34,856.62
流动资产合计		227,638,619.87	252,074,206.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十一）		4,806,706.61
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（十二）	300,000.00	421,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十三）	4,228,315.25	4,952,544.89
固定资产	六、（十四）	162,260,514.40	23,360,045.33
在建工程	六、（十五）	1,586,407.02	272,609,563.56
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、(十六)	1,449,219.84	1,379,820.98
无形资产	六、(十七)	58,485,297.44	59,936,823.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十八)	5,891,813.26	4,568,741.44
其他非流动资产	六、(十九)	139,156,064.24	2,499,387.28
非流动资产合计		373,357,631.45	374,535,233.29
资产总计		600,996,251.32	626,609,439.89
流动负债：			
短期借款	六、(二十一)	85,083,520.82	55,066,159.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(二十二)	3,953,720.60	6,261,653.96
预收款项		64,392.43	64,125.25
合同负债	六、(二十三)	2,716,598.33	2,291,195.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十四)	3,513,645.86	3,429,197.06
应交税费	六、(二十五)	4,756,165.85	5,468,078.48
其他应付款	六、(二十六)	112,164,234.82	150,359,663.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十七)	287,419.33	6,348,036.40
其他流动负债	六、(二十八)	2,684,679.15	5,643,058.96
流动负债合计		215,224,377.19	234,931,168.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十九)		20,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(三十)	840,188.86	623,301.97
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(三十一)	18,288,716.71	13,488,716.71
递延收益	六、(三十二)	19,875,000.00	20,000,000.00
递延所得税负债	六、(十八)	301,249.09	334,731.80
其他非流动负债	六、(三十三)		608,739.85
非流动负债合计		39,305,154.66	55,455,490.33
负债合计		254,529,531.85	290,386,659.06
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(三十四)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十五)	24,564,256.44	24,564,256.44
减: 库存股			
其他综合收益	六、(三十九)	-1,047,261.72	-914,843.73
专项储备	六、(三十七)	1,783,239.67	67,274.54
盈余公积	六、(三十八)	29,394,204.57	27,962,040.25
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十九)	227,818,053.09	220,540,031.73
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		342,512,492.05	332,218,759.23
少数股东权益		3,954,227.42	4,004,021.60
所有者权益(或股东权益)合计		346,466,719.47	336,222,780.83
负债和所有者权益(或股东权益)总计		600,996,251.32	626,609,439.89

法定代表人: 杨希尧

主管会计工作负责人: 曹腾腾

会计机构负责人: 曹腾腾

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		31,868,348.31	81,852,293.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,276,040.84	2,362,632.12
应收账款	十九、(一)	78,322,469.87	53,841,964.91
应收款项融资		1,357,287.78	
预付款项		5,902,341.74	6,378,737.47
其他应收款	十九、(二)	7,158,997.70	12,393,228.85

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,349,441.42	72,065,147.25
合同资产			
持有待售资产			2,703,433.56
一年内到期的非流动资产			8,696,426.09
其他流动资产			
流动资产合计		219,234,927.66	240,293,864.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			4,806,706.61
长期股权投资	十九、（三）	32,593,085.24	32,593,085.24
其他权益工具投资		300,000.00	421,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,568,311.87	1,816,611.93
固定资产		159,558,581.54	20,065,259.54
在建工程		1,586,407.02	272,609,563.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,461,280.03	59,912,805.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,575,307.90	4,164,725.98
其他非流动资产		139,103,081.34	2,426,404.38
非流动资产合计		398,746,054.94	398,816,763.03
资产总计		617,980,982.60	639,110,627.26
流动负债：			
短期借款		70,067,604.16	40,048,361.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,684,867.60	6,826,569.47
预收款项		64,392.43	64,125.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,313,716.39	2,203,227.82
应交税费		4,676,866.72	5,087,596.10
其他应付款		160,263,424.54	196,802,302.00
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		2,199,386.10	1,770,130.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,900,000.00
其他流动负债		2,517,441.58	5,610,702.01
流动负债合计		248,787,699.52	264,313,014.16
非流动负债：			
长期借款			20,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		18,288,716.71	13,488,716.71
递延收益		19,875,000.00	20,000,000.00
递延所得税负债			18,240.00
其他非流动负债			608,739.85
非流动负债合计		38,163,716.71	54,515,696.56
负债合计		286,951,416.23	318,828,710.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,491,420.52	24,491,420.52
减：库存股			
其他综合收益			103,360.00
专项储备		1,342,986.09	13,619.46
盈余公积		29,394,204.57	27,962,040.25
一般风险准备			
未分配利润		215,800,955.19	207,711,476.31
所有者权益（或股东权益）合计		331,029,566.37	320,281,916.54
负债和所有者权益（或股东权益）合计		617,980,982.60	639,110,627.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		205,973,256.59	228,307,220.03
其中：营业收入	六、(四十)	205,973,256.59	228,307,220.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		184,576,231.12	180,959,645.93
其中：营业成本	六、(四十)	146,852,677.83	152,881,600.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(四十一)	2,066,607.79	2,774,000.75
销售费用	六、(四十二)	2,387,084.13	2,142,562.68
管理费用	六、(四十三)	14,751,369.91	12,159,567.44
研发费用	六、(四十四)	16,111,359.52	8,925,236.48
财务费用	六、(四十五)	2,407,131.94	2,076,678.18
其中：利息费用	六、(四十五)	2,352,766.99	1,922,298.11
利息收入	六、(四十五)	434,465.83	351,637.98
加：其他收益	六、(四十六)	1,144,879.56	1,190,713.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	121,600.00	
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）	六、(四十)	-4,336,886.65	2,203,241.51

	八)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	10,768.57	1,334,546.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,337,386.95	52,076,074.89
加：营业外收入	六、（五十）	121,193.02	1,814,087.49
减：营业外支出	六、（五十一）	4,862,714.21	5,484,028.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,595,865.76	48,406,134.31
减：所得税费用	六、（五十二）	135,474.26	5,796,352.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,460,391.50	42,609,781.92
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）		13,460,391.50	42,609,781.92
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）		-49,794.18	174,156.53
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,510,185.68	42,435,625.39
六、其他综合收益的税后净额		-132,417.99	-79,763.62
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-132,417.99	-79,763.62
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-103,360.00	103,360.00
（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		-103,360.00	103,360.00
（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		-29,057.99	-183,123.62
（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		-29,057.99	-183,123.62
（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		13,327,973.51	42,530,018.30

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,377,767.69	42,355,861.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-49,794.18	174,156.53
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	二十、 (二)	0.23	0.74
(二) 稀释每股收益（元/股）	二十、 (二)	0.23	0.74

法定代表人：杨希尧

主管会计工作负责人：曹腾腾

会计机构负责人：曹腾腾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、 (四)	192,550,105.26	206,675,403.47
减：营业成本	十九、 (四)	136,906,678.63	138,750,110.89
税金及附加		2,000,025.49	2,705,771.03
销售费用		1,434,497.55	1,539,611.53
管理费用		11,436,585.20	8,850,624.64
研发费用		16,111,359.52	8,496,435.68
财务费用		1,871,355.67	1,431,059.29
其中：利息费用		1,793,224.11	1,376,126.14
利息收入		403,941.85	308,009.87
加：其他收益		925,791.17	2,214.12
投资收益（损失以“-”号填列）		121,600.00	-107,966.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）		-4,728,879.54	1,762,533.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,496.91	1,334,546.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,115,611.74	47,893,117.41
加：营业外收入		119,993.02	1,807,390.15
减：营业外支出		4,819,948.54	5,452,256.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,415,656.22	44,248,250.82

减：所得税费用		94,013.02	5,625,325.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,321,643.20	38,622,925.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,321,643.20	38,622,925.82
（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		-103,360.00	103,360.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-103,360.00	103,360.00
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		-103,360.00	103,360.00
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		14,218,283.20	38,726,285.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.6698
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.6698

（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		205,882,309.80	227,780,540.15
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十四)	4,803,240.53	20,482,504.65
经营活动现金流入小计		210,685,550.33	248,263,044.80
购买商品、接受劳务支付的现金		173,154,548.34	124,519,383.80
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		25,170,647.02	26,003,333.34
支付的各项税费		9,718,625.06	12,494,553.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十四)	31,349,922.22	15,572,562.67
经营活动现金流出小计		239,393,742.64	178,589,833.61
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十五)	-28,708,192.31	69,673,211.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		121,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,443.13	8,825,552.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			892,033.11
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十四)	1,697,900.00	14,153,882.00
投资活动现金流入小计		1,878,943.13	23,871,467.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,661,798.66	71,348,637.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(五十四)		
投资活动现金流出小计		14,661,798.66	71,348,637.81
投资活动产生的现金流量净额		-12,782,855.53	-47,477,170.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		111,817,361.10	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十四)		2,909,263.33
筹资活动现金流入小计		111,817,361.10	77,909,263.33
偿还债务支付的现金		107,800,000.00	56,745,486.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,307,850.04	5,516,682.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十四)	8,007,563.57	1,405,000.00
筹资活动现金流出小计		123,115,413.61	63,667,168.26
筹资活动产生的现金流量净额		-11,298,052.51	14,242,095.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-380,747.04	-1,078,547.45
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十五)	-53,169,847.39	35,359,588.74
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十五)	93,368,024.89	58,008,436.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十五)	40,198,177.50	93,368,024.89

法定代表人：杨希尧

主管会计工作负责人：曹腾腾

会计机构负责人：曹腾腾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	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		193,343,610.16	196,926,814.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,796,047.58	93,039,899.19
经营活动现金流入小计		201,139,657.74	289,966,713.37
购买商品、接受劳务支付的现金		160,018,704.39	119,319,096.19
支付给职工以及为职工支付的现金		21,022,452.35	21,494,742.12
支付的各项税费		8,423,784.28	11,328,973.49
支付其他与经营活动有关的现金		39,853,239.49	67,829,659.42
经营活动现金流出小计		229,318,180.51	219,972,471.22
经营活动产生的现金流量净额		-28,178,522.77	69,994,242.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		121,600.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,800,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			892,033.11
收到其他与投资活动有关的现金		1,697,900.00	14,153,882.00
投资活动现金流入小计		1,819,500.00	23,845,915.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,581,477.48	71,346,634.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,581,477.48	71,346,634.29
投资活动产生的现金流量净额		-11,761,977.48	-47,500,719.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		92,019,243.05	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		92,019,243.05	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		88,300,000.00	42,745,486.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,774,243.04	5,012,243.30
支付其他与筹资活动有关的现金		7,731,883.42	1,405,000.00
筹资活动现金流出小计		102,806,126.46	49,162,729.40
筹资活动产生的现金流量净额		-10,786,883.41	10,837,270.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-379,705.58	-824,575.69
五、现金及现金等价物净增加额		-51,107,089.24	32,506,217.88
加：期初现金及现金等价物余额		81,115,721.14	48,609,503.26
六、期末现金及现金等价物余额		30,008,631.90	81,115,721.14

(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	60,000,000.00				24,564,256.44		-914,843.73	67,274.54	27,962,040.25		220,540,031.73	4,004,021.60	336,222,780.83
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	60,000,000.00			24,564,256.44	-914,843.73	67,274.54	27,962,040.25	220,540,031.73	4,004,021.60	336,222,780.83		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-132,417.99	1,715,965.13	1,432,164.32	7,278,021.36	-49,794.18	10,243,938.64		
(一) 综合收益总额					-132,417.99			13,510,185.68	-49,794.18	13,327,973.51		
(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									1,432,164.32	-6,232,164.32		-4,800,000.00
1. 提 取 盈 余 公 积									1,432,164.32	-1,432,164.32		
2. 提 取 一 般 风 险 准 备												
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配										-4,800,000.00		-4,800,000.00
4. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												

1. 资 本 公 积 增 本 (或 股 本)													
2. 盈 余 公 积 增 本 (或 股 本)													
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													
4. 设 定 受 益 计 划 变 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							1,715,965.1 3					1,715,965.13
1. 本 期 提 取							2,016,979.0 4					2,016,979.04
2. 本 期 使 用							301,013.91					301,013.91
(六) 其 他												
四、本 年 期 末 余 额	60,000,000.0 0			24,564,256.4 4		- 1,047,261.7 2	1,783,239.6 7	29,394,204.5 7	227,818,053.0 9	3,954,227.4 2		346,466,719.47

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	56,000,000.00				8,564,256.44		-835,080.11		24,099,747.67		185,593,561.03	3,829,865.07	277,252,350.10
加：会计政策变更											-26,862.11		-26,862.11
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本 年期 初余 额	56,000,000.0 0				8,564,256.44		- 835,080.11		24,099,747.6 7		185,566,698.9 2	3,829,865.0 7	277,225,487.9 9
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	4,000,000.00				16,000,000.0 0		-79,763.62	67,274.54	3,862,292.58		34,973,332.81	174,156.53	58,997,292.84
(一) 综合收 益总额							-79,763.62				42,435,625.39	174,156.53	42,530,018.30
(二) 所有者 投入和 减少资 本	4,000,000.00				16,000,000.0 0								20,000,000.00
1. 股东 投入的 普通股	4,000,000.00				16,000,000.0 0								20,000,000.00
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								3,862,292.58		-7,462,292.58		-3,600,000.00
1. 提取盈余公积								3,862,292.58		-3,862,292.58		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,600,000.00		-3,600,000.00
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							67,274.54					67,274.54
1. 本期提取							185,963.64					185,963.64
2. 本期使用							118,689.10					118,689.10
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00			24,564,256.44		914,843.73	- 67,274.54	27,962,040.25		220,540,031.73	4,004,021.60	336,222,780.83

法定代表人：杨希尧

主管会计工作负责人：曹腾腾

会计机构负责人：曹腾腾

(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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		股				风 险 准 备		
一、上年期末余额	60,000,000.00				24,491,420.52		103,360.00	13,619.46	27,962,040.25		207,711,476.31	320,281,916.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				24,491,420.52		103,360.00	13,619.46	27,962,040.25		207,711,476.31	320,281,916.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							- 103,360.00	1,329,366.63	1,432,164.32		8,089,478.88	10,747,649.83
（一）综合收益总额							- 103,360.00				14,321,643.20	14,218,283.20
（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									1,432,164.32		-6,232,164.32	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积									1,432,164.32		-1,432,164.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股											-4,800,000.00	-4,800,000.00

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								1,329,366.63				1,329,366.63
1. 本期提取								1,626,688.51				1,626,688.51
2. 本期使用								297,321.88				297,321.88
(六)其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				24,491,420.52			1,342,986.09	29,394,204.57		215,800,955.19	331,029,566.37

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	永续	其他								

		股	债					备		
一、上年期末余额	56,000,000.00			8,491,420.52				24,099,747.67	176,550,843.07	265,142,011.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	56,000,000.00			8,491,420.52				24,099,747.67	176,550,843.07	265,142,011.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00			16,000,000.00	103,360.00	13,619.46	3,862,292.58		31,160,633.24	55,139,905.28
(一) 综合收益总额					103,360.00				38,622,925.82	38,726,285.82
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00			16,000,000.00						20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00			16,000,000.00						20,000,000.00
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							3,862,292.58		-7,462,292.58	-3,600,000.00
1. 提取盈余公积							3,862,292.58		-3,862,292.58	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,600,000.00	-3,600,000.00
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							13,619.46				13,619.46
1. 本期提取							132,308.56				132,308.56
2. 本期使用							118,689.10				118,689.10
(六) 其他											
四、本年期末余额	60,000,000.00			24,491,420.52		103,360.00	13,619.46	27,962,040.25		207,711,476.31	320,281,916.54

江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1.江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系由杨希尧等 72 位自然人发起设立,2007 年 1 月 22 日经江苏省工商行政管理局登记成立,注册号 9132000079654458XE,注册资本 6,000.00 万元人民币,分期缴足。

法定代表人:杨希尧。

公司住所:南京市浦口区沿江工业区浦洲路 35 号。

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

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

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

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

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

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

2014 年公司股东大会通过决议,同意多名股东进行股权转让。

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

2015 年 7 月 17 日,由中国银河证券股份有限公司作为主办券商,本公司股票在全国中

小企业股份转让系统挂牌。

2022年5月14日，公司第四次临时股东大会通过决议，同意增加注册资本400.00万元，由南京鑫合企业管理合伙企业（有限合伙）、杨睿认缴出资。截至2023年12月31日，本公司注册资本6,000.00万元，总股本为6,000.00万元。

2.公司所属行业为结构性金属制品制造行业，主要产品与服务项目：以易切削、耐高温碳钢、不锈钢、合金钢为主要材料的精密棒、线材生产、服务和销售。

3.本财务报表业经公司董事会于2024年4月18日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目

重要性标准

重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 500 万
重要在建工程	金额占合并财务报表总资产的 5%以上
收到的重要的投资活动有关的现金	金额占合并财务报表总资产的 5%以上
支付的重要的投资活动有关的现金	金额占合并财务报表总资产的 5%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制, 是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

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）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算

利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终

按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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，通过整个存续期内预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表(同应收账款)，计算预期信用损失。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

预付款项一般不计提坏账准备。但是，如果有确凿证据表明企业预付款项的性质已经发生改变，或者因供货单位破产、撤销等原因已经无望再收到所购货物的，应将原计入预付款项的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合-信用风险特征组合	账龄组合	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逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

上述组合中账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.56
1-2年（含2年）	45.11
2-3年（含3年）	66.59
3-4年（含4年）	90.99
4-5年（含5年）	95.00
5年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型“详见附注三（十一）金融工具”进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

其他应收款组合-信用风险特征组合 账龄组合

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，编制其他应收款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收账款账龄。

上述组合中账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

（十六）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资。

2.发出存货的计价方法

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

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已

经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价

中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经

开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

2) 直接费用投入

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1.直接消耗的材料、燃料和动力费用；2.用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3.用于研究开发活

动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

3) 折旧与摊销费用

折旧与摊销费用是指用于研究开发活动相关的资产折旧费用及摊销费用。

4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

5) 其他费用

6) 其他费用其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十四) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）合同负债

本公司根据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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

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

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售金属材料。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

2) 出口：商品取得出口报关单时实现控制权转移后确认收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(二十九) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助确认方法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）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.本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。

（三十一）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

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不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按应纳税增值额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴或租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司	15%
南京三明精密金属材料有限公司	20%
东莞市三坤五金材料有限公司	20%
和才精密部件（南京）有限公司	20%
富贵香港控股有限公司	8.25%
SANXINMETALJAPANCOMPANYLTD	15%
南京三科精机有限公司	20%
南京三诚精密金属材料科技有限公司	20%
安徽科鑫精机有限公司	20%
富贵（无锡）电子有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司分别于 2010 年 9 月 17 日、2013 年 9 月 25 日、2016 年 11 月 30 日、2019 年 12 月 5 日、2022 年 12 月 12 日，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，有效期为三年，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《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》（2023 年第 6 号）相关规定，认定为小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 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，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别

确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

(2) 本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行调整。

2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表：

合并资产负债表

项目	2022年12月31日 调整前	2022年12月31日 调整后	调整数
递延所得税资产	4,525,943.02	4,568,741.44	42,798.42
递延所得税负债	284,056.44	334,731.80	50,675.36
未分配利润	220,547,908.67	220,540,031.73	-7,876.94

合并利润表

项目	2022年12月31日 调整前	2022年12月31日 调整后	调整数
所得税费用	5,815,337.56	5,796,352.39	-18,985.17

母公司2022年12月31日资产负债表、2022年度利润表无影响。

2. 会计估计的变更

本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,200.00	
银行存款	40,160,977.50	93,368,024.89
其他货币资金	1,859,716.41	736,572.84

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>42,057,893.91</u>	<u>94,104,597.73</u>
其中：存放在境外的款项总额	4,589,925.14	6,944,437.46

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,859,716.41元。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,353,320.37	3,592,696.51
商业承兑汇票	1,080,885.40	408,711.00
小计	<u>4,434,205.77</u>	<u>4,001,407.51</u>
减：坏账准备	54,044.27	20,435.55
合计	<u>4,380,161.50</u>	<u>3,980,971.96</u>

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,720,717.04	1,354,266.24
合计	<u>1,720,717.04</u>	<u>1,354,266.24</u>

3.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>4,434,205.77</u>	<u>100.00</u>	<u>54,044.27</u>		<u>4,380,161.50</u>
其中：商业承兑汇票	1,080,885.40	24.38	54,044.27	5.00	1,026,841.13
银行承兑汇票	3,353,320.37	75.62			3,353,320.37

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>4,434,205.77</u>	<u>100.00</u>	<u>54,044.27</u>		<u>4,380,161.50</u>

接上表

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

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,080,885.40	54,044.27	5.00
<u>合计</u>	<u>1,080,885.40</u>	<u>54,044.27</u>	

4.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	20,435.55	33,608.72			54,044.27
<u>合计</u>	<u>20,435.55</u>	<u>33,608.72</u>			<u>54,044.27</u>

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	59,374,342.33	45,415,963.77
1-2年(含2年)	10,764,606.66	237,068.46
2-3年(含3年)	230,381.08	151,002.42
3-4年(含4年)	132,155.28	123,203.61
4-5年(含5年)	122,285.41	199,446.24
5年以上	4,739,552.06	4,546,750.05
<u>小计</u>	<u>75,363,322.82</u>	<u>50,673,434.55</u>
减: 坏账准备	10,911,505.36	6,277,228.38
<u>合计</u>	<u>64,451,817.46</u>	<u>44,396,206.17</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	75,363,322.82	100.00	10,911,505.36				64,451,817.46
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,363,322.82	100.00	10,911,505.36	14.48			64,451,817.46
<u>合计</u>	<u>75,363,322.82</u>	<u>100.00</u>	<u>10,911,505.36</u>				<u>64,451,817.46</u>

接上表

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

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
<u>合计</u>	<u>50,673,434.55</u>	<u>100.00</u>	<u>6,277,228.38</u>		<u>44,396,206.17</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,374,342.33	926,625.70	1.56
1-2 年 (含 2 年)	10,764,606.66	4,855,502.71	45.11
2-3 年 (含 3 年)	230,381.08	153,404.34	66.59
3-4 年 (含 4 年)	132,155.28	120,249.41	90.99
4-5 年 (含 5 年)	122,285.41	116,171.14	95.00
5 年以上	4,739,552.06	4,739,552.06	100.00
<u>合计</u>	<u>75,363,322.82</u>	<u>10,911,505.36</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或 核销 其他 变动	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	6,277,228.38	4,634,276.98			10,911,505.36
<u>合计</u>	<u>6,277,228.38</u>	<u>4,634,276.98</u>			<u>10,911,505.36</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中圣压力容器装备制造有限公司	23,529,838.00		23,529,838.00	31.22	367,224.01
南京鑫住金建设工程有限公司	8,491,083.36		8,491,083.36	11.27	3,830,003.23
宾科精密部件(中国)有限公司	5,640,880.27		5,640,880.27	7.48	88,035.74
南京纳华动漫有限公司	2,507,000.00		2,507,000.00	3.33	2,507,000.00

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇江市三得利汽车部件有限公司	2,016,463.88		2,016,463.88	2.68	529,952.75
合计	<u>42,185,265.51</u>		<u>42,185,265.51</u>	<u>55.98</u>	<u>7,322,215.73</u>

(四) 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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,958,169.88	208,671.96
其中：应收票据	1,958,169.88	208,671.96
合计	<u>1,958,169.88</u>	<u>208,671.96</u>

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	1,720,717.04	
合计	<u>1,720,717.04</u>	

3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	208,671.96		1,749,497.92		1,958,169.88	
合计	<u>208,671.96</u>		<u>1,749,497.92</u>		<u>1,958,169.88</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

无。

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

8. 其他说明

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,298,907.77	72.70	6,420,301.22	98.73
1-2 年 (含 2 年)	1,571,679.42	26.58	1,162.38	0.02
2-3 年 (含 3 年)	806.38	0.01	41,250.13	0.63
3 年以上	42,226.81	0.71	40,202.64	0.62
<u>合计</u>	<u>5,913,620.38</u>	<u>100.00</u>	<u>6,502,916.37</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
浙江瑞浦科技有限公司	1,198,557.35	20.27
江苏海外国际经贸有限公司	999,701.88	16.91
南京钢铁有限公司	680,545.26	11.51
浙江富钢集团有限公司	623,470.00	10.54
中国银河证券股份有限公司	518,867.92	8.77
<u>合计</u>	<u>4,021,142.41</u>	<u>68.00</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,310,082.04	9,302,100.27
<u>合计</u>	<u>7,310,082.04</u>	<u>9,302,100.27</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,762,023.54	2,214,070.46
1-2年(含2年)	536,061.29	5,155,355.04
2-3年(含3年)	5,060,585.00	1,930,952.62
3-4年(含4年)		1,270.00
4-5年(含5年)	1,270.00	2,625.00
5年以上	2,637.06	12.06
<u>小计</u>	<u>7,362,576.89</u>	<u>9,304,285.18</u>
减:坏账准备	52,494.85	2,184.91
<u>合计</u>	<u>7,310,082.04</u>	<u>9,302,100.27</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,164,127.64	6,995,281.03
单位往来款	967,107.06	2,073,146.44
代垫款项	223,662.19	226,045.42
其他	7,680.00	9,812.29
<u>合计</u>	<u>7,362,576.89</u>	<u>9,304,285.18</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,184.91			<u>2,184.91</u>
2023年1月1日余额在本期——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	50,309.94			<u>50,309.94</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	52,494.85			<u>52,494.85</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>2,184.91</u>	<u>50,309.94</u>				<u>52,494.85</u>
其中：账龄组合	2,184.91	50,309.94				52,494.85
<u>合计</u>	<u>2,184.91</u>	<u>50,309.94</u>				<u>52,494.85</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
南京市中级人民法院	5,010,025.00	68.05	保证金	3 年以内 (含 3 年)	
南京鑫元素科技发展有限公司	850,001.77	11.54	往来款	1 年以内 (含 1 年)	42,500.09
南京尚智科技实业有限公司	529,594.25	7.19	仓储押金	2 年以内 (含 2 年)	

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
中华人民共和国南京海关	414,893.72	5.64	海关保证金	1年以内 (含1年)	
东莞市海永物业管理有限公司	147,000.00	2.00	厂房押金	1年以内 (含1年)	
合计	<u>6,951,514.74</u>	<u>94.42</u>			<u>42,500.09</u>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额		期末余额	
	账面 余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	66,140,852.54		66,140,852.54	45,481,418.55		45,481,418.55
在产品	18,957,411.86		18,957,411.86	19,325,527.01		19,325,527.01
库存商品	12,880,656.66	311,665.08	12,568,991.58	12,881,780.49	311,665.08	12,570,115.41
在途物资	534,810.12		534,810.12	623,881.69		623,881.69
发出商品	3,364,808.60		3,364,808.60	4,143,083.21		4,143,083.21
合计	<u>101,878,539.78</u>	<u>311,665.08</u>	<u>101,566,874.70</u>	<u>82,455,690.95</u>	<u>311,665.08</u>	<u>82,144,025.87</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	311,665.08					<u>311,665.08</u>
在途物资						
发出商品						
合计	<u>311,665.08</u>					<u>311,665.08</u>

(八) 持有待售资产

1、 期末情况

期末无持有待售资产。

2、 期初情况

项目	期初余额	减值准备	期初账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
钢板桩	2,703,433.56		2,703,433.56	2,703,433.56		2023年6月30日
<u>合计</u>	<u>2,703,433.56</u>		<u>2,703,433.56</u>	<u>2,703,433.56</u>		

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		8,696,426.09
<u>合计</u>		<u>8,696,426.09</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		34,856.62
<u>合计</u>		<u>34,856.62</u>

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间 (%)
分期收款处置资产				5,188,015.60	381,308.99	4,806,706.61	2.39
<u>合计</u>				<u>5,188,015.60</u>	<u>381,308.99</u>	<u>4,806,706.61</u>	

2. 按坏账计提方法分类披露

不适用。

3. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

不适用。

4. 坏账准备的情况

不适用。

5. 本期实际核销的长期应收款情况

不适用。

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动			其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	421,600.00				-121,600.00
<u>合计</u>	<u>421,600.00</u>				<u>-121,600.00</u>

接上表

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	其他综合收益的损失	指定为以公允价值
					计量且其变动计入其他综合收益的原因
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	300,000.00				管理层判断
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>				

（十三）投资性房地产

1.投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,230,411.71	<u>21,230,411.71</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>21,230,411.71</u>	<u>21,230,411.71</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	16,277,866.82	<u>16,277,866.82</u>
2.本期增加金额	<u>724,229.64</u>	<u>724,229.64</u>
（1）计提或摊销	<u>724,229.64</u>	<u>724,229.64</u>
（2）重分类调整		
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>17,002,096.46</u>	<u>17,002,096.46</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>4,228,315.25</u>	<u>4,228,315.25</u>
2.期初账面价值	<u>4,952,544.89</u>	<u>4,952,544.89</u>

2.未办妥产权证书的投资性房地产

不适用。

3.采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

本报告期末，公司投资性房地产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(十四) 固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	162,222,747.63	23,360,045.33
固定资产清理	37,766.77	
<u>合计</u>	<u>162,260,514.40</u>	<u>23,360,045.33</u>

其他说明：2023年固定资产清理余额，系企业抵押的部分固定资产报废，但是无法卖出。

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,829,878.80	70,927,500.04	2,591,646.40	2,725,345.13	<u>106,074,370.37</u>
2.本期增加金额	<u>139,099,557.35</u>	<u>7,359,667.53</u>	<u>382,103.68</u>	<u>55,287.54</u>	<u>146,896,616.10</u>
(1) 购置		779,746.89	332,530.98	55,287.54	<u>1,167,565.41</u>
(2) 在建工程转入	139,099,557.35	1,506,815.49			<u>140,606,372.84</u>
(3) 重分类调整		5,073,105.15	49,572.70		<u>5,122,677.85</u>
3.本期减少金额		<u>672,435.47</u>	<u>342,534.62</u>	<u>284,214.06</u>	<u>1,299,184.15</u>
(1) 处置或报废		672,435.47	<u>342,534.62</u>		<u>1,014,970.09</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 重分类调整				284,214.06	<u>284,214.06</u>
4.期末余额	<u>168,929,436.15</u>	<u>77,614,732.10</u>	<u>2,631,215.46</u>	<u>2,496,418.61</u>	<u>251,671,802.32</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	17,345,783.93	61,038,704.41	2,087,987.18	2,241,849.52	<u>82,714,325.04</u>
2.本期增加金额	<u>2,477,493.20</u>	<u>5,117,812.11</u>	<u>261,230.28</u>	<u>74,673.13</u>	<u>7,931,208.72</u>
(1) 计提	2,477,493.20	2,204,657.92	214,382.03	74,673.13	<u>4,971,206.28</u>
(2) 重分类调整		2,913,154.19	46,848.25		<u>2,960,002.44</u>
3.本期减少金额		<u>638,813.70</u>	<u>325,407.89</u>	<u>232,257.48</u>	<u>1,196,479.07</u>
(1) 处置或报废		638,813.70	325,407.89		<u>964,221.59</u>
(2) 重分类调整				232,257.48	<u>232,257.48</u>
4.期末余额	<u>19,823,277.13</u>	<u>65,517,702.82</u>	<u>2,023,809.57</u>	<u>2,084,265.17</u>	<u>89,449,054.69</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>149,106,159.02</u>	<u>12,097,029.28</u>	<u>607,405.89</u>	<u>412,153.44</u>	<u>162,222,747.63</u>
2.期初账面价值	<u>12,484,094.87</u>	<u>9,888,795.63</u>	<u>503,659.22</u>	<u>483,495.61</u>	<u>23,360,045.33</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3.固定资产的减值测试情况

本报告期末，公司其他固定资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

4.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具	4,145.00	
机器设备	33,621.77	
<u>合计</u>	<u>37,766.77</u>	

(十五) 在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,586,407.02	272,609,563.56
合计	<u>1,586,407.02</u>	<u>272,609,563.56</u>

2.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	账面余额	减值准备
信息化软件平台	1,586,407.02			
二期项目（新型合金材料研发基地）			272,609,563.56	
合计	<u>1,586,407.02</u>	<u></u>	<u>272,609,563.56</u>	<u></u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
信息化软件平台	2,423,900.79		1,586,407.02			<u>1,586,407.02</u>
二期项目（新型合金材料研发基地）	285,638,609.37	272,609,563.56	13,029,045.81	139,099,557.34	146,539,052.03	

接上表

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
65.45	65.45				自筹
100.00	100.00	3,558,762.87	417,169.33	5.42	自筹/银行借款

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

本报告期末，公司在建工程不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

（十六）使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,394,983.13	2,394,983.13
2.本期增加金额	<u>1,180,147.59</u>	<u>1,180,147.59</u>
(1) 租入	1,180,147.59	1,180,147.59
3.本期减少金额	<u>1,069,276.50</u>	<u>1,069,276.50</u>
(1) 处置	1,069,276.50	1,069,276.50
4.期末余额	<u>2,505,854.22</u>	<u>2,505,854.22</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	1,015,162.15	1,015,162.15
2.本期增加金额	<u>610,989.78</u>	<u>610,989.78</u>
(1) 计提	610,989.78	610,989.78
3.本期减少金额	<u>569,517.55</u>	<u>569,517.55</u>
(1) 处置	569,517.55	569,517.55
4.期末余额	<u>1,056,634.38</u>	<u>1,056,634.38</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>1,449,219.84</u>	<u>1,449,219.84</u>
2.期初账面价值	<u>1,379,820.98</u>	<u>1,379,820.98</u>

2.使用权资产的减值测试情况

本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

（十七）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1.期初余额	72,642,672.73	<u>72,642,672.73</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>72,642,672.73</u>	<u>72,642,672.73</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	12,705,849.53	<u>12,705,849.53</u>
2.本期增加金额	1,451,525.76	<u>1,451,525.76</u>
(1) 计提	1,451,525.76	<u>1,451,525.76</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>14,157,375.29</u>	<u>14,157,375.29</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>58,485,297.44</u>	<u>58,485,297.44</u>
2.期初账面价值	<u>59,936,823.20</u>	<u>59,936,823.20</u>

2.无形资产的减值测试情况

本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(十八) 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,018,044.48	1,248,561.98	6,681,157.83	451,801.44
递延收益	19,875,000.00	2,981,250.00	20,000,000.00	3,000,000.00
存货跌价准备	311,665.08	46,749.76	311,665.08	46,749.76
预计负债	10,038,082.00	1,505,712.30	5,238,082.00	785,712.30
租赁负债	1,127,608.19	56,380.41	1,071,338.37	42,798.42
内部交易未实现利润	354,392.07	53,158.81	1,611,196.75	241,679.52
<u>合计</u>	<u>42,724,791.82</u>	<u>5,891,813.26</u>	<u>34,913,440.03</u>	<u>4,568,741.44</u>

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,449,219.84	72,460.99	1,379,820.98	50,675.36
子公司评估增值	915,152.40	228,788.10	1,063,265.76	265,816.44
其他权益工具			121,600.00	18,240.00
<u>合计</u>	<u>2,364,372.24</u>	<u>301,249.09</u>	<u>2,564,686.74</u>	<u>334,731.80</u>

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,038,937.72	
<u>合计</u>	<u>2,038,937.72</u>	

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年			
2025年			
2026年			
2027年			
2028年	2,038,937.72		
<u>合计</u>	<u>2,038,937.72</u>		

(十九)其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	56,506.90		56,506.90	2,499,387.28		2,499,387.28
持有待售房产	139,099,557.34		139,099,557.34			
<u>合计</u>	<u>139,156,064.24</u>		<u>139,156,064.24</u>	<u>2,499,387.28</u>		<u>2,499,387.28</u>

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末		受 限 类 型	受 限 情 况	期初		受 限 类 型	受 限 情 况
	账面余额	账面价值			账面余额	账面价值		
货币资金	1,859,716.41	1,859,716.41	质押	信用 证 保 证 金	736,572.84	736,572.84	质押	信用 证 保 证 金
固定资产	6,587,933.29	6,587,933.29	冻结	诉讼	7,454,024.10	7,454,024.10	冻结	诉讼
固定资产	10,815,182.97	10,815,182.97	抵押	短 期 借 款 抵 押	13,595,946.01	13,595,946.01	抵押	短 期 借 款 抵 押
无形资产	24,342,995.88	24,342,995.88	抵押	短 期 借 款 抵 押	59,918,390.45	59,918,390.45	抵押	长 期 借 款 抵 押
合计	<u>43,605,828.55</u>	<u>43,605,828.55</u>			<u>81,704,933.40</u>	<u>81,704,933.40</u>		

(二十一) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	65,062,180.55	45,054,243.05
保证借款	20,021,340.27	10,011,916.67
合计	<u>85,083,520.82</u>	<u>55,066,159.72</u>

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无.

(二十二) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款、设备款	2,345,861.59	3,928,776.31
其他	1,607,859.01	2,332,877.65
合计	<u>3,953,720.60</u>	<u>6,261,653.96</u>

(二十三) 合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,716,598.33	2,291,195.33
<u>合计</u>	<u>2,716,598.33</u>	<u>2,291,195.33</u>

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,429,197.06	22,360,319.29	22,275,870.49	3,513,645.86
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,894,776.53	2,894,776.53	
<u>合计</u>	<u>3,429,197.06</u>	<u>25,255,095.82</u>	<u>25,170,647.02</u>	<u>3,513,645.86</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,428,137.02	19,308,578.33	19,224,129.53	3,512,585.82
二、职工福利费		621,607.99	621,607.99	
三、社会保险费	<u>160.04</u>	<u>1,512,242.97</u>	<u>1,512,242.97</u>	<u>160.04</u>
其中：医疗保险费	160.04	1,226,934.70	1,226,934.70	160.04
工伤保险费		145,195.40	145,195.40	
生育保险费		140,112.87	140,112.87	
四、住房公积金	900.00	909,300.00	909,300.00	900.00
五、工会经费和职工教育经费		8,590.00	8,590.00	
六、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>3,429,197.06</u>	<u>22,360,319.29</u>	<u>22,275,870.49</u>	<u>3,513,645.86</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,807,050.04	2,807,050.04	
2. 失业保险费		87,726.49	87,726.49	
<u>合计</u>		<u>2,894,776.53</u>	<u>2,894,776.53</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,189,529.68	3,426,265.79
增值税	2,618,903.59	1,320,972.18
房产税	529,715.09	250,133.54
印花税	116,130.34	16,984.56
城市维护建设税	114,289.51	133,680.21
土地使用税	92,577.40	92,577.40
教育费附加	49,046.27	57,348.82
地方教育费附加	32,697.52	38,232.55
个人所得税	13,274.29	11,520.67
环境保护税	2.16	120,362.76
<u>合计</u>	<u>4,756,165.85</u>	<u>5,468,078.48</u>

(二十六) 其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	112,164,234.82	150,359,663.57
<u>合计</u>	<u>112,164,234.82</u>	<u>150,359,663.57</u>

2.应付利息

无。

3.应付股利

无。

4.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	34,496,893.34	58,779,012.77
鑫智汇意向金	56,413,896.00	67,963,031.00
拆迁暂收款	20,109,901.03	22,344,554.49

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	1,038,738.12	1,187,370.62
代扣代缴款	48,457.68	41,828.02
预提费用		43,866.67
应付员工报销款	18,297.00	
其他	38,051.65	
<u>合计</u>	<u>112,164,234.82</u>	<u>150,359,663.57</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
拆迁暂收款	20,109,901.03	无锡富贵土地拆迁款
<u>合计</u>	<u>20,109,901.03</u>	

注：2017年5月，南京市国土资源局浦口分局与江苏三鑫签订《国有土地使用权出让合同补充协议》，约定江苏三鑫二期科技研发用地通过补交土地出让金的方式将该地块调整为部分可销售，所建房屋允许分割转让建筑面积不超过该地块地上总建筑面积的50.00%，且初次转让及再次转让销售的对象须为科技研发类企业或机构。

2019年4月，在陆续完成项目备案、环保批复、建设工程规划许可证、建设用地规划许可证、建筑工程施工许可证后，江苏三鑫在上述科研用地上营建产业园区新材料研发展示基地工程（简称：“鑫智汇项目”）。该项目用地总面积约20,982.55平方米，包括办公-1、办公-2、办公-3和研发-1、研发-2、研发-3共分6幢楼建设，总建筑面积约89,486.10平方米，其中地上建筑面积约61,779.90平方米，地下建筑面积约27,706.20平方米。

2020年开始，根据上述所建房屋允许分割销售建筑面积不超过该地块地上总建筑面积50.00%的政策，江苏三鑫与自然人签订就可分割转让部分签署《三鑫·鑫智汇项目招商协议》，该协议约定自然人缴清房款后，江苏三鑫只能将可分割转让的房屋办理在自然人投资设立的且符合江北新区管委会要求的公司名下，自然人所缴纳意向金视为其投资公司缴纳的房款。截至2023年12月31日，鑫智汇项目累计已收意向金56,413,896.00元。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		5,900,000.00
1年内到期的租赁负债	287,419.33	448,036.40
<u>合计</u>	<u>287,419.33</u>	<u>6,348,036.40</u>

(二十八) 其他流动负债

1.其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,330,412.91	87,223.80
年末已背书未终止确认的应收票据	1,354,266.24	2,552,337.34
信用证借款		3,000,000.00
长期借款利息		3,497.82
合计	<u>2,684,679.15</u>	<u>5,643,058.96</u>

(二十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	20,400,000.00		固定年利率 5.42%
合计	<u>20,400,000.00</u>		

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,229,076.80	1,130,701.58
减：未确认融资费用	101,468.61	59,363.21
减：一年内到期的租赁负债额	287,419.33	448,036.40
合计	<u>840,188.86</u>	<u>623,301.97</u>

(三十一) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	18,288,716.71	13,488,716.71	工程纠纷事项
合计	<u>18,288,716.71</u>	<u>13,488,716.71</u>	

注：未决诉讼依据南京市中级人民法院出具（2020）苏 01 民初 3323 号民事判决书一审判决结果而计提的预计负债，详见本报告“十六、承诺及或有事项”。

(三十二) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,000,000.00		125,000.00	19,875,000.00	分摊递延收益
合计	<u>20,000,000.00</u>		<u>125,000.00</u>	<u>19,875,000.00</u>	

注：公司政府补助系收取的“鑫智汇项目”建设补贴款。

(三十三) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
长期应收款待转销项税		608,739.85
<u>合计</u>		<u>608,739.85</u>

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额	
		发 行 新 股	公 积 金 转 股	其 他		合 计
一、有限售条件股份	<u>25,704,375.00</u>			<u>8,936,975.00</u>	<u>8,936,975.00</u>	<u>34,641,350.00</u>
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	<u>25,704,375.00</u>			<u>8,936,975.00</u>	<u>8,936,975.00</u>	<u>34,641,350.00</u>
其中：境内法人持 股	1,800,000.00			860,000.00	860,000.00	2,660,000.00
境内自然人 持股	23,904,375.00			8,076,975.00	8,076,975.00	31,981,350.00
4.境外持股						
二、无限售条件流通 股份	<u>34,295,625.00</u>			<u>-8,936,975.00</u>	<u>-8,936,975.00</u>	<u>25,358,650.00</u>
1.人民币普通股	34,295,625.00			-8,936,975.00	-8,936,975.00	25,358,650.00
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
<u>股份合计</u>	<u>60,000,000.00</u>					<u>60,000,000.00</u>

注：本期限售变化主要系董事、监事、高级管理人员每年解除限售。

(三十五) 资本公积

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

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发 生额	本期发生金额				税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司		
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	103,360.00	-103,360.00				-103,360.00		
1.其他权益工具投 资公允价值变动	103,360.00	-103,360.00				-103,360.00		
二、将重分类进损 益的其他综合收益	-1,018,203.73	-29,057.99				-29,057.99	-1,047,261.72	
1.外币财务报表折 算差额	-1,018,203.73	-29,057.99				-29,057.99	-1,047,261.72	
<u>合计</u>	<u>-914,843.73</u>	<u>-132,417.99</u>				<u>-132,417.99</u>	<u>-1,047,261.72</u>	

(三十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	67,274.54	2,016,979.04	301,013.91	1,783,239.67
<u>合计</u>	<u>67,274.54</u>	<u>2,016,979.04</u>	<u>301,013.91</u>	<u>1,783,239.67</u>

注：公司以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度安全生产费用应计提金额。

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,962,040.25	1,432,164.32		29,394,204.57
<u>合计</u>	<u>27,962,040.25</u>	<u>1,432,164.32</u>		<u>29,394,204.57</u>

注：法定盈余公积按照母公司净利润的 10.00% 计提。

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	220,540,031.73	185,593,561.03
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-26,862.11
调整后期初未分配利润	220,540,031.73	185,566,698.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,510,185.68	42,435,625.39

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	1,432,164.32	3,862,292.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,800,000.00	3,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>227,818,053.09</u>	<u>220,540,031.73</u>

(四十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,320,053.32	146,128,645.43	225,808,761.85	151,974,969.80
其他业务	1,653,203.27	724,032.40	2,498,458.18	906,630.60
合计	<u>205,973,256.59</u>	<u>146,852,677.83</u>	<u>228,307,220.03</u>	<u>152,881,600.40</u>

2. 营业收入扣除情况表

不适用。

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>204,320,053.32</u>	<u>146,128,645.43</u>	<u>225,808,761.85</u>	<u>151,974,969.80</u>
其中：不锈钢	153,025,368.17	100,393,330.79	159,603,886.71	97,103,606.19
碳钢	30,313,985.52	20,717,663.24	40,099,451.54	33,507,542.25
工具钢	2,947,840.31	7,404,235.34	5,670,444.29	5,446,975.51
精密零部件	13,682,399.00	10,804,933.71	17,504,978.58	13,509,095.85
其他	4,350,460.32	6,808,482.35	2,930,000.73	2,407,750.00
按经营地区分类	<u>204,320,053.32</u>	<u>146,128,645.43</u>	<u>225,808,761.85</u>	<u>151,974,969.80</u>
其中：内销	190,908,351.22	137,059,383.70	208,108,865.46	138,864,464.62
外销	13,411,702.10	9,069,261.73	17,699,896.39	13,110,505.18

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	981,294.16	1,017,583.92
城市维护建设税	228,876.40	521,420.74

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	370,309.60	370,309.60
环境保护税	160,510.48	422,820.16
教育费附加	98,773.00	224,104.01
地方教育费附加	65,848.62	149,402.68
印花税	160,995.53	68,359.64
<u>合计</u>	<u>2,066,607.79</u>	<u>2,774,000.75</u>

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,808,717.81	1,501,568.55
服务费	369,743.57	447,960.10
业务招待费	70,948.00	7,723.00
差旅费	61,340.84	14,083.16
其他	37,992.12	162,854.79
办公费	36,031.79	6,643.08
出口通关费	2,310.00	1,730.00
<u>合计</u>	<u>2,387,084.13</u>	<u>2,142,562.68</u>

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,926,299.09	5,061,948.47
折旧与摊销	3,711,158.41	4,197,061.37
服务费	2,826,430.65	612,786.08
诉讼费	908,258.63	194,835.00
水电费	725,831.42	706,047.26
交通费	495,417.02	524,989.68
房屋租赁费	423,052.21	235,350.10
业务招待费	187,615.56	47,191.53
办公费	166,712.48	197,347.29
差旅费	154,144.49	
残保金	99,353.83	100,864.43
检测维修费	63,674.22	59,679.05
其他	63,421.90	221,467.18
<u>合计</u>	<u>14,751,369.91</u>	<u>12,159,567.44</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	11,695,031.21	4,110,003.32
职工薪酬	2,905,910.37	3,400,043.00
委托研发费	706,728.20	448,113.19
燃料动力费	654,453.84	670,185.80
其他	92,948.92	88,366.73
折旧	56,286.98	208,524.44
<u>合计</u>	<u>16,111,359.52</u>	<u>8,925,236.48</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,352,766.99	1,922,298.11
减：利息收入	434,465.83	351,637.98
汇兑损益	380,747.04	146,662.86
加：手续费	107,918.13	173,776.72
加：其他	165.61	185,578.47
<u>合计</u>	<u>2,407,131.94</u>	<u>2,076,678.18</u>

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,127,064.80	1,188,499.10
个税手续费返还	17,814.76	2,214.12
<u>合计</u>	<u>1,144,879.56</u>	<u>1,190,713.22</u>

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	121,600.00	
<u>合计</u>	<u>121,600.00</u>	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-33,608.72	50,874.18

应收账款坏账损失	-4,634,276.98	2,534,010.82
其他应收款坏账损失	-50,309.94	-334.50
长期应收款坏账损失	381,308.99	-381,308.99
<u>合计</u>	<u>-4,336,886.65</u>	<u>2,203,241.51</u>

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产收益	10,768.57	1,334,546.06
<u>合计</u>	<u>10,768.57</u>	<u>1,334,546.06</u>

(五十) 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
无需支付的款项	1,200.13		1,200.13
赔偿款		1,800,008.15	
供应商质量赔款	119,992.89	14,057.50	119,992.89
其他		21.84	
<u>合计</u>	<u>121,193.02</u>	<u>1,814,087.49</u>	<u>121,193.02</u>

(五十一) 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
非流动资产处置损失合计:	<u>2,073.93</u>	<u>819.98</u>	<u>2,073.93</u>
其中: 固定资产处置损失	2,073.93	819.98	2,073.93
无形资产处置损失			
预计负债	4,800,000.00	5,238,082.00	4,800,000.00
赔偿金、违约金及滞纳金	19,948.54	219,708.93	19,948.54
盘亏损失	40,691.74	22,814.77	40,691.74
其他		2,602.39	
<u>合计</u>	<u>4,862,714.21</u>	<u>5,484,028.07</u>	<u>4,862,714.21</u>

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,473,788.79	6,025,413.18
递延所得税费用	-1,338,314.53	-229,060.79

合计
135,474.26
5,796,352.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	13,595,865.76
按适用税率计算的所得税费用	2,039,379.86
子公司适用不同税率的影响	48,368.19
调整以前期间所得税的影响	244,123.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,403.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69,677.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	72,605.01
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的披露	-2,372,221.01
其他	151,492.37
所得税费用	<u>135,474.26</u>

（五十三）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十六）其他综合收益”。

（五十四）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,019,879.56	1,038,318.64
质量赔款	121,193.02	
保证金	2,805,323.52	3,852,904.04
往来款	422,378.60	15,237,859.08
财务费用	434,465.83	346,846.51
个税手续费		2,837.08
其他		3,739.30
<u>合计</u>	<u>4,803,240.53</u>	<u>20,482,504.65</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	20,977,362.96	10,998,465.50

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,765,602.98	3,021,573.67
保证金	1,285,993.83	1,552,523.50
安全生产费用	301,013.91	
滞纳金	19,948.54	
<u>合计</u>	<u>31,349,922.22</u>	<u>15,572,562.67</u>

2.与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
鑫智汇项目意向金	1,697,900.00	14,153,882.00
<u>合计</u>	<u>1,697,900.00</u>	<u>14,153,882.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

3.与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证贴现		2,909,263.33
<u>合计</u>		<u>2,909,263.33</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证	7,123,143.57	
租赁费	884,420.00	
保荐辅导费		1,405,000.00
<u>合计</u>	<u>8,007,563.57</u>	<u>1,405,000.00</u>

(五十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,460,391.50	42,590,796.75
加：资产减值准备		
信用减值损失	4,718,195.64	-2,203,241.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	5,695,435.92	9,209,359.04
使用权资产摊销	610,989.78	756,310.50
无形资产摊销	1,451,525.76	1,474,072.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-10,768.57	-1,334,546.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,073.93	819.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,517,884.59	1,922,298.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-121,600.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,323,071.82	-173,047.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-33,482.71	-37,028.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,422,848.83	15,384,293.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,890,299.98	-6,530,038.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,459,329.69	8,466,499.16
其他	2,096,712.17	146,662.86
经营活动产生的现金流量净额	-28,708,192.31	69,673,211.19
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,198,177.50	93,368,024.89
减：现金的期初余额	93,368,024.89	58,008,436.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,169,847.39	35,359,588.74

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,198,177.50	93,368,024.89
其中：库存现金	37,200.00	
可随时用于支付的银行存款	40,160,977.50	93,368,024.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,198,177.50	93,368,024.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,706.72	7.0827	68,749.79
日元	111,360,754.00	0.050213	5,591,757.54
港币	602.49	0.9062	545.98
应收账款			
其中：美元	87,365.41	7.0827	618,782.99
日元	99,568,178.00	0.050213	4,999,616.92
其他应收款			
其中：美元			
日元	249,630.00	0.050213	12,534.67
应付账款			
其中：美元	239,928.70	7.0827	1,699,343.00
日元	122,140,138.00	0.050213	6,133,022.75
其他应付款			
其中：美元			
日元	189,059.00	0.050213	9,493.22

2. 境外经营实体的情况

境外实体名称	主要经营地	记账本位币	收入占比(%)
--------	-------	-------	---------

SANXIN METAL 日本	日元	4.32
JAPAN COMPANY LTD		

(五十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	108,065.61
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	42,105.40
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	884,420.00
售后租回交易产生的相关损益	

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

无。

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,905,910.37	3,400,043.00
材料费用	11,695,031.21	4,110,003.32
燃料动力费	654,453.84	670,185.80
折旧	56,286.98	208,524.44
委托研发费	706,728.20	448,113.19
其他	92,948.92	88,366.73

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>16,111,359.52</u>	<u>8,925,236.48</u>
其中：费用化研发支出	16,111,359.52	8,925,236.48
资本化研发支出		
合计	<u>16,111,359.52</u>	<u>8,925,236.48</u>

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司全称	主要 经营 地	注册 资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
和才精密部件（南京）有限公司	滁 州	1,235.19 万 人民币	南京	生产制造	100.00		购买
南京三明精密金属材料有限公司	南 京	9,000.00 万 日元	南京	贸易	67.11		购买
东莞市三坤五金材料有限公司	东 莞	30.00 万人 民币	东莞	贸易	100.00		购买
SANXINMETALJAPANCOMPAN YLTD	日 本	1,000.00 万 日元	日本	贸易	100.00		购买
富贵香港控股有限公司	香 港	1,500.00 万 港币	香港	投资	100.00		购买
富贵（无锡）电子有限公司	无 锡	500.00 万美 元	无锡	生产制造	100.00		购买
南京三科精机有限公司	滁 州	1250.00 万 人民币	南京	生产制造	100.00		设立
南京三诚精密金属材料科技有限 公司	南 京	10,000.00 万人民币	南京	生产制造	100.00		设立
安徽科鑫精机有限公司	滁 州	800.00 万人 民币	滁州	生产制造	100.00		设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
南京三明精密金属材料有限公司	32.89	-49,794.18		3,954,227.42

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
		南京三明精密金属材料有限公司
流动资产		38,773,952.65
非流动资产		80,911.92
资产合计		38,854,864.57
流动负债		26,633,322.95
非流动负债		
负债合计		26,633,322.95
营业收入		4,205,831.76
净利润（净亏损）		-151,396.12
综合收益总额		-151,396.12
经营活动现金流量		-391,851.71

接上表

项目	期初余额或上期发生额	
		南京三明精密金属材料有限公司
流动资产		26,440,431.14
非流动资产		54,453.48
资产合计		26,494,884.62
流动负债		14,121,946.88
非流动负债		
负债合计		14,121,946.88
营业收入		8,123,843.20
净利润（净亏损）		530,047.00
综合收益总额		530,047.00
经营活动现金流量		-2,489,916.80

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期 新增 补助 金额	本期计入营 业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
鑫智汇项目建设 补贴款	20,000,000.00			125,000.00		19,875,000.00	与资产相关的政 府补助
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>			<u>125,000.00</u>		<u>19,875,000.00</u>	、

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
高新技术企业奖励	650,000.00	
稳规补贴	200,000.00	546,441.16
经济发展组重大产业项目扶持高质量发展奖励	148,000.00	
鑫智汇项目补贴分摊	125,000.00	

类型	本期发生额	上期发生额
扩岗补贴	2,937.00	3,739.30
收到稳岗返还	1,127.80	
2021 浦口工信奖励		638,318.64
<u>合计</u>	<u>1,127,064.80</u>	<u>1,188,499.10</u>

十一、与金融工具相关的风险

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

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

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且	以公允价值计量且	合计
		其变动计入当期损益的金融资产	其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	42,057,893.91			<u>42,057,893.91</u>
应收票据	4,380,161.50			<u>4,380,161.50</u>
应收账款	64,451,817.46			<u>64,451,817.46</u>
应收款项融资			1,958,169.88	<u>1,958,169.88</u>
其他应收款	7,310,082.04			<u>7,310,082.04</u>
其他权益工具投资			300,000.00	<u>300,000.00</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产		合计
		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其他综合收益的金融资产	
货币资金	94,104,597.73			<u>94,104,597.73</u>
应收票据	3,980,971.96			<u>3,980,971.96</u>
应收账款	44,396,206.17			<u>44,396,206.17</u>
应收款项融资			208,671.96	<u>208,671.96</u>
其他应收款	9,302,100.27			<u>9,302,100.27</u>
其他权益工具投资			421,600.00	<u>421,600.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
	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		
短期借款			85,083,520.82	<u>85,083,520.82</u>
应付账款			3,953,720.60	<u>3,953,720.60</u>
其他应付款			112,164,234.82	<u>112,164,234.82</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
	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		
短期借款			55,066,159.72	<u>55,066,159.72</u>
应付账款			6,261,653.96	<u>6,261,653.96</u>
其他应付款			150,359,663.57	<u>150,359,663.57</u>
长期借款			20,400,000.00	<u>20,400,000.00</u>

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

项目	期末余额				
	合计	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上
应收票据	<u>4,434,205.77</u>	4,434,205.77			
应收账款	<u>75,363,322.82</u>	59,374,342.33	10,764,606.66	230,381.08	4,993,992.75
应收款项融资	<u>1,958,169.88</u>	1,958,169.88			
其他应收款	<u>7,362,576.89</u>	1,762,023.54	536,061.29	5,060,585.00	3,907.06

接上表

项目	期初余额				
	合计	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上
应收票据	<u>4,001,407.51</u>	4,001,407.51			
应收账款	<u>50,673,434.55</u>	45,415,963.77	237,068.46	151,002.42	4,869,399.90
应收款项融资	<u>208,671.96</u>	208,671.96			
其他应收款	<u>9,304,285.18</u>	2,214,070.46	5,155,355.04	1,930,952.62	3,907.06

本公司对应收账款按照规定的比例计提坏账准备，对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。其他应收款主要系押金、备用金等项目，根据相关业务对该类款项实施管理。

3.流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日			
	1年以内	1至3年	3年以上	合计
短期借款	85,083,520.82			<u>85,083,520.82</u>
应付账款	3,953,720.60			<u>3,953,720.60</u>
其他应付款	112,164,234.82			<u>112,164,234.82</u>
一年内到期的非流动负债	287,419.33			<u>287,419.33</u>

接上表：

项目	2022年12月31日			合计
	1年以内	1至3年	3年以上	
短期借款	55,066,159.72			<u>55,066,159.72</u>
应付账款	6,261,653.96			<u>6,261,653.96</u>
其他应付款	150,359,663.57			<u>150,359,663.57</u>
长期借款		20,400,000.00		<u>20,400,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	6,348,036.40			<u>6,348,036.40</u>

4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。本公司认为面临利率风险敞口不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本

(2) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元和港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司以外币计价的金融资产和金融负债金额较小，因此不存在重大汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有其他权益工具投资金额为30.00万元，因此受权益工具投资价格风险影响较小。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为42.35%（2022年12月31日：46.34%）。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资		1,958,169.88		<u>1,958,169.88</u>
（四）其他权益工具投资		300,000.00		<u>300,000.00</u>
（五）投资性房地产				
（六）其他流动资产				
持续以公允价值计量的资产总额		2,258,169.88		<u>2,258,169.88</u>

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

采用理财产品可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司其他金融资产和负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、借款等的公允价值，公允价值与相应的账面价值并无重大差异。

(四) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的最终控制方有关信息

本公司的最终控制方：杨希尧、章文。

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注九。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

无。

(五) 本集团的其他关联方情况

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

(六) 其他关联自然人

其他关联方名称	与本公司关系	职务
杨睿	持股 5%以上股东	董事, 总经理
单伟峰	持股 5%以上股东	董事

其他关联方名称	与本公司关系	职务
钱红雨	持股 5%以上股东	董事
周建国	持股 5%以上股东	董事，副总经理
吕美平	持股 5%以上股东	监事会主席
朱梅	持股 5%以上股东	监事
王凯		监事
于成永		独立董事
杨春福		独立董事
王志强		独立董事

(七) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏华宝农业科技股份有限公司	采购农产品	581,088.70	298,820.20
南京时飞置业顾问有限公司	策划代理费	288,942.12	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	代理服务	589,866.45	1,487,104.71
信阳易成航空科技有限公司	销售商品		30,907.96

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	办公楼	8,095.24	16,190.48

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
和才精密部件(南	5,000,000.00	2022-3-4	2023-3-3	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
京)有限公司				
南京三明精密金属材料有限公司	5,000,000.00	2022-5-30	2023-5-29	是
南京三明精密金属材料有限公司	5,000,000.00	2023-6-6	2024-2-5	否
南京三科精机有限公司	5,000,000.00	2023-6-15	2024-6-14	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨希尧、章文	20,000,000.00	2020-12-30	2025-12-16	是
杨希尧、章文	9,000,000.00	2021-2-4	2025-12-24	是
杨希尧、章文	10,000,000.00	2022-8-25	2023-8-24	是
杨希尧、章文	10,000,000.00	2022-12-15	2023-12-14	是
杨希尧、章文	10,000,000.00	2022-5-27	2023-5-26	是
杨希尧、章文	5,000,000.00	2022-5-19	2023-5-18	是
杨希尧、章文	5,000,000.00	2022-8-4	2023-8-3	是
江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司/杨希尧、章文	5,000,000.00	2022-3-4	2023-3-3	是
杨希尧、章文	5,000,000.00	2022-11-28	2023-11-17	是
江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司/杨希尧、章文	5,000,000.00	2022-5-30	2023-5-29	是
杨希尧、章文	10,000,000.00	2023-6-6	2024-6-5	否
杨希尧、章文	10,000,000.00	2023-10-18	2024-10-18	否
杨希尧、章文	10,000,000.00	2023-9-15	2024-9-15	否
江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司/杨希尧、章文	5,000,000.00	2023-6-6	2024-2-5	否
杨希尧、章文	5,000,000.00	2023-8-16	2024-8-15	否
杨希尧、章文	5,000,000.00	2023-3-15	2024-3-14	否
杨希尧、章文	5,000,000.00	2023-11-20	2024-11-19	否
江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司/杨希尧、章文	5,000,000.00	2023-6-15	2024-6-14	否
杨希尧、章文	8,000,000.00	2023-9-22	2024-9-22	否
杨希尧、章文	7,000,000.00	2023-11-15	2024-11-15	否
杨希尧、章文	15,000,000.00	2023-12-8	2024-12-8	否

4.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,188,921.63	1,061,155.00

(八) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京纳华动漫有限公司	2,507,000.00	2,507,000.00	2,507,000.00	2,507,000.00
应收账款	南京鑫住金建设工程有限公司	8,491,083.36	3,830,003.23		
应收账款	信阳易成航空科技有限公司	10,217.90	4,608.90	10,217.90	132.15
其他应收款	南京轻搜信息科技有限公司			1,630,000.00	
其他应收款	南京尚智科技实业有限公司	529,594.25		529,594.25	
预付款项	江苏海外国际经贸有限公司	999,701.88		999,701.88	
预付款项	南京尚视信息科技有限公司			235,849.05	

(九) 关联方承诺事项

无。

(十) 其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2019年4月16日,江苏三鑫特殊金属材料股份有限公司(以下简称“江苏三鑫”、“公司”)与上海地固岩土工程有限公司(以下简称“上海地固”、“地固公司”)签订工程施工分包合同。2020年11月,公司因合同解除及工程款结算事项争议被上海地固起诉至南京市中级人民法院,合计起诉标的为55,116,844.20元。2023年3月30日,南京市中级人民法院出具(2020)苏01民初3323号民事判决书,判决本公司向原告上海地固岩土工程有限公司支付工程款8,055,799.71元及相应期间的利息、A地块钢管桩损失3,344,631.66元、支付B地块钢管桩使用费6,000,000.00元、B地块钢管桩损失25,770.00元,并承担案件受理费等相关诉讼费用194,835.00元。

2023年5月22日,公司作为起诉人,收到江苏省高级人民法院立案受理通知,公司与上海地固岩土工程有限公司建设工程施工合同纠纷一案,江苏省高级人民法院已于2023年05月22日立案受理,案号为(2023)苏民终816号。

本公司作为起诉人提出以下诉讼请求:

1.撤销江苏省南京市中级人民法院(2020)苏01民初3323号民事判决第一项:向上海地固岩土工程有限公司支付工程款8,055,799.71元以及利息。改判江苏三鑫支付地固公司工程款7,316,161.03元;

2.撤销江苏省南京市中级人民法院(2020)苏01民初3323号民事判决第二项、第三项:向地固公司支付B地块钢管桩使用费600.00万元、赔偿地固公司B地块钢管桩损失25,770.00元及A地块钢管桩损失3,344,631.66元;

3.维持江苏省南京市中级人民法院(2020)苏01民初3323号民事判决第四项:驳回地固公司的其他诉讼请求;

4.一、二审案件诉讼费用(包括案件受理费、鉴定费、保全费)由地固公司负担。

2023年9月14日,公司作为起诉人,收到南京江北新区人民法院的受理通知,公司与上海地固建设工程施工合同纠纷一案,江苏省将被人民法院已于2023年09月14日立案受理,案号为(2023)苏0192民初10660号。

本公司作为起诉人提出以下诉讼请求:

1.判令地固公司赔偿因设计错误导致原告损失672,741.85元;

2.判令地固公司因施工质量缺陷导致江苏三鑫额外支付费用损失701,768.32元;

3.判令地固公司赔偿因施工逾期导致原告损失合计26,062,938.15元;

4.判令地固公司承担总包单位向原告提出的工期延误索赔费用4,376,847.37元;

5.判令地固公司支付原告案涉工程钢管桩保管费529,594.25元(暂计至2022年10月11日,要求计算至申请人保管结束之日);

6.判令地固公司支付原告案涉工程A地块钢管桩截桩费484,331.55元;

7.判令地固公司支付原告案涉工程 A 地块被申请人逾期未拨桩造成的损失 8,995,153.44 元；

8.判令本案诉讼费、保全费由地固公司承担。

截至目前，上述案号(2023)苏民终 816 号、(2023)苏 0192 民初 10660 号仍处于受理状态，开庭时间由法院另行通知。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

本公司预计以截至2023年12月31日总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），分配现金股利6,000,000.00元（含税），2023年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。该利润分配方案尚需经股东大会批准。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

本公司本期计入当期损益的汇兑差额为-380,747.04元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	66,271,907.92	53,621,414.58
1-2 年 (含 2 年)	17,416,512.46	621,125.46
2-3 年 (含 3 年)	123,220.24	101,625.67
3-4 年 (含 4 年)	82,778.53	117,735.31
4-5 年 (含 5 年)	117,734.51	149,394.08
5 年以上	1,189,532.30	1,048,401.16
小计	<u>85,201,685.96</u>	<u>55,659,696.26</u>
减: 坏账准备	6,879,216.09	1,817,731.35
合计	<u>78,322,469.87</u>	<u>53,841,964.91</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>85,201,685.96</u>	<u>100.00</u>	<u>6,879,216.09</u>		<u>78,322,469.87</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,148,847.32	71.77	6,879,216.09	11.25	54,269,631.23
关联方组合	24,052,838.64	28.23			24,052,838.64
<u>合计</u>	<u>85,201,685.96</u>	<u>100.00</u>	<u>6,879,216.09</u>		<u>78,322,469.87</u>

接上表

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	49,325,104.91	769,803.98	1.56
1-2年 (含2年)	10,310,476.83	4,650,662.10	45.11
2-3年 (含3年)	123,220.24	82,048.92	66.59
3-4年 (含4年)	82,778.53	75,321.01	90.99
4-5年 (含5年)	117,734.51	111,847.78	95.00
5年以上	1,189,532.30	1,189,532.30	100.00
<u>合计</u>	<u>61,148,847.32</u>	<u>6,879,216.09</u>	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组	1,817,731.35	5,061,484.74			6,879,216.09

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
合计	1,817,731.35	5,061,484.74			6,879,216.09

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款期末余	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	额合计数的比例(%)	期末余额
江苏中圣压力容器装备制造有限公司	23,529,838.00		23,529,838.00	27.62	367,224.01
南京三明精密金属材料有限公司	11,094,338.81		11,094,338.81	13.02	
南京鑫住金建设工程有限公司	8,491,083.36		8,491,083.36	9.97	3,830,003.23
SANXIN METAL JAPAN CO.,LTD	5,956,993.65		5,956,993.65	6.99	
宾科精密部件(中国)有限公司	5,640,880.27		5,640,880.27	6.62	88,035.74
合计	54,713,134.09		54,713,134.09	64.22	4,285,262.98

(二) 其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,158,997.70	12,393,228.85
合计	7,158,997.70	12,393,228.85

2.应收利息

无。

3.应收股利

无。

4.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,561,814.20	5,270,470.67
1-2年(含2年)	535,981.29	5,091,724.91
2-3年(含3年)	5,010,025.00	2,030,952.62

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4年(含4年)	100,000.00	800.00
4-5年(含5年)	800.00	
5年以上		
小计	<u>7,208,620.49</u>	<u>12,393,948.20</u>
减:坏账准备	49,622.79	719.35
合计	<u>7,158,997.70</u>	<u>12,393,228.85</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,954,512.97	6,945,201.03
单位往来款	1,064,000.00	5,259,594.25
代垫款项	182,427.52	189,152.92
其他	7,680.00	
合计	<u>7,208,620.49</u>	<u>12,393,948.20</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	719.35			<u>719.35</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	48,903.44			<u>48,903.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	49,622.79			<u>49,622.79</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>719.35</u>	<u>48,903.44</u>			<u>49,622.79</u>
其中：账龄组合	719.35	48,903.44			49,622.79
合计	<u>719.35</u>	<u>48,903.44</u>			<u>49,622.79</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准 备期末 余额
南京市中级人民法院	5,010,025.00	69.50	保证金	3 年以内 (含 3 年)	
南京鑫元素科技发展有限公司	850,001.77	11.79	往来款	1 年以内 (含 1 年)	42,500.09
南京尚智科技实业有限公司	529,594.25	7.35	仓储押金	2 年以内 (含 2 年)	
中华人民共和国南京海关	414,893.72	5.76	海关保证金	1 年以内 (含 1 年)	
深圳市广泰建筑设计有限公司南京分公司	100,000.00	1.39	往来款	1 年以内 (含 1 年)	
合计	<u>6,904,514.74</u>	<u>95.79</u>			<u>42,500.09</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,593,085.24		32,593,085.24	32,593,085.24		32,593,085.24
合计	<u>32,593,085.24</u>		<u>32,593,085.24</u>	<u>32,593,085.24</u>		<u>32,593,085.24</u>

1.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
南京三明精密金属材料有限公司	3,564,077.41			3,564,077.41		
东莞市三坤五金材料有限公司	300,000.00			300,000.00		
和才精密部件（南京）有限公司	9,844,007.83			9,844,007.83		
SANXIN METAL JAPAN COMPANY LTD	765,000.00			765,000.00		
富贵香港控股有限公司	5,620,000.00			5,620,000.00		
南京三科精机有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
合计	<u>32,593,085.24</u>			<u>32,593,085.24</u>		

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,912,946.37	136,658,575.81	204,264,901.19	138,491,852.95
其他业务	1,637,158.89	248,102.82	2,410,502.28	258,257.94
合计	<u>192,550,105.26</u>	<u>136,906,678.63</u>	<u>206,675,403.47</u>	<u>138,750,110.89</u>

2.营业收入扣除情况表

不适用。

3.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>190,912,946.37</u>	<u>136,658,575.81</u>	<u>204,264,901.19</u>	<u>138,491,852.95</u>
其中：不锈钢	149,621,103.38	100,601,412.32	156,466,429.46	97,655,835.48
碳钢	30,047,380.56	25,328,100.33	39,935,191.49	33,545,767.54

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工具钢	6,855,735.06	7,519,849.43	5,573,038.75	5,713,183.01
其他	4,388,727.37	3,209,213.73	2,290,241.49	1,577,066.92
按经营地区分类	<u>190,912,946.37</u>	<u>136,658,575.81</u>	<u>204,264,901.19</u>	<u>138,491,852.95</u>
其中：内销	180,161,244.52	128,946,039.49	189,492,785.18	127,274,332.17
外销	10,751,701.85	7,712,536.32	14,772,116.01	11,217,520.78

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	121,600.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-107,966.89
<u>合计</u>	<u>121,600.00</u>	<u>-107,966.89</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,768.57	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,144,879.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,741,521.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	-554,320.36	
少数股东权益影响额（税后）	452.05	
<u>合计</u>	<u>-3,032,004.75</u>	

（二）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	4.00	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.28	0.28

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	4,525,943.02	4,568,741.44		
递延所得税负债	284,056.44	334,731.80		
未分配利润	220,547,908.67	220,540,031.73		
所得税费用	5,815,337.56	5,796,352.39		

会计政策的变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。

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

(2) 本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表。

(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	10,768.57
计入当期损益的政府补助	1,144,879.56
其他	-4,741,521.19
非经常性损益合计	-3,585,873.06
减：所得税影响数	-554,320.36
少数股东权益影响额（税后）	452.05
非经常性损益净额	-3,032,004.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用