



嘉翔股份

NEEQ: 839476

杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司

HANGZHOU JIAXIANG GAOQIANG BOLTS 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、公司负责人姚国松、主管会计工作负责人汪黎栋及会计机构负责人（会计主管人员）汪黎栋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，存在未出席审议的董事。
董事吴胜义因家中有事未参加本次董事会。
- 四、永拓会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

公司年度大事记



2023 年 2 月 取得发明专利证书 1 项，专利号：ZL 2022 1 0230325.3



2023 年 12 月 取得发明专利证书 1 项，专利号：ZL 2022 1 0185337.9



2023 年 5 月取得杭州市企业高新技术研究开发中心证书。



2023 年 12 月取得浙江省经济和信息化厅颁发的浙江省专精特新中小企业荣誉证书。

目 录

第一节	公司概况	9
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	32
	附件会计信息调整及差异情况	93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董秘办公室

释义

释义项目	指	释义
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德恒(杭州)律师事务所
会计师事务所	指	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
公司、嘉翔股份、股份公司	指	杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司
坚朗五金	指	广东坚朗五金制品股份有限公司
坚朗建材	指	广东坚朗建材销售有限公司
杭州嘉合	指	杭州嘉合标准件有限公司
杭州嘉联	指	杭州嘉联喷涂有限公司
中建八局	指	中国建筑第八工程局有限公司
中铁大桥局	指	中铁大桥局集团有限公司
中铁宝桥	指	中铁宝桥集团有限公司
东南网架	指	东南网架股份有限公司
审计报告	指	永拓会计师事务所审字(2024)第146040号审计报告
股东大会	指	杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司董事会
监事会	指	杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司监事会
公司章程	指	股东大会决议通过的《杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司公司章程》
去年/上年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期/本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
期初/报告期初	指	2023年1月1日
期末/报告期末	指	2023年12月31日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元/万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司		
英文名称及缩写	HANGZHOU JIAXIANG GAOQIANG BOLTS CO.,LTD		
	JXLS		
法定代表人	姚国松	成立时间	2007 年 7 月 13 日
控股股东	控股股东为（姚国松）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚国松），一致行动人为（王永贤）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C34-通用设备制造业-C348-通用零部件制造-C3482 紧固件制造		
主要产品与服务项目	高强螺栓、圆柱头焊钉和管片螺栓		
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	嘉翔股份	证券代码	839476
挂牌时间	2016 年 11 月 10 日	分层情况	基础层
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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴胜义	联系地址	浙江省杭州市萧山区进化镇王家闸（沈家埭）
电话	0571-82450871	电子邮箱	936375517@qq.com
传真	0571-82450865		
公司办公地址	浙江省杭州市萧山区进化镇王家闸（沈家埭）	邮政编码	311253
公司网址	http://jxbolts.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	91330109662343985F		
注册地址	浙江省杭州市萧山区进化镇王家闸（沈家埭）		
注册资本（元）	30,000,000	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

公司所属行业为通用设备制造业下属的紧固件制造，拥有 27 项专利技术。公司主营业务为研发、生产国标、美标、日标钢结构用高强大六角螺栓连接副、扭剪型螺栓连接副、圆柱头焊钉和管片螺栓等产品。产品主要用于铁路桥梁、高层建筑、体育场馆、大型厂房及核电项目等工程。

(一) 销售模式

公司主要采取直销的销售方式。在直接销售中，本公司依托品牌、质量、服务、技术和价格等方面的综合优势，与下游大型钢结构制造、安装的施工企业，如中建八局、中铁大桥局、中铁宝桥、中建八局、东南网架等建立起长期的合作关系。公司的重要客户采用先签订年度销售框架性协议的方式，预先确定价格、付款条件、质量保证及交付方式等合约条款，再以订单形式向公司提出供货需求。

(二) 生产模式

公司日常生产主要根据订单情况来安排，采用以销定产的模式，同时，适当兼顾中短期需求安排预生产。公司将订单生产与预生产有机结合，并根据预生产需求和订单需求制定生产作业计划，进行生产调度、管理和控制，及时处理订单执行过程中的相关问题，确保生产交付任务按时保质完成，达到既快速响应需求又有效降低库存积压的目的。

(三) 采购模式

1、原材料采购

螺栓产品的主要原材料为圆钢和线材，原材料质量的优劣、供应的及时性是决定公司各项生产工作能否顺利进行的主要因素之一。为了完成公司正常的生产进度安排、满足不同的销售合同的特殊要求，公司采用自行采购模式向生产部门提供生产所需的原材料。采购业务员按采购计划在“合格供方名单”中选择质量、成本、交货期较好的厂家。公司本着“质优价廉”的原则，一般同一原材料的采购至少选择两家以上的合格供应商。对采购材料质量的检验，由品管部进行抽样检验。由于公司主要原材料采购成本跟钢材的价格走势息息相关，公司管理层会适时根据过往经验和宏观经济形势，对其价格趋势做一定程度的预判，在安全库存区间内采取提前采购或者缩短采购周期等灵活手段，有效降低采购成本。

2、外协加工

有些产品客户需要进行表面的特殊处理，公司将部分非核心工艺流程委外进行加工。当公司产品部件产生外协需求时，公司会通过历史合作情况结合实际要求筛选合格且优质的外协厂商；同时，备选的

外协厂商将根据公司需求部件的难易程度决定报价；公司与委外加工厂商谈判议价后确定价格。公司以产品质量为首要因素，通常会选择优质且报价合理的外协供应商，从而保证公司产品的性能，以提升客户的满意度。

（四）研发模式

公司坚持以自主创新为主，截至目前公司已累计获得授权专利 27 项、其中发明专利 3 项、实用新型专利 24 项。2022 年公司作为起草单位，联合杭州嘉合、杭州嘉联等 5 家单位编制起草了《钢结构用高强度螺栓连接副》团体标准，并被中国国际科技促进会标准化工作委员会专家组评审通过，推为国家标准。2023 年 5 月公司取得杭州市科学技术局颁发的杭州市企业高新技术研究开发中心证书；2023 年 12 月，公司获得浙江省经济和信息化厅颁发的浙江省专精特新中小企业证书，产品质量得到进一步提升。

报告期内，公司所处行业、主营业务、主要产品等均未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 2023 年 12 月，公司获得浙江省经济和信息化厅颁发的浙江省专精特新中小企业证书； 2. 2021 年 12 月 16 日，公司荣获浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局、浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202133001092

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	77,719,062.58	71,485,079.23	8.72%
毛利率%	10.46%	18.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,214,950.71	478,664.38	-562.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,250,536.67	1,339,657.82	-267.99%
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）	-3.16%	0.67%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	-3.21%	1.88%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.07	0.02	-450.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	94,876,196.80	99,419,227.40	-4.57%
负债总计	25,981,184.59	28,309,264.48	-8.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,895,012.21	71,109,962.92	-3.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.37	-2.95%
资产负债率% (母公司)	27.38%	28.47%	-
资产负债率% (合并)	27.38%	28.47%	-
流动比率	2.72	3.57	-
利息保障倍数	-1.21	1.71	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,044,372.53	298,317.58	1,590.94%
应收账款周转率	2.00	2.16	-
存货周转率	2.92	2.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.57%	3.68%	-
营业收入增长率%	8.72%	10.79%	-
净利润增长率%	-562.74%	-58.46%	-

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	2,701,672.59	2.85%	740,794.57	0.75%	264.70%
应收票据	1,311,775.19	1.38%	2,301,482.00	2.31%	-43.00%
应收账款	41,079,457.55	43.30%	31,174,793.05	31.36%	31.77%
存货	13,469,566.51	14.20%	34,166,646.57	34.37%	-60.58%
预付款项	9,623,156.47	10.14%	6,184,298.13	6.22%	55.61%
其他应收款	347,280.56	0.37%	689,000.64	0.69%	-49.60%
其他流动资产	1,358,343.02	1.43%	2,962,037.00	2.98%	-54.14%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	327,064.73	0.34%	566,941.83	0.57%	-42.31%
固定资产	22,647,200.53	23.87%	18,701,164.85	18.81%	21.10%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	1,497,023.88	1.58%	1,547,069.64	1.56%	-3.23%
商誉	0	0%	0	0%	0%

短期借款	13,016,408.33	13.72%	7,013,484.87	7.05%	85.59%
长期借款	0	0%	6,011,558.46	6.05%	-100.00%
应付账款	11,267,551.30	11.88%	14,210,735.05	14.29%	-20.71%
合同负债	313,093.81	0.33%	118,097.13	0.12%	165.12%
应付职工薪酬	295,455.00	0.31%	332,239.00	0.33%	-11.07%
应交税费	644,408.29	0.68%	73,078.68	0.07%	781.80%

项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金较上年期末增加 264.70%，系部分银行承兑汇票贴现后货币资金大幅增加所致；
2. 报告期末，应收票据较上年期末减少 43%，系部分银行承兑汇票贴现后减少所致；
3. 报告期末，应收账款较上年期末增加 31.77%，系报告期内受宏观环境影响，下游客户工程款回款进度较慢，导致公司货款不能按合同约定时间及时收款所致；
4. 报告期末，预付款项较上年期末增加 55.61%，系为争取材料供应商优惠的供应价格，预付款项增加所致；
5. 报告期末，其他应收款较上年期末减少 49.6%，系投标保证金减少所致；
6. 报告期末，存货较上年期末减少 60.58%，系报告期内销售收入增长，存货周转加快所致；
7. 报告期末，其他流动资产较上年期末减少 54.14%，系待抵扣的进项税额减少所致；
8. 报告期末，长期股权投资较上年期末减少 42.31%，系受经济下行影响，联营企业杭州嘉合 2023 年出现亏损，公司按股权比例核算，所占亏损金额增加所致；
9. 报告期末，固定资产较上年期末增加 21.10%，系中国建筑第八工程局有限公司用公寓房抵部分贷款所致；
10. 报告期末，短期借款较上年期末增加 85.59%，系报告期内有长期借款到期，归还后重新借入，转成短期借款所致；
11. 报告期末，长期借款较上年期末减少 100.00%，系报告期内有长期借款到期，归还后重新借入，转成短期借款所致；
12. 报告期末，应付账款较上年期末减少 20.71%，系公司为了争取原材料采购更好的价格，给与供应商更好的付款条件所致；
13. 报告期末，合同负责较上年期末增加 165.12%，系报告期内预收货款增加所致；
14. 报告期末，应交税费较上年期末增加 781.80%，系报告期末应交增值税增加所致；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	77,719,062.58	-	71,485,079.23	-	8.72%
营业成本	69,585,957.89	89.54%	58,584,193.16	81.95%	18.78%
毛利率%	10.46%	-	18.05%	-	-
销售费用	273,258.15	0.35%	257,417.76	0.36%	6.15%
管理费用	3,328,930.57	4.28%	5,310,067.24	7.43%	-37.31%
研发费用	4,905,610.88	6.31%	4,168,173.03	5.83%	17.69%
财务费用	980,544.32	1.26%	831,556.67	1.16%	17.92%
信用减值损失	-857,711.01	-1.1%	-679,809.01	-0.95%	26.17%
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	370,280.00	0.48%	925,680.00	1.29%	-60.00%
投资收益	-239,877.10	-0.31%	-1,861,051.26	-2.60%	87.11%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-2,255,070.28	-2.90%	664,148.24	0.93%	-439.54%
营业外收入	190,301.77	0.24%	4,947.62	0.01%	3,746.33%
营业外支出	278,838.84	0.36%	82,509.82	0.12%	237.95%
净利润	-2,214,950.70	-2.85%	478,664.38	0.67%	-562.74%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业成本同比增加 18.78%，主要是因为营业收入增长，导致营业成本增加所致；
2. 报告期内，管理费用同比减少 37.31%，主要是公司通过降本增效，严控内部各项开支，管理人员薪酬、业务招待费其他费用等各项费用都有不同程度的下降，另外 2022 年有工亡赔偿支出发生，2023 年没有此费用支出，综合以上原因导致本期管理费用大幅下降；
3. 报告期内，研发费用同比增加 17.69%，主要是因为研发人员薪酬、研发设备折旧增加所致；
4. 报告期内，财务费用同比增加 17.92%，主要是因为用银行承兑汇票贴现，贴现费用增加所致；
5. 报告期内，信用减值损失同比增加 26.17%，主要是因为投标保证金随着账龄的延长，计提的坏账准备增加所致；
6. 报告期内，其他收益同比减少 60%，主要是因为 2022 年有收到政府工业投资项目补贴款、高新认定补贴款，2023 年无此项补贴所致；

7. 报告期内，投资收益同比亏损减少 87.11%，主要是因为参股公司杭州嘉合 2023 年生产经营已经步入正轨，营业收入大幅增长，同比亏损逐步收窄所致；
8. 报告期内，营业利润同比减少 439.54%，主要是因为受经济下行影响，市场竞争激烈，为有效化解产能，扩大销售规模，公司采取主动降低销售毛利政策，2023 全年虽销售收入实现小幅增长，但加大了研发和计提了信用减值准备，营业利润没有相应增加；
9. 报告期内，营业外收入同比增加 3746.33%，主要是无法偿付的应付账款转入营业外收入所致；
10. 报告期内，营业外支出同比增加 237.95%，主要是因为盘亏损失计入营业外支出所致；
11. 报告期内，净利润同比减少 562.74%，主要是因为受营业成本增加影响，同时受研发费用、财务费用增加影响所致。

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	77,503,237.64	71,341,413.49	8.64%
其他业务收入	215,824.94	143,665.74	50.23%
主营业务成本	69,585,957.89	58,584,193.16	18.78%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
大六角高强螺栓	30,339,409.41	27,424,852.81	9.61%	7.26%	19.28%	-48.66%
扭剪型高强螺栓	30,045,215.39	26,774,268.92	10.89%	8.27%	17.47%	-39.06%
圆柱头焊钉	8,963,015.70	7,832,901.60	12.61%	21.03%	26.97%	-24.49%
管片螺栓	8,155,597.14	7,553,934.56	7.38%	1.41%	13.92%	-57.95%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

					增减%	
境内	73,808,838.23	66,542,880.91	9.84%	10.66%	21.51%	-45.00%
境外	3,694,399.41	3,043,076.98	17.63%	-22.85%	-20.38%	-12.64%

收入构成变动的原因：

2023 年主营业务收入同比增加 8.64%，从产品端看主要因为各种产品都有不同程度的增长，尤其是扭剪型高强螺栓和圆柱头焊钉营业收入增长幅度较大从而推升营业收入的增长；从区域看主要因为境内营业收入增长 10.66%，虽境外收入下降 22.85%，但由于其占比较小，两者合计推升营业收入的小幅增长。

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	广东坚朗建材销售有限公司	47,541,887.27	61.17%	是
2	中国建筑第八工程局有限公司	10,276,621.86	13.22%	否
3	浙江交工装备工程有限公司	5,160,504.65	6.64%	否
4	中铁宝桥集团有限公司	3,990,560.92	5.13%	否
5	中铁宝桥（扬州）有限公司	2,713,374.05	3.49%	否
合计		69,682,948.75	89.66%	-

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	杭州嘉合标准件有限公司	12,031,531.76	27.81%	是
2	杭州宇暘新材料科技有限公司	9,217,419.40	21.31%	否
3	杭州鼎铭尚实业有限公司	6,158,602.64	14.24%	否
4	邯郸市德久金属表面处理有限公司	4,940,400.33	11.42%	否
5	杭州金马特钢供应链有限公司	3,217,419.40	7.44%	否
合计		35,565,373.53	82.21%	-

(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	5,044,372.53	298,317.58	1,590.94%
投资活动产生的现金流量净额	-1,859,511.11	-2,451,173.45	24.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,228,230.45	-994,309.66	-23.53%

现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期增加 1590.94%，主要系购买商品支出、支付职工薪酬、往来款支出减少所致；
2. 报告期内投资活动产生现金的流量净额比上期增加 24.14%，主要系报告期内公司进行部分技术改造，购买了少量生产设备，较 2022 年所购设备金额减少，导致报告期内投资活动产生现金的流量净额增加所致；
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 23.53%，主要系报告期内收到保理融资后向银行贴现支付利息金额增加所致。

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
杭州嘉合标准件有限公司	参股公司	生产管片螺栓等标准件	500 万元	11,773,005.08	667,479.04	16,131,459.32	-489,545.10

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
杭州嘉合标准件有限公司	主要生产管片螺栓，与嘉翔股份主营业务有互补性，能够更好的满足客户的需要。	本次对外投资基于公司未来整体发展战略考虑，有利于公司业务的拓展，并提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。

(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、 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
市场竞争风险	公司自成立以来一直致力于高强螺栓和圆柱头焊钉的研发与生产,拥有一批产品研发、设计与生产制造的专业人才。虽然公司在高强螺栓和圆柱头焊钉设计生产方面获得较大突破,取得了2项发明专利技术。但与大企业相比,仍然存在生产能力有限、资金实力不强的短板。虽然公司持续加大产品工艺研发力度、拓宽产品销售领域,但是受宏观经济整体环境影响,公司仍然面临市场竞争加剧的风险。
主要产品原材料价格波动的风险	公司产品主要原材料是线材和圆钢,2023年受经济下行、需求萎缩等的影响,原材料价格大幅波动,对公司产品生产成本的变化产生很大影响,进而影响公司的经营利润。
应收账款回收的风险	公司2023年年末、2022年年末应收账款净额分别为41,079,457.19元和31,174,793.05元,应收账款净额占资产总额比重分别为43.30%和31.36%,应收账款净额占资产总额的比例有比较大的增长,如果公司对应收账款催讨不力,有可能产生大额的坏账。目前公司已经注意到可能发生的坏账风险,积极调整客户结构,加大应收账款催讨力度,销售政策向国企和央企倾斜,风险整体可控。
公司实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为姚国松,其直接持有公司40.55%的股份,为公司实际控制人。如果未来实际控制人利用其控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制,或者对公司的人事、财务、重大经营及交易等决策出现失误,将给公司经营及未来发展带来一定风险。

<p>高新技术企业资质存在被取消并追缴已享有的税收优惠的风险</p>	<p>公司于 2015 年 6 月份申报高新技术企业并于 2015 年 9 月份获得高新技术企业证书，2021 年 12 月 16 日通过复审，享受企业所得税税收优惠政策。根据 2015 年适用的《高新技术企业认定管理办法》规定，“有环境等违法、违规行为，受到有关部门处罚的”情形的，将被取消高新技术企业认定。2016 年新修订的《高新技术企业认定管理办法》将上述取消认定的处罚标准降低为“发生重大安全、重大质量事故或有严重环境违法为”。公司在 2014 年存在因未履行“三同时”验收程序被萧山区环保局处以五万元罚款的事项，该事项已经萧山区环保局出具证明不属于因重大违法违规行为处罚事项，但是公司仍存在依据《高新技术企业认定管理办法》被取消高新技术企业资格认证并被追缴其自发生上述行为之日所属年度起已享受的高新技术企业所得税优惠的风险。公司全体发起人声明如若因上述情形被取消高新技术企业资质并被追缴企业所得税的，由此造成的损失由所有发起人承担。</p>
<p>规模较小、抗风险能力较弱的风险</p>	<p>2021 年公司完成了第一次定向增发，共募集资金 4020 万元，用于购买设备和补充流动资金，公司流动资产和固定资产进一步增加。虽然经过多年发展，公司的经营有了一定的规模且盈利能力也逐步增强，但与同行业大型企业比较，公司的生产经营规模仍较小。报告期内，应收账款周转率较同行业相比较低，且公司银行借款较多，若市场出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，抵御市场能力偏弱的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

（三）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	52,000,000	11,722,618.06
销售产品、商品，提供劳务	150,000,000	42,072,466.61
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	-	-
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	-	-
贷款	-	-

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：

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循自愿、公平、互惠互利的商业原则，不存在利益输送的情况。关联交易为公司日常关联交易，是公司快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司的独立性产生影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2016年6月21日	-	关于避免同业竞争的承诺	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺。	正在履行中
董监高	2016年6月21日	-	关于避免同业竞争的承诺	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月21日	-	关于规范关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年6月21日	-	规范关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月21日	-	避免占用公司资金的承诺	资金占用承诺	出具了《避免占用公司资金的承诺函》，承诺不占用公司资金。	正在履行中
董监高	2016年6月21日	-	避免占用公司资金的承诺	资金占用承诺	出具了《避免占用公司资金的承诺函》，承诺不占用公司资金。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行的承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	抵押	抵押	2,554,345.64	2.69%	公司以不动产权证书，证号为浙（2018）萧山区不动产权第0006208号、第0006209号的不动产，在浙江萧山农村商业银行股份有限公司城南支行抵押借款，抵押合同号：萧农商银（城南）最抵字第8021320210009745号合同。
无形资产	抵押	抵押	1,497,023.88	1.58%	公司以不动产权证书，证号为浙（2018）萧山区不动产权第0006208号、第0006209号的不动产，在浙江萧山农村商业银行股份有限公司城南支行抵押借款，抵押合同号：萧农商银（城南）最抵字第8021320210009745号合同。
总计	-	-	4,051,369.52	4.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产权利受限系公司为补充流动资金向银行申请贷款所提供的资产抵押，对公司财务状况和生产经营成果无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,877,300	69.59%	0	20,877,300	69.59%
	其中：控股股东、实际控制人	3,040,900	10.14%	0	3,040,900	10.14%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,122,700	30.41%	0	9,122,700	30.41%
	其中：控股股东、实际控制人	9,122,700	30.41%	0	9,122,700	30.41%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		10				

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	姚国松	12,163,600	0	12,163,600	40.55%	9,122,700	3,040,900	0	0
2	广	8,970,000	0	8,970,000	29.9%	0	8,970,000	0	0

	东 坚 朗 五 金 制 品 股 份 有 限 公 司								
3	俞 国 林	2,800,000	0	2,800,000	9.33%	0	2,800,000	0	0
4	黄 琳 玲	2,000,000	0	2,000,000	6.67%	0	2,000,000	0	0
5	王 永 贤	1,597,300	0	1,597,300	5.32%	0	1,597,300	0	0
6	郑 幼 凤	900,000	0	900,000	3%	0	900,000	0	0
7	郑 维 贤	800,000	0	800,000	2.67%	0	800,000	0	0
8	王 栋	503,400	0	503,400	1.68%	0	503,400	0	0
9	吴 利 锋	259,400	0	259,400	0.86%	0	259,400	0	0
10	裘 志 英	6,300	0	6,300	0.02%	0	6,300	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	9,122,700	20,877,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

姚国松是公司的控股股东、实际控制人，王永贤是其妻舅。俞国林和郑幼凤是夫妻关系，除上述股东之间存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
1	2021年8月2日	40,200,000	315,700	否	-	0	不适用

募集资金使用详细情况：

嘉翔股份本期期初募集资金总额为 386,669.89 元，2023 年度实际使用募集资金 315,700.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为 71,330.93 元。

2023 年度募集资金使用情况明细如下：

人民币：元

项目名称	金额（元）
一、期初募集资金余额	386,669.89
加：本期利息收入	663.64
减：手续费等	502.06
函证费用冲回	-200.00
二、本期可使用募集资金净额	387,030.93
三、本期实际使用募集资金金额	315,700.00
其中合规使用（合计金额）	315,700.00
：项目建设——购买设备	315,700.00
四、本期期末募集资金余额	71,330.93

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
姚国松	董事长兼总经理	男	1975年12月	2022年5月10日	2025年5月9日	12,163,600	0	12,163,600	40.55%
王永芳	董事	女	1977年2月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0%
吴胜义	董事、董事会秘书	男	1976年7月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0%
汪黎栋	财务负责人	女	1988年11月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0%
王建民	董事	男	1977年4月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0%
姚国贤	董事	男	1975年3月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0%
王国峰	监事会主席	男	1967年6月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0%
汪建刚	监事	男	1975年3月	2022年5月10日	2025年5月9日	0	0	0	0%
王用信	监事	男	1963年4月	2022年4月18日	2025年5月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

姚国松是公司的控股股东、实际控制人，任公司董事长、总经理；董事姚国贤是姚国松的哥哥；董事王永芳是姚国松的妻子。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7			7
技术人员	5			5
生产人员	28		4	24
财务人员	2			2
销售人员	3			3
员工总计	45			41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	3	3
专科以下	40	36
员工总计	45	41

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

公司期初员工数 45 人，期末员工数 41 人。

2、薪酬政策

公司薪酬结构体系为根据员工的行政岗位、技术岗位实行定员、定岗、定职责、定级别、定工资的薪酬管理体系，实现员工收入和其工作能力及承担的责任密切关联；公司实行劳动合同制，公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社会保险。

3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，员工培训包含入职

培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等多层次、多形式的员工培训工
作，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》《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业务规则（试行）》等相关法律、法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

公司在 2023 年度持续实施的内部规章制度主要包括：《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《财务管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《利润分配管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》以及行之有效的内控管理体系，充分保障投资者的合法权益，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度的监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

（一） 公司的业务独立性

公司所属行业为通用紧固件制造行业，主营高强螺栓、圆柱头焊钉和管片螺栓的生产和销售。公司

具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、生产、销售体系，具有独立的经营场所以及独立的采购、生产、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立采购、生产、销售等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

（二）公司的资产独立性

公司是由有限公司以整体变更方式设立的股份公司，有限公司所有的资产全部由股份公司承继。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、机器设备、设施；公司合法独立拥有与其生产经营有关的土地、房屋、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在重大权属纠纷。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（三）公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

（五）公司的机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在以后的经营活动中，公司根据公司所处行业、经营现状和发展需要不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	永证审字（2024）第 146040 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余水金 2 年	- -年	公佩忠 2 年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146040 号

杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司（以下简称“嘉翔股份”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉翔股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于嘉翔股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

嘉翔股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非管理层计划清算嘉翔股份贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉翔股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

嘉翔股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致嘉翔股份不能持续经营。

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

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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十七日

二、 财务报表

(一) 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	五、1	2,701,672.59	740,794.57
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	五、2	1,311,775.19	2,301,482.00
应收账款	五、3	41,079,457.55	31,174,793.05
应收款项融资			
预付款项	五、4	9,623,156.47	6,184,298.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	347,280.56	689,000.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,469,566.51	34,166,646.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,358,343.02	2,962,037.00
流动资产合计		69,891,251.89	78,219,051.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	327,064.73	566,941.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	22,647,200.53	18,701,164.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	1,497,023.88	1,547,069.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	513,655.77	384,999.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,984,944.91	21,200,175.44
资产总计		94,876,196.80	99,419,227.40
流动负债：			
短期借款	五、12	13,016,408.33	7,013,484.87
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	五、13	11,267,551.30	14,210,735.05
预收款项			
合同负债	五、14	313,093.81	118,097.13
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	五、15	295,455.00	332,239.00
应交税费	五、16	644,408.29	73,078.68
其他应付款			
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	五、17	161,155.01	161,155.01
其他流动负债	五、18	40,702.19	15,352.63
流动负债合计		25,738,773.93	21,924,142.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	0	6,011,558.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	242,410.66	373,563.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		242,410.66	6,385,122.11
负债合计		25,981,184.59	28,309,264.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	34,484,803.77	34,484,803.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	662,515.92	662,515.92
一般风险准备			
未分配利润	五、24	3,747,692.52	5,962,643.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		68,895,012.21	71,109,962.92
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		68,895,012.21	71,109,962.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		94,876,196.80	99,419,227.40

法定代表人：姚国松主管会计工作负责人：汪黎栋会计机构负责人：汪黎栋

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、25	77,719,062.58	71,485,079.23
其中：营业收入	五、25	77,719,062.58	71,485,079.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、25	79,246,824.76	69,205,750.72
其中：营业成本	五、25	69,585,957.89	58,584,193.16
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	五、26	172,522.95	54,342.86
销售费用	五、27	273,258.15	257,417.76
管理费用	五、28	3,328,930.57	5,310,067.24
研发费用	五、29	4,905,610.88	4,168,173.03
财务费用	五、30	980,544.32	831,556.67
其中：利息费用		1,060,230.45	826,044.66
利息收入		1,056.10	9,135.28
加：其他收益	五、31	370,280.00	925,680.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-239,877.10	-1,861,051.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-239,877.10	-1,861,051.26
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）	五、33	-857,711.01	-679,809.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,255,070.29	664,148.24
加：营业外收入	五、34	190,301.77	4,947.62
减：营业外支出	五、35	278,838.84	82,509.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,343,607.36	586,586.04
减：所得税费用	五、36	-128,656.65	107,921.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,214,950.71	478,664.38
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）		-2,214,950.71	478,664.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,214,950.71	478,664.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,214,950.71	478,664.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,214,950.71	478,664.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.02

法定代表人：姚国松主管会计工作负责人：汪黎栋会计机构负责人：汪黎栋

(三) 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		71,534,102.86	82,863,464.22
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			73,666.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	597,216.44	934,815.28
经营活动现金流入小计		72,131,319.30	83,871,946.34
购买商品、接受劳务支付的现金		55,546,557.67	70,055,994.91
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		4,217,308.26	5,221,645.14
支付的各项税费		1,575,480.03	1,382,791.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	5,747,600.81	6,913,197.66
经营活动现金流出小计		67,086,946.77	83,573,628.76
经营活动产生的现金流量净额		5,044,372.53	298,317.58
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,859,511.11	2,463,173.45
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			
投资活动现金流出小计		1,859,511.11	2,463,173.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,859,511.11	-2,451,173.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		13,000,000	13,000,000
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		13,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,060,230.45	826,044.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	168,000.00	168,265.00
筹资活动现金流出小计		14,228,230.45	13,994,309.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,228,230.45	-994,309.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,247.05	17,315.73
五、现金及现金等价物净增加额		1,960,878.02	-3,129,849.80
加：期初现金及现金等价物余额		740,794.57	3,870,644.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,701,672.59	740,794.57

法定代表人：姚国松主管会计工作负责人：汪黎栋会计机构负责人：汪黎栋

(四) 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	30,000,000.00				34,484,803.77				662,515.92		5,962,643.23		71,109,962.92
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	30,000,000.00				34,484,803.77				662,515.92		5,962,643.23		71,109,962.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,214,950.71		-2,214,950.71
（一）综合收益总额											-2,214,950.71		-2,214,950.71
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				34,484,803.77				662,515.92		3,747,692.52	68,895,012.21

项目	2022 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	30,000,000.00				34,484,803.77				662,515.92		5,483,978.85		70,631,298.54
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	30,000,000.00				34,484,803.77				662,515.92		5,483,978.85		70,631,298.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											478,664.38		478,664.38
（一）综合收益总额											478,664.38		478,664.38
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				34,484,803.77			662,515.92	5,962,643.23			71,109,962.92

法定代表人：姚国松 主管会计工作负责人：汪黎栋 会计机构负责人：汪黎栋

杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

公司名称：杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司

成立时间：2007年7月13日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：姚国松

统一社会信用代码：91330109662343985F

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2016年11月10日

分层情况：基础层

证券简称：嘉翔股份

证券代码：839476

注册资本：3,000.00万元

普通股总股本（股）：3,000.00万股

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：浙江省杭州市萧山区进化镇王家闸村（沈家埭）

公司总部地址：浙江省杭州市萧山区进化镇王家闸村（沈家埭）

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：通用设备制造业

公司主要产品：高强螺栓、圆柱头焊钉和管片螺栓

经营范围：制造、加工：高强螺栓，五金配件；批发零售：高强螺栓，五金配件；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制的经营项目取得许可证后方可经营）；太阳能光伏发电项目的开发、建设、维护；供电服务；合同能源管理**（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月17日经公司第三届董事会第七次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，

外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备计提的比例
组合 2（关联方组合）	关联方款项

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	账龄分析法

组合 2（关联方组合）

不计提坏账准备

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 至以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

11、 存货

（1） 存货分类

本公司公司存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、包装物、库存商品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法；

12、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资

的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大

影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	42

18、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 职工薪酬

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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①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。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司主要销售螺栓、焊钉等产品，相关销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将检测设备资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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

24、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25。

25、 资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵

扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对本公司无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更的事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	提供销售货物和应税劳务	13%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133001092，发证日期为 2021 年 12 月 16 日，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,971.75	1,524.51
银行存款	2,699,700.84	739,270.06
合计	2,701,672.59	740,794.57

2、 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	1,311,775.19	2,301,482.00
合计	1,311,775.19	2,301,482.00

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,494,149.44	
合计	22,494,149.44	

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,129,196.05	100.00	3,049,738.50	6.91	41,079,457.55
合计	44,129,196.05	100.00	3,049,738.50	6.91	41,079,457.55

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,482,660.28	100.00	2,307,867.23	6.89	31,174,793.05
合计	33,482,660.28	100.00	2,307,867.23	6.89	31,174,793.05

期末无单项计提坏帐准备的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	40,518,233.30	2,025,911.67	5.00
1至2年	1,147,068.88	114,706.89	10.00
2至3年	1,614,134.99	484,240.50	30.00
3至4年	849,758.88	424,879.44	50.00
合计	44,129,196.05	3,049,738.50	6.91

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	27,544,762.89	1,377,238.14	5.00
1 至 2 年	4,253,700.64	425,370.06	10.00
2 至 3 年	1,684,196.75	505,259.03	30.00
合计	33,482,660.28	2,307,867.23	6.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	核销	其他	
坏账准备	2,307,867.23	741,871.27					3,049,738.50
合计	2,307,867.23	741,871.27					3,049,738.50

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
广东坚朗建材销售有限公司	18,979,115.87	43.01	948,955.79
中国建筑第八工程局有限公司	7,529,421.66	17.06	376,471.08
中铁宝桥集团有限公司	2,983,063.68	6.76	161,707.16
中铁宝桥（扬州）有限公司	2,973,758.60	6.74	148,687.93
浙江交工装备工程有限公司	2,660,426.17	6.03	133,021.31
合计	35,125,785.98	79.60	1,768,843.27

4、 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	8,711,416.07	90.53	6,016,749.82	97.29
1 至 2 年	911,740.40	9.47	167,548.31	2.71
合计	9,623,156.47	100.00	6,184,298.13	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
浙江凯业电子商务有限公司	3,051,793.50	31.71
杭州宇昶新材料科技有限公司	3,013,014.36	31.31
杭州力然贸易有限公司	1,454,605.44	15.12
邯郸市德久金属表面处理有限公司	1,071,016.72	11.13

浙江豪源金属制品有限公司	187,416.90	1.95
合计	8,777,846.92	91.22

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	347,280.56	689,000.64
合计	347,280.56	689,000.64

(1) 其他应收款项分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	721,913.86	100.00	374,633.30	51.89	347,280.56
合计	721,913.86	100.00	374,633.30	51.89	347,280.56

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	947,794.20	100.00	258,793.56	27.30	689,000.64
合计	947,794.20	100.00	258,793.56	27.30	689,000.64

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	19,500.00	975.00	5.00
1至2年	60,000.00	6,000.00	10.00
2至3年	13,743.16	4,122.95	30.00
3至4年	498,270.70	249,135.35	50.00
4至5年	80,000.00	64,000.00	80.00
5年以上	50,400.00	50,400.00	100.00
合计	721,913.86	374,633.30	51.89

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内	260,000.00	13,000.00	5.00
1 至 2 年	59,123.50	5,912.35	10.00
2 至 3 年	498,270.70	149,481.21	30.00
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
5 年以上	50,400.00	50,400.00	100.00
合计	947,794.20	258,793.56	27.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	258,793.56			258,793.56
期初余额在本期重新评估后	258,793.56			258,793.56
本期计提	115,839.74			115,839.74
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	374,633.30			374,633.30

(3) 其他应收款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	721,913.86	947,794.20
减：坏账准备	374,633.30	258,793.56
合计	347,280.56	689,000.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁大桥局集团物资有限公司	保证金	285,964.70	3-4年	39.61	142,982.35
中铁宝桥（扬州）有限公司	保证金	272,306.00	3-5年	37.72	160,153.00
中国建筑第八工程局有限公司钢结构安装公司	保证金	50,400.00	5年以上	6.98	50,400.00
中铁宝桥集团有限公司	保证金	40,000.00	1-2年	5.54	4,000.00
五冶集团上海设备材料供应有限公司	保证金	20,000.00	3-4年	2.77	10,000.00
合计		668,670.70	-	92.62	367,535.35

6、 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,887,437.71		4,887,437.71	18,904,962.39		18,904,962.39
周转材料	8,839.21		8,839.21	91,876.21		91,876.21
在产品	325,226.11		325,226.11	311,192.72		311,192.72
库存商品	8,248,063.48		8,248,063.48	14,858,615.25		14,858,615.25
合计	13,469,566.51		13,469,566.51	34,166,646.57		34,166,646.57

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,358,343.02	2,962,037.00
合计	1,358,343.02	2,962,037.00

8、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
杭州嘉合标准件有限公司	566,941.83			-239,877.10		
合计	566,941.83			-239,877.10		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	期末减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州嘉合标准件有限公司				327,064.73	
合计				327,064.73	

9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,647,200.53	18,701,164.85
合计	22,647,200.53	18,701,164.85

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	6,078,302.81	18,748,814.78	3,354,738.51	328,750.55	28,510,606.65
2. 本期增加金额	5,075,132.42	1,180,744.28	-	12,060.09	6,267,936.79
(1) 购置		1,180,744.28		12,060.09	1,192,804.37
(2) 其他	5,075,132.42				5,075,132.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	11,153,435.23	19,929,559.06	3,354,738.51	340,810.64	34,778,543.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,091,605.51	5,361,284.92	2,097,807.06	258,744.31	9,809,441.80
2. 本期增加金额	288,719.39	1,558,600.71	432,432.01	42,149.01	2,321,901.11
(1) 计提	288,719.39	1,558,600.71	432,432.01	42,149.01	2,321,901.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,380,324.90	6,919,885.63	2,530,239.07	300,893.32	12,131,342.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,773,110.33	13,009,673.43	824,499.44	39,917.32	22,647,200.53

2. 期初账面价值	3,986,697.30	13,387,529.86	1,256,931.45	70,006.24	18,701,164.85
-----------	--------------	---------------	--------------	-----------	---------------

10、 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		
1. 期初余额	2,101,921.00	2,101,921.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,101,921.00	2,101,921.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	554,851.36	554,851.36
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	604,897.12	604,897.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,497,023.88	1,497,023.88
2. 期初账面价值	1,547,069.64	1,547,069.64

11、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

信用减值准备	513,655.77	3,424,371.80	384,999.12	2,566,660.79
合计	513,655.77	3,424,371.80	384,999.12	2,566,660.79

(2) 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,029,529.28	5,355,628.28
合计	10,029,529.28	5,355,628.28

(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	期末金额	期初金额	备注
2023 年度			
2024 年度			
2026 年度			
2027 年度	162,986.32	162,986.32	
2028 年度及以后年度	9,866,542.96	5,192,641.96	
合计	10,029,529.28	5,355,628.28	

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	7,000,000.00
应付利息	16,408.33	13,484.87
合计	13,016,408.33	7,013,484.87

(2) 短期借款明细

项目	期末余额	期初余额
浙江萧山农村商业银行股份有限公司城南支行	7,008,983.33	7,013,484.87
江苏银行股份有限公司杭州萧山支行	6,007,425.00	
合计	13,016,408.33	7,013,484.87

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,003,114.31	13,840,958.45
1年以上	1,264,436.99	369,776.60
合计	11,267,551.30	14,210,735.05

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	313,093.81	118,097.13
合计	313,093.81	118,097.13

15、 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	332,239.00	3,915,656.29	3,952,440.29	295,455.00
二、离职后福利-设定提存计划		264,867.97	264,867.97	
合计	332,239.00	4,180,524.26	4,217,308.26	295,455.00

(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	332,239.00	3,608,744.00	3,645,528.00	295,455.00
二、职工福利费		80,852.60	80,852.60	-
三、社会保险费		197,722.15	197,722.15	-
其中：医疗保险费		181,572.40	181,572.40	-
工伤保险费		16,149.75	16,149.75	-
四、住房公积金		19,500.00	19,500.00	
五、工会经费和职工教育经费		8,837.54	8,837.54	
合计	332,239.00	3,915,656.29	3,952,440.29	295,455.00

(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		255,697.39	255,697.39	
2、失业保险费		9,170.58	9,170.58	
合计		264,867.97	264,867.97	

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	579,896.77	
个人所得税	1,672.84	
城市维护建设税	28,994.84	39,305.74

教育费附加	17,396.90	17,721.19
地方教育附加	11,597.94	10,354.34
印花税	4,849.00	5,697.41
合计	644,408.29	73,078.68

17、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	161,155.01	161,155.01
合计	161,155.01	161,155.01

18、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	40,702.19	15,352.63
合计	40,702.19	15,352.63

19、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,000,000.00
应付利息		11,558.46
合计		6,011,558.46

(2) 长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
浙江萧山农村商业银行股份有限公司城南支行		6,011,558.46
合计		6,011,558.46

20、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	242,410.66	373,563.65
合计	242,410.66	373,563.65

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付汽车分期款	448,000.00	616,000.00
减：未确认融资费用	44,434.33	81,281.34
减：一年内到期的长期应付款	161,155.01	161,155.01

合计	242,410.66	373,563.65
----	------------	------------

21、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

22、 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	34,484,803.77			34,484,803.77
合计	34,484,803.77			34,484,803.77

23、 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	662,515.92			662,515.92
合计	662,515.92			662,515.92

24、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,962,643.23	5,531,845.29
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	5,962,643.23	5,531,845.29
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-2,214,950.71	478,664.38
减:提取法定盈余公积		47,866.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,747,692.52	5,962,643.23

25、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,503,237.64	69,585,957.89	71,341,413.49	58,584,193.16
其他业务	215,824.94		143,665.74	

合计	77,719,062.58	69,585,957.89	71,485,079.23	58,584,193.16
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务（分类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
高强螺栓、圆柱头焊钉和管片螺栓	77,503,237.64	69,585,957.89	71,341,413.49	58,584,193.16
合计	77,503,237.64	69,585,957.89	71,341,413.49	58,584,193.16

(3) 其他业务（分类别）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
废料等	215,824.94		143,665.74	
合计	215,824.94		143,665.74	

26、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	40,179.00	
土地使用税	4,158.98	
城市维护建设税	61,775.97	24,025.07
教育费附加	35,189.58	10,296.46
地方教育附加	23,459.72	6,864.30
印花税	7,759.70	13,157.03
合计	172,522.95	54,342.86

27、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	258,000.00	248,000.00
其他	15,258.15	9,417.76
合计	273,258.15	257,417.76

28、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	542,765.06	1,367,751.74
折旧和摊销	665,886.15	716,380.04
咨询代理费	327,496.79	427,556.42
差旅交通费	48,545.21	14,464.59
办公费	80,115.67	222,221.60
通讯费	126,805.65	5,428.45

业务招待费	693,296.86	867,677.33
汽车费用	185,748.62	311,919.69
其他	96,911.05	346,667.38
赔偿支出	450,426.49	1,030,000.00
代理服务费用	110,933.02	
合计	3,328,930.57	5,310,067.24

29、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,102,776.20	970,469.40
直接投入费用	3,393,375.43	3,006,517.59
设备折旧	301,704.40	191,186.04
其他费用	107,754.85	
合计	4,905,610.88	4,168,173.03

30、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,060,230.45	826,044.66
减：利息收入	1,056.10	9,135.28
汇兑损益	-147,074.76	-56,453.52
手续费支出	68,444.73	71,100.81
合计	980,544.32	831,556.67

31、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
稳岗就业补助款		4,662.95	
退税		517.05	
高新认定补贴款		200,000.00	
2021年度工业投资项目补贴		630,000.00	
政府其他补贴	10,280.00	50,000.00	10,280.00
浙江制造技术标准补贴款	300,000.00		300,000.00
浙江制造资助经费	60,000.00		60,000.00
合计	370,280.00	925,680.00	370,280.00

32、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-239,877.10	-1,861,051.26
合计	-239,877.10	-1,861,051.26

33、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-741,871.27	-764,100.78
其他应收款减值损失	-115,839.74	84,291.77
合计	-857,711.01	-679,809.01

34、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	10,102.92		10,102.92
确实无法偿付的应付账款	180,198.85		180,198.85
其他		4,947.62	
合计	190,301.77	4,947.62	190,301.77

35、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产损坏报废损失		31,670.41	
滞纳金		839.41	
盘亏损失	278,838.84		278,838.84
合计	278,838.84	82,509.82	278,838.84

36、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-128,656.65	107,921.66
合计	-128,656.65	107,921.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,343,607.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-351,541.10

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,380.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	908,345.36
研发费用加计扣除的影响	-735,841.63
其他影响	
所得税费用	-128,656.65

37、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,056.10	925,680.00
利息收入	370,280.00	9,135.28
往来款及其他	225,880.34	
合计	597,216.44	934,815.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
付现费用	5,747,600.81	5,283,768.50
往来款及其他		1,629,429.16
合计	5,747,600.81	6,913,197.66

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
汽车分期款	168,000.00	168,265.00
合计	168,000.00	168,265.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,214,950.71	478,664.38
加：资产减值损失		

信用减值损失	857,711.01	679,809.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,321,901.11	2,082,496.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	50,045.76	50,045.76
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		31,670.41
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,060,230.45	826,044.66
投资损失（收益以“-”号填列）	239,877.10	1,861,051.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-128,656.65	107,921.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,697,080.06	-11,599,520.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,257,646.26	1,366,579.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,418,780.66	4,413,555.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,044,372.53	298,317.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,701,672.59	740,794.57
减：现金的期初余额	740,794.57	3,870,644.37
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	1,960,878.02	-3,129,849.80

（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	2,701,672.59	740,794.57
其中：库存现金	1,971.75	1,524.51
可随时用于支付的银行存款	2,699,700.84	739,270.06

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	2,701,672.59	740,794.57

39、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	2,554,345.64	抵押贷款、汽车分期付款抵押
无形资产	1,497,023.88	抵押贷款
合计	4,051,369.52	

40、 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			254,704.37
其中：美元	35,961.48	7.0827	254,704.37

六、在其他主体中的权益

1、 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州嘉合标准件有限公司	杭州市	杭州市	紧固件制造	49.00		权益法

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司法定代表人为姚国松，截至 2023 年 12 月 31 日，其持有公司 40.5453% 的股权。本公司的实际控制人是姚国松。

2、本企业的联营企业情况

本企业联营企业的情况详见附注六。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王永芳	公司董事、实际控制人姚国松之配偶
吴胜义	公司董事兼董事会秘书
姚国贤	公司董事
王建民	公司董事
汪黎栋	公司财务负责人

王国峰	监事会主席
汪建刚	监事
王用信	职工监事
广东坚朗五金制品股份有限公司	公司股东
广东坚朗建材销售有限公司	公司股东广东坚朗五金制品股份有限公司之全资子公司
杭州嘉联喷涂有限公司	王永芳控制的公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州嘉联喷涂有限公司	加工费	1,075,244.82	234,310.60
杭州嘉合标准件有限公司	原材料	10,647,373.24	8,194,487.38
广东坚朗建材销售有限公司	叉车		
小计		11,722,618.06	8,428,797.98

(2) 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东坚朗建材销售有限公司	销售货物	42,072,466.61	44,687,296.26
小计		42,072,466.61	44,687,296.26

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	703,824.00	719,039.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东坚朗建材销售有限公司	18,979,115.87	948,955.79	14,485,994.34	724,299.72
合计	18,979,115.87	948,955.79	14,485,994.34	724,299.72
预付账款				
杭州嘉合标准件有限公司			3,211,449.08	
杭州嘉联喷涂有限公司			140,309.40	
合计			3,351,758.48	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
杭州嘉合标准件有限公司	403,212.68	

杭州嘉联喷涂有限公司	240,317.25	
合计	643,529.93	

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	370,280.00	
委托他人投资或管理资产的损益	-239,877.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,537.07	
所得税影响额	-6,279.87	
合计	35,585.96	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.16	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.21	-0.08	-0.07

杭州嘉翔高强螺栓股份有限公司

2024 年 4 月 17 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

执行企业会计准则解释 16 号对本期内财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	370,280.00
委托他人投资或管理资产的损益	-239,877.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,537.07
非经常性损益合计	41,865.83
减：所得税影响数	6,279.87
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	35,585.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用