



中成发展

NEEQ: 833988

**江苏中成紧固技术发展股份有限公司**  
**jiangsu zcbolt 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、公司负责人余成华、主管会计工作负责人周志军及会计机构负责人（会计主管人员）邓梦丽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、天衡会计师事务所（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

为了维护公司客户的权益以及公司商业机密不被泄露，履行公司与部分客户签订商业合同中涉及的保密条款，豁免披露公司部分前五大应收账款方及客户名称。本公司承诺，豁免披露的内容，不影响财务报告的真实完整性。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	32
	附件会计信息调整及差异情况 .....	99

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、江苏中成	指	江苏中成紧固技术发展股份有限公司
子公司	指	天津中成高强度紧固件有限公司和江苏中阜成新能源开发有限公司
天津中成	指	天津中成高强度紧固件有限公司
中阜成	指	江苏中阜成新能源开发有限公司
股东大会	指	江苏中成紧固技术发展股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏中成紧固技术发展股份有限公司董事会
监事会	指	江苏中成紧固技术发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
洛阳双瑞	指	洛阳双瑞风电叶片有限公司
运达风电	指	浙江运达风电股份有限公司
《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》
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
主办券商、华金证券	指	华金证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
本报告	指	2023年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	江苏中成紧固技术发展股份有限公司章程

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏中成紧固技术发展股份有限公司		
英文名称及缩写	jiangsu zcbolt co.,ltd.		
	zcbolt		
法定代表人	余成华	成立时间	2011年4月21日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-紧固件制造（C3482）		
主要产品与服务项目	高强度紧固件产品的研发、生产和销售		
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	中成发展	证券代码	833988
挂牌时间	2015年11月27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）	116,160,000
主办券商（报告期内）	华金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区杨高南路759号30层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吕艳	联系地址	阜宁经济开发区协鑫大道38号
电话	0515-68587566	电子邮箱	zhongcheng@jszcbolt.com
传真	0515-68587566		
公司办公地址	阜宁经济开发区协鑫大道38号	邮政编码	224400
公司网址	http://jszcbolt.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	91320900572642244T		
注册地址	江苏省盐城市阜宁经济开发区协鑫大道38号和阜宁经济开发区湘江路10号		
注册资本（元）	116,160,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：报告期内，公司对经营范围和住所进行了变更。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式：

公司自 2011 年成立以来，主要致力于高强度紧固件产品的研发、生产和销售。公司为全国紧固件标准化技术委员会单位委员，江苏省可再生能源行业协会副理事长单位。公司拥有国家高新技术企业资质、EN14399-1-6/EN15048 等产品的 CE 认证资质及质量、环境及职业健康安全管理体系认证证书。公司拥有 58 项授权专利，参与制定了国家标准 GB/T32076.1~7《预载荷高强度栓接结构连接副第 1 部分-第 7 部分》、GB/T33943-2017《钢结构用高强度锚栓连接副》和 GB/T3099.3-2017《紧固件术语表面处理》等 11 个国家标准，创建了盐城市紧固件工程技术研究中心、江苏省企业研究生工作站及江苏省风电紧固件工程技术研究中心等研发平台并通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室评定，列入获得认可机构名录，证书注册号 CNASL12994。风电基础锚栓被认定为盐城市“专精特新”产品。公司成功入选江苏省专精特新中小企业。

公司通过框架协议下的长期稳定的供销关系和多种渠道以自身品牌和质量为优势营销产品，直接或间接为下游风电结构件厂商或者风电整机厂商、风电投资运营企业等提供标准化或定制化风电设备专用高强度紧固件产品，同时亦利用包括风能协会等平台资源提升产品在行业内的影响力开拓业务，通过产品的销售差价获取利润。公司已经为国内外数百家风场上万台风机供应锚栓及法兰连接螺栓，产品不仅遍布全国近三十个省份，还远销挪威、澳大利亚、瑞典、俄罗斯、印度、越南、泰国等国家，具有可持续性发展的商业模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

##### 2、经营计划：

###### ①公司财务状况

报告期末，公司资产总额 381,988,867.59 元，较期初增长 5.08%；负债总额 163,125,548.81 元，较期初增长 22.83%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 218,863,318.78 元，较期初下降 5.13%。

###### ②公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 234,663,425.37 元，较上年同期增长 0.50%。

###### ③现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-13,232,350.96 元，主要是由于购买商品支付现金较上年同期增加所致；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-2,902,258.66 元，主要是由于公司新厂区购买固定资产支付的现金减少所致；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 16,532,959.37 元，主要是由于公司为了补充流动资金向银行借款较上年同期增加所致。

#### ④知识产权情况

报告期末，公司累计共取得 58 件授权专利，其中实用新型专利 52 件，发明专利 6 件，公司累计参与制定 1 个行业标准、11 个国家标准。

#### ⑤客户开发情况

报告期内，公司风电锚栓产品销售情况及市场份额较为稳定，锚栓业务已经涵盖国内前六大整机制造企业以及国际上的一些知名整机厂家。同时，加大其他产品市场开发力度，机舱及叶片紧固件产品方面，以及成功开发准入洛阳双瑞及运达风电。

## (二) 行业情况

### 1、2023 年中国及全球风电新增装机将持续增长

GWEC 估计，2022-2027 年中国新增风电装机量占全球新增风电装机量的比重将始终保持在 40% 以上，到 2026 年中国风电年新增装机将超过 60GW，其中陆上风电超过 50GW，海上风电超过 10GW。前瞻预计，2027 年中国风电新增装机规模进一步提高至 66GW 左右，2023-2027 年新增装机容量复合增速约 5.64%。

国内需求层面：大基地以及分散式风电项目推动陆上风电装机规模增长；海上风电尚未实现全面平价，但省补及地方规划支撑海上风电进一步发展。预计 2023 年国内风电装机量有望达到 70-75GW，其中陆上风电新增装机规模 60-65GW，海上风电装机规模 10-12GW。

海外需求层面：海上风电在实现全球能源转型过程中扮演重要角色，各国、各地区纷纷出台海上风电装机目标。欧盟委员会发布《欧盟海上可再生能源战略》，建议至 2030 年将欧洲的海上风电容量从目前的 12GW 增加到至少 60GW，到 2050 年增加到 300GW；亚洲地区的韩国、日本、菲律宾均出台了海上风电装机目标。

### 2、国内风机步入低价交付周期

中国风电机组价格波动走低。主机厂低价竞争也直接导致其对上游零部件供应商价格的进一步压

低，大众零部件产品价格一时间也很难实现回调。中国与其他风电市场的定价差距正在扩大。中国价格已经跌至历史低点。中国制造商正在利用成本优势瞄准海外市场。彭博新能源财经的指数样本内中国向海外销售的风机价格比欧洲和美国同行的价格低 20%。

国内风电产业链在出口市场有望迎来机遇。一方面国内外风机价差持续走阔，伴随国内风机大型化产品经过一定时间验证后，有望持续在发展中国家进一步提升市占率，也有望在欧美成熟市场实现突破和出货；另一方面，伴随海外海上风电结构性需求存在大幅提升的趋势下，国产制造链有望凭借饱满产能供应、稳定交付能力和成本优势进一步承接海外需求的增长。

### (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>1、2021 年 11 月 30 日，公司通过国家高新技术企业重新认定，2022 年 3 月 22 日，公司收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202132006792，有效期为三年。</p> <p>2、2022 年 12 月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，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	234,663,425.37	233,503,805.35	0.50%
毛利率%	5.35%	5.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,840,516.81	-16,398,827.17	27.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,907,353.88	-18,225,364.00	29.18%
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）	-5.27%	-6.86%	-
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）	-5.74%	-7.63%	-
基本每股收益	-0.10	-0.14	28.57%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	381,988,867.59	363,513,716.88	5.08%
负债总计	163,125,548.81	132,809,881.29	22.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,863,318.78	230,703,835.59	-5.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.99	-5.53%
资产负债率%（母公司）	48.86%	43.05%	-
资产负债率%（合并）	42.70%	36.54%	-
流动比率	1.61	1.83	-
利息保障倍数	-5.29	-9.01	-
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	-13,232,350.96	8,515,605.33	-255.39%
应收账款周转率	2.28	3.03	-
存货周转率	3.31	3.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.08%	10.83%	-
营业收入增长率%	0.50%	3.58%	-
净利润增长率%	27.80%	-322.27%	-

### 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	19,883,738.51	5.21%	12,330,193.03	3.39%	61.26%
应收票据	14,321,442.63	3.75%	33,059,300.14	9.09%	-56.68%
应收账款	111,076,201.16	29.08%	79,836,262.10	21.96%	39.13%
应收账款融资	13,121,397.41	3.44%	14,276,157.56	3.93%	-8.09%
预付账款	6,829,960.32	1.79%	2,760,203.97	0.76%	147.44%
其他应收款	569,165.07	0.15%	2,087,305.05	0.57%	-72.73%
存货	64,706,884.82	16.94%	61,763,436.86	16.99%	4.77%
合同资产	20,744,997.95	5.43%	25,151,493.16	6.92%	-17.52%
其他流动资产	631,213.81	0.17%	1,556,363.34	0.43%	-59.44%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	0%
固定资产	96,130,530.98	25.17%	98,973,693.53	27.23%	-2.87%
在建工程	0	0.00%	0	0%	0%
无形资产	19,256,226.00	5.04%	19,798,027.32	5.45%	-2.74%
商誉	0	0.00%	0	0%	0%
长期待摊费用	18,465.22	0.00%	240,049.42	0.07%	-92.31%

递延所得税资产	12,624,506.09	3.30%	9,264,193.70	2.55%	36.27%
其他非流动资产	2,074,137.62	0.54%	2,417,037.70	0.66%	-14.19%
短期借款	54,119,094.44	14.17%	41,056,665.28	11.29%	31.82%
长期借款	0	0.00%	0	0%	0%
应付票据	43,726,942.18	11.45%	20,500,000.00	5.64%	113.30%
应付账款	40,377,426.60	10.57%	35,282,383.76	9.71%	14.44%
合同负债	5,239,286.36	1.37%	4,930,767.42	1.36%	6.26%
应付职工薪酬	2,454,185.16	0.64%	3,224,648.21	0.89%	-23.89%
其他应付款	663,252.83	0.17%	245,851.91	0.07%	169.78%
其他流动负债	9,406,759.54	2.46%	21,438,129.29	5.90%	-56.12%
资产总计	381,988,867.59	100.00%	363,513,716.88	100.00%	5.08%

#### 项目重大变动原因:

报告期末,公司货币资金为 1,988.37 万元,较期初上升 61.26%,主要是由于客户货款回笼中电汇部分增加所致。

报告期末,公司应收票据为 1,432.14 万元,较期初下降 56.68%,主要是由于客户货款回笼中票据部分减少所致。

报告期末,公司应收账款为 11,107.62 万元,较期初上升 39.13%,主要是由于四季度销售产品货款中未到账期的部分增加所致。

报告期末,公司预付账款为 683.00 万元,较期初增长 147.44%,主要是由于公司根据订单增加原材料备货量,预付供应商材料订货款增加所致。

报告期末,公司其他应收款为 56.92 万元,较期初下降 72.73%,主要是由于销售支付的投标保证金减少所致。

报告期末,公司其他流动资产为 63.12 万元,较期初下降 59.44%,主要是由于公司待抵扣进项税额较上年同期减少所致。

报告期末,公司长期待摊费用 1.85 万元,较期初下降 92.31%,主要是由于公司发生厂房维护费用减少所致。

报告期末,公司递延所得税资产为 1,262.45 万元,较期初增长 36.27%,主要是由于公司发生弥补以前年度亏损,相应计提递延所得税资产增加所致。

报告期末,公司短期借款为 5,411.91 万元,较期初增长 31.82%,主要是由于公司为补充流动资金向银行增加借款所致。

报告期末,公司应付票据 4,372.69 万元,较期初上升 113.30%,主要是由于公司原材料采购量增加,购买材料开具的承兑汇票相应增加所致。

报告期末，公司其他应付款为 66.33 万元，较期初增长 169.78%，主要是由于公司待支付零星工程款和产品检测费增加所致。

报告期末，公司其他流动负债为 940.68 万元，较期初下降 56.12%，主要是由于公司已背书尚未到期商业汇票减少所致。

## (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	234,663,425.37	-	233,503,805.35	-	0.50%
营业成本	222,100,972.63	94.65%	220,507,207.47	94.43%	0.72%
毛利率%	5.35%	-	5.57%	-	-
销售费用	4,615,913.88	1.97%	4,998,550.00	2.14%	-7.65%
管理费用	8,240,798.25	3.51%	11,237,320.59	4.81%	-26.67%
研发费用	10,250,759.17	4.37%	8,886,951.85	3.81%	15.35%
财务费用	2,215,741.14	0.94%	2,614,250.28	1.12%	-15.24%
信用减值损失	-1,961,466.74	-0.84%	-4,894,513.39	-2.10%	-59.93%
资产减值损失	-889,256.84	-0.38%	-1,837,674.35	-0.79%	-51.61%
其他收益	1,665,454.78	0.71%	1,087,259.59	0.47%	53.18%
投资收益	-	-	4,727.17	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-15,244,918.34	-6.50%	-21,636,634.09	-9.27%	29.54%
营业外收入	53,971.32	0.02%	1,402,077.23	0.60%	-96.15%
营业外支出	9,858.65	0.00%	341,591.31	0.15%	-97.11%
净利润	-11,840,516.81	-5.05%	-16,398,827.17	-7.02%	27.80%

#### 项目重大变动原因：

信用减值损失：本期比上年同期下降59.93%，主要是由于公司收回以前年度欠款较多，相应计提的坏账失计提减少所致。

资产减值损失：本期比上年同期下降51.61%，主要是由于公司本年度提取的存货跌价损失减少所致。

其他收益：本期比上年同期上升53.18%，主要是由于公司收到与资产相关的政府补助增加所致。

投资收益：本期比上年同期下降100.00%，主要是由于公司本年度未发生理财业务所致。

营业利润：本期比上年同期上升29.54%，主要是由于公司根据市场情况，选择毛利相对高的订单生产，另管理成本费用控制取得一定的成效所致。

营业外收入：本期比上年同期下降96.15%，主要是由于公司收到非经常性政府补助费用减少所致。

营业外支出：本期比上年同期下降97.11%，主要是由于公司处理销售终止合同产生的费用减少所致。

净利润：本期比上年同期上升27.80%，主要是由于公司根据市场情况，选择毛利相对高的订单生产，另管理费用成本控制取得一定的成效所致。

## 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	227,409,309.48	229,420,690.91	-0.88%
其他业务收入	7,254,115.89	4,083,114.44	77.66%
主营业务成本	216,373,734.67	217,300,765.74	-0.43%
其他业务成本	5,727,237.96	3,206,441.73	78.62%

### 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
风电紧固件产品	227,409,309.48	216,373,734.67	4.85%	-0.88%	-0.43%	-0.43%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

其他业务收入：本期比上年同期上升77.66%，主要是由于公司销售叶片、螺套产品产生的废料收入增加所致。

其他业务成本：本期比上年同期上升78.62%，主要是由于公司叶片、螺套产品废料收入增加相应成本随之增加所致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	A (注1)	61,109,818.67	26.04%	否
2	明阳智慧能源集团股份公司	34,872,891.06	14.86%	否
3	B	31,765,778.93	13.54%	否
4	C	24,497,738.94	10.44%	否
5	中材科技风电叶片股份有限公司	15,857,816.52	6.76%	否
合计		168,104,044.12	71.64%	-

注1：A公司包括其下属子公司。

### 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	石家庄钢铁有限责任公司	46,501,493.27	24.26%	否
2	天津华鑫机械制造有限公司	41,787,222.84	21.80%	否
3	大冶特殊钢有限公司	21,214,853.72	11.07%	否
4	无锡天明金属材料有限公司	15,131,038.68	7.89%	否
5	南京钢铁股份有限公司	9,809,537.47	5.12%	否
合计		134,444,145.98	70.14%	-

### (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	-13,232,350.96	8,515,605.33	-255.39%
投资活动产生的现金流量净额	-2,902,258.66	-13,897,778.33	79.12%
筹资活动产生的现金流量净额	16,532,959.37	-574,703.69	2,976.78%

#### 现金流量分析：

2023年经营活动现金流量净额较2022年变动比例为255.39%，主要是由于公司购买商品支付现金较上年同期增加所致。

2023年投资活动现金流量净额较2022年变动比例为79.12%，主要是由于公司新厂区购买固定资产支付的现金减少所致。

2023年筹资活动现金流量净额较2022年变动比例为2,976.78%，主要是由于公司为补充经营流动资金向银行借款收到的现金增加所致。

#### 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
天津中成新高强度紧固件有限公司	控股子公司	紧固件、通用零部件、机械配件、模具加工、制造、销售	18,200,000	45,844,888.66	40,381,828.64	44,574,027.48	541,824.19
江苏中阜成新能源开发有限公司	控股子公司	新兴能源技术研发；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；光伏发电设备租赁等	30,000,000	500,054.82	499,854.82	0.00	-145.18

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏中阜成新能源开发有限公司	新投资设立	本次对外投资是基于公司发展规划的需要，进一步优化公司战略布局，拓展公司业务，提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，增强公司盈利能力。

##### (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	10,250,759.17	8,886,951.85
研发支出占营业收入的比例%	4.37%	3.81%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科以下	32	27
研发人员合计	33	28
研发人员占员工总量的比例%	12.50%	10.85%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	58	62
公司拥有的发明专利数量	6	3

(四) 研发项目情况

报告期内，公司以满足市场和经营目标为导向，在产品开发、可靠性研究、新技术、新产品研究等方面，不断探索创新，提交发明专利申请 1 件，实用新型专利申请 6 件。获得发明专利授权 3 件、实用新型专利授权 3 件，进一步增强了公司核心竞争力。

报告期内，公司共有研发项目 3 项，均仍在研发中，主要为：风电用环保达克罗防腐技术的研发与应用、风电用紧固件超声波清洗技术的研发、风电用紧固件达克罗自动喷涂技术的研发。公司研发

支出的构成主要为研发人员的工资及福利、社会保险、住房公积金、研发材料耗用等，研发投入总额为 1,025.08 万元，占营业收入的 4.37%，研发投入比 2022 年同比增加 136.38 万元。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### 应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

中成发展的应收账款主要来源于风电专用紧固件产品销售产生的债权，其坏账计提金额如后附的财务报表附注五、3“应收账款”所述，中成发展 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为人民币 11,944.83 万元，坏账准备余额为 837.21 万元。中成发展的坏账计提政策详见后附的财务报表附注三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”所述。

基于此坏账准备金额对财务报表整体重大，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价收入确认政策是否符合会计准则；同时了解公司对逾期债务的催收措施；

(2) 取得 2023 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

(3) 执行细节测试，检查主要客户合同或订单、签收单等，针对 2023 年度，复核单项履约义务的识别、商品控制权转移的判断是否符合企业会计准则的规定；

(4) 结合应收账款函证程序，核实已确认收入和应收账款是否真实、准确；

(5) 对于超过信用期的应收账款，我们与管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估，并实施了以下程序：检查历史还款记录以及期后还款的相关信息；通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形；

(6) 选取部分客户检查其财务报表日期后的实际回款情况；

(7) 评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，始终把社会责任放在重要位置上并将此融入到发展实践中，注重维护职工和供应商等合法权益，积极承担社会责任。

1、公司牢固树立“绿水青山就是金山银山”的生态环境意识，坚持“善待自然、绿色发展”的环保理念，以“废水零排放、废气超净排放、固废减量化、无害化”为目标，严格责任落实，强化过程监管，保障资金投入，全力推进重点环保工作，公司生态环境保护水平进一步提升，有力保障了公司持续健康发展。全年实现环境污染和生态破坏事件为零；废水、废气外排污染物稳定达标；危废处置合规率100%；污染物排放总量控制在排污许可范围；政府各类环保行政处罚为零，全面完成公司制定的年度环保工作目标。

2、诚信经营、依法纳税。自2011年成立以来，公司积极履行纳税责任，依法纳税，在税收和促进就业方面做出了自己应有的贡献。累计为国家和地方经济的发展贡献了大量税收。近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，直接带动了当地就业。

3、尊重员工，落实职工合法权益，建立和谐的劳动关系。公司坚持以人为本的原则，尊重和保护员工的各项合法权益。公司依法建立和完善了人事行政规章制度，为员工提供与企业发展相适应的福利与待遇；不断优化薪酬制度，为员工缴纳“五险一金”；保障员工依法享有休假的权利。公司每年组织免费体检活动，切实维护员工职业健康的权益；同时组织对生病员工慰问，开展“扶贫送温暖”等活动，竭尽所能地帮助员工排忧解难，提高员工满意度，增强员工的归属感。

## 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
风电行业政策调控的风险	<p>公司的主营产品供货量在行业中排名靠前。但是国家宏观调控政策的变化，将对风电行业的发展产生重大影响，公司是否可以长期适应风电行业的竞争格局和市场格局的变化并保持领先地位，存在一定的风险。</p> <p>风险应对措施：公司针对未来风电行业的发展趋势，会一</p>

	<p>如既往地注重科技研发，不断完善现有产品、研发新产品，同时加强市场开拓的力度，拓展新客户，加强成本控制以应对政策风险。</p>
公司业务集中的风险	<p>在公司的经营规模和生产能力相对有限的情况下，公司产品较为集中的提供给少数重要客户，主要是由于优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利。如果未来公司不能持续开拓新市场和客户，降低大客户业务比重，公司将面临对大客户业务集中所带来的经营风险。</p> <p>风险应对措施：积极开发新产品，发掘技术潜力。公司将根据当前行业发展趋势有针对性地开发新产品，并且在保持现有客户基础的前提下，拓展风电行业内其他新客户，以谋求渠道多元化，分散客户的集中度。</p>
核心技术人员流失和技术失密风险	<p>公司属于高新技术企业，公司的发展依赖于核心技术人员。行业内竞争对手对核心技术人才的争夺加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势,给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：建立健全核心技术人员的薪酬与激励机制，制订完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬，以薪酬留人；与核心技术人员签订保密协议，明确了在技术保密方面的责任与义务。同时以增加培训机会、营造良好的工作环境和氛围等方式吸引和留住人才。</p>
税收政策变化的风险	<p>公司 2015 年获得《高新技术企业证书》，有效期为三年。虽然公司在 2018 年、2021 年再次通过认定，可以按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税，但如果未来国家企业所得税优惠政策出现不可预测的不利变化，或本公司未来不能通过高新技术企业认定、复审批准，公司需按 25% 的税率缴纳企业所得税，这将对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司长期注重科技研发，加强与科研院所</p>

	<p>和高校的合作，技术先进、经营稳定，得到了当地有关部门的鼓励和支持，国家对高新技术企业持扶持政策，预计短期内不会发生重大变化，此外，预计公司享受的企业所得税优惠政策短期内发生重大不利变化的可能性较小。</p>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>公司应收账款主要客户的资本实力较强、资信情况良好，公司历史上应收账款回款质量较好，发生坏账的风险较小，且公司已本着谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。尽管如此，仍然存在因客户自身经营不善或财务支付困难，致使个别应收账款不能按期收回而发生坏账损失的可能，进而对公司的现金流和经营业绩产生影响。</p> <p>风险应对措施：强化对客户分析、判断来选择优质客户，建立和落实客户信用管理，加强对客户的经营及现金流情况进行跟踪了解，及时更新客户信息；加强应收账款管控，加大对一年以上应收账款的清收力度，必要时采取发送律师函，直接起诉或者与对方协商和解等各种清理措施来降低应收账款无法回收的风险。</p>
<p>管理决策的风险</p>	<p>随着公司持续发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。虽然公司形成了较为规范的内部管理体系，积累了一定的管理经验。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，内部管理风险将会制约公司的高速发展。</p> <p>风险应对措施：公司在发展过程中形成了较为规范的内部管理体系，建立健全了各项管理制度，积累了一定的管理经验。公司将通过引进高级管理人才，推进精细化管理，持续不断地完善内部控制体系，以适应公司快速发展可能引发的管理决策风险。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司的主要原材料为钢材，钢材的市场价格受到国家宏观经济政策、铁矿石价格、焦煤价格、环保因素、钢厂产能、市场供需关系、国际经济及贸易环境等诸多因素影响，存在周期</p>

	<p>性波动。如果未来公司在主要原材料的市场价格持续大幅上涨时不能及时调整产品销售价格，公司的材料成本将显著增加，从而对公司业绩产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：通过对客户常规件的订单预测，公司将在钢材价格低迷的时候提前做好采购库存。通过与供应商签订年度框架合作协议，公司争取在排产资源、价格优惠等方面得到供应商的支持。考虑与贸易商等中间商合作，减少资金支付压力，提高资金周转速度。同时公司加强内部成本管控，以此减少对产品利润的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

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）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-005	银行理财	银行理财	公司及控股子公司拟使用每单笔最高不超过人民币 2,000 万元，总额不超过 10,000 万元的自有闲置资金，进行保	否	否

			本收益型银行短期理财产品投资。在上述额度内，资金可以滚动使用。		
--	--	--	---------------------------------	--	--

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

为了提高资金的使用效率，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求、保证资金安全的前提下，公司及控股子公司拟使用每单笔最高不超过人民币 2,000 万元，总额不超过 10,000 万元的自有闲置资金，进行保本收益型银行短期理财产品投资。在上述额度内，资金可以滚动使用。

公司安排财务人员对理财产品进行持续的跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。公司使用闲置资金投资理财产品，是以保证公司正常生产经营资金需求为前提，对日常资金周转和主营业务开展不会产生不利影响；通过适度的低风险短期理财，有利于提高公司资金使用效率，获得合理投资收益，为股东谋取更多回报。

报告期内，因公司流动资金紧张，未使用闲置资金进行委托理财。

**(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
其他股东	2015 年 11 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 27 日		挂牌	关联交易承诺	承诺避免关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 27 日		挂牌	关联交易承诺	承诺避免关联交易	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

以上承诺主体严格履行了同业竞争和关联交易的承诺，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(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
货币资金	流动资产	保证金	11,221,598.96	2.94%	保证金
应收票据	流动资产	质押	9,726,942.18	2.55%	质押融资
固定资产-房产	固定资产	抵押	36,678,657.65	9.60%	银行抵押借款
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	18,979,409.43	4.97%	银行抵押借款
总计	-	-	76,606,608.22	20.05%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成不利影响。

## 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	66,039,000	56.85%	-5,052,550	60,986,450	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	16,707,000	14.38%	-4,769,150	11,937,850	10.28%
	核心员工	1,474,886	1.27%	-332,586	1,142,300	0.98%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,121,000	43.15%	5,052,550	55,173,550	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	50,121,000	43.15%	-14,307,450	35,813,550	30.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0
总股本		116,160,000	-	0	116,160,000	-
普通股股东人数		96				

注：上表中，“核心员工”不包括同时为公司董事、监事、高级管理人员的人员。

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 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	周志军	29,400,000	0	29,400,000	25.31%	22,050,000	7,350,000	0	0
2	余三宏	19,360,000	0	19,360,000	16.67%	19,360,000	0	0	0
3	余成华	17,440,000	0	17,440,000	15.01%	13,080,000	4,360,000	0	0
4	齐金山	7,143,600	0	7,143,600	6.15%	-	7,143,600	0	0
5	余传荣	5,336,061	700	5,336,761	4.59%	-	5,336,761	0	0

6	魏红亮	4,788,000	62,956	4,850,956	4.18%	-	4,850,956	0	0
7	陈立男	4,659,200	0	4,659,200	4.01%	-	4,659,200	0	0
8	罗忠凯	3,394,000	0	3,394,000	2.92%	-	3,394,000	0	0
9	谢丽	2,400,000	0	2,400,000	2.07%	-	2,400,000	0	0
10	张磊	2,400,000	0	2,400,000	2.07%	-	2,400,000	0	0
合计		96,320,861	63,656	96,384,517	82.98%	54,490,000	41,894,517	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东中谢丽和张磊是夫妻关系，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，公司无控股股东、实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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				
周志军	董事长	男	1963年6月	2023年12月18日	2026年12月17日	29,400,000	0	29,400,000	25.31%
余成华	董事、总经理	男	1973年5月	2023年12月18日	2026年12月17日	17,440,000	0	17,440,000	15.01%
吕艳	董事、董事会秘书	女	1984年9月	2023年12月18日	2026年12月17日	556,000	0	556,000	0.48%
李金葛	董事	女	1983年9月	2023年12月18日	2026年12月17日	283,400	0	283,400	0.24%
王新斌	董事	男	1981年11月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
李名渊	监事会主席	男	1972年5月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
王蓉蓉	职工代表监事	女	1987年4月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
王龙娟	职工代表监事	女	1988年8月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0%
邓梦丽	财务负责人	女	1978年10月	2023年12月18日	2026年12月17日	72,000	0	72,000	0.06%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司无控股股东、实际控制人。公司董事、总经理余成华与公司股东余成福为兄弟关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在关联关系。

#### (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
余三宏	董事	离任	无	董事会换届选举
江小三	独立董事	离任	无	因公司经营管理需要，暂不设置独立董事
杨子润	独立董事	离任	无	因公司经营管理需要，暂不设置独立董事

任满军	独立董事	离任	无	因公司经营管理需要，暂不设置独立董事
李金葛	无	新任	董事	董事会换届选举
王新斌	无	新任	董事	董事会换届选举

### 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

1、李金葛，女，1983年9月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历；2006年7月至2007年5月，任厦门宜邦进出口有限公司外贸助理；2008年5月至今，就职于天津中成新高强度紧固件有限公司，历任外贸销售主管、总经理助理、副总经理。

2、王新斌，男，1981年11月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历；2005年7月至2012年9月，任天津蓝海检测技术服务有限公司项目负责人；2012年10月至2015年1月，任海洋石油工程股份有限公司质量经理；2015年2月至2016年12月，任法国德希尼布工程管理公司高级检验师；2017年3月至2018年2月，任江苏新扬子造船有限公司项目管理；2018年4月至2018年12月，任必维工业和设备设施部供应商管理；2019年2月至今，就职于江苏中成紧固技术发展股份有限公司，现任副总工程师、生产总监。

### (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
行政管理人员	28	8	9	27
生产人员	173	63	57	179
销售人员	10	1	2	9
技术人员	46	11	21	36
财务人员	7	0	0	7
员工总计	264	83	89	258

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	29	26
专科	59	61
专科以下	174	169

员工总计	264	258
------	-----	-----

**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、员工薪酬政策：公司根据行业特点和各岗位、各层级要求制定了薪酬制度，并根据相关法律法规，参与政府推行的社保计划，按照一定比例为员工缴纳社会保险和公积金。

2、培训计划：公司建立并完善了培训体系，有针对性、考虑不同受训群体的具体需求，形成系统的年度培训计划，采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会。公司加快内部培训讲师队伍建设与内部培训课程开发，加强培训跟踪，及时准确的进行培训评估，不断改善培训内容和效果，从而提升员工综合素质、能力和工作效率，为公司发展提供有利的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人情况：报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

**(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
周志军	无变动	董事长	29,400,000	0	29,400,000
余成华	无变动	董事、总经理	17,440,000	0	17,440,000
余成福	无变动	天津中成生产部部长	633,000	0	633,000
赵冠兴	无变动	总工程师	534,000	-24,800	509,200
吕艳	无变动	董事、董事会秘书	556,000	0	556,000
徐飞	无变动	江苏中成生产二部部长	24,486	-24,386	100
李金葛	无变动	天津中成副总经理	283,400	0	283,400
邓梦丽	无变动	财务负责人	72,000	0	72,000
周忠良	无变动	天津中成生产部副部长	0	0	0

**核心员工的变动情况**

报告期内，核心员工无变化。

**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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《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）》等法律、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作，保护广大投资者利益。

报告期内，相关机构和人员能够依法履行职责，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律规定，行使各自的权利、履行相应的义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决算均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策和新法规，并结合实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康、持续发展。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，共召开了 4 次会议。监事会的召开方式、表决程序、决议内容和签署均符合《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的相关规定。公司监事会成员对公司依法经营情况、财务制度和财务管理情况、公司决策程序和高管人员履职尽责情况进行了检查监督。

监事会认为：报告期内，公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》及其有关法律法规范运作，严格执行股东大会的各项决议，遵照内部控制制度执行了内部管理程序，坚持从实际出发，实事求是地开展各项经营管理活动，决策程序符合法律法规的要求。报告期内，公司严格按照法律法规要求，未有违反信息披露义务的情况。公司董事及高级管理人员在履行职责时，忠于职守，秉公办事，履行诚信勤勉义务，没有违反法律、法规和《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

董事会、股东大会等重大会议，监事会成员均列席参加。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，对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，公司的资产完整，业务及人员、财务、机构独立于股东及其控制的其他企业，具有面向市场自主经营的能力，具体如下：

### 1、业务独立

公司的业务发展规划、计划等均由公司股东大会、董事会及相应的决策机构依法定程序决定，不存在受股东及其他关联方控制的情形。公司建立了完整的法人治理结构和生产经营、管理部门，在生产经营及管理上独立运作。

### 2、资产独立

公司设立及历次增资时，股东的出资均由验资机构进行了验证，注册资本已足额缴纳。公司独立拥有生产经营所需的土地使用权、房屋所有权、机器设备、专利等有形或无形资产的所有权。公司对其在用资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金及其他与生产经营相关的资源被股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。

### 3、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，下设多个职能部门。公司建立健全内部经营管理机构设有技术研发中心等部门，部门之间分工明确，形成了完整的研发、采购、生产、销售体系。公司的经营和办公场所独立于股东及其他关联方，不存在混合经营、合署办公的情形。

### 4、人员独立

公司拥有独立的生产、经营、管理人员，公司对员工实行聘用制，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》及其他相关规定通过股东大会、董事会产生，均不存在股东及其他关联方干预公司作出人事任免的情形。公司核心技术人员已与公司签署《劳动合同》《保密协议》，不存在公司核心技术人员受股东及其他关联方控制的情形。

### 5、财务独立

公司财务独立，公司设有独立的财务部门，制定了相关财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；公司开立了独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司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，参照《企业内部控制规范-基本规范》与各项《具体规范》《企业内部控制应用指引》的精神，结合公司自身的实际情况制定或修订完善的，符合现代企业经营管理的的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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、政策、经营、法律等风险的前提下，采取事前防范、事中控制的措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司会根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2023年12月18日，公司召开的2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举周志军先生为公司第四届董事会董事的议案》《关于选举余成华先生为公司第四届董事会董事的议案》《关于选举吕艳女士为公司第四届董事会董事的议案》《关于选举李金葛女士为公司第四届董事会董事的议案》《关于选举王新斌先生为公司第四届董事会董事的议案》，通过累积投票制选举产生5位董事。上述事项已于2023年12月18日在全国中小企业股份转让系统网站 ([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))披露了《2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-037）。

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天衡审字（2024）01732 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴霆 张学文 5 年 5 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬（万元）	23

### 审计报告

天衡审字（2024）01732号

江苏中成紧固技术发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏中成紧固技术发展股份有限公司（以下简称“中成发展”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了中成发展 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，我们独立于中成发展，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

#### 应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

中成发展的应收账款主要来源于风电专用紧固件产品销售产生的债权，其坏账计提金额如后附的财务报表附注五、3“应收账款”所述，中成发展 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为人民币 11,944.83 万元，坏账准备余额为 837.21 万元。中成发展的坏账计提政策详见后附的财务报表附注三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”所述。

基于此坏账准备金额对财务报表整体重大，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价收入确认政策是否符合会计准则；同时了解公司对逾期债务的催收措施；

(2) 取得 2023 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

(3) 执行细节测试，检查主要客户合同或订单、签收单等，针对 2023 年度，复核单项履约义务的识别、商品控制权转移的判断是否符合企业会计准则的规定；

(4) 结合应收账款函证程序，核实已确认收入和应收账款是否真实、准确；

(5) 对于超过信用期的应收账款，我们与管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估，并实施了以下程序：检查历史还款记录以及期后还款的相关信息；通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形；

(6) 选取部分客户检查其财务报表日期后的实际回款情况；

(7) 评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括中成发展 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中成发展的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中成发展的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中成发展持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中成发展不能持续经营。

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

(6) 就中成发展实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 吴 霆  
（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师： 张学文

2024 年 4 月 19 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	19,883,738.51	12,330,193.03
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	14,321,442.63	33,059,300.14
应收账款	五、3	111,076,201.16	79,836,262.10

应收款项融资	五、5	13,121,397.41	14,276,157.56
预付款项	五、6	6,829,960.32	2,760,203.97
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、7	569,165.07	2,087,305.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	64,706,884.82	61,763,436.86
合同资产			
持有待售资产	五、4	20,744,997.95	25,151,493.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		631,213.81	1,556,363.34
<b>流动资产合计</b>		<b>251,885,001.68</b>	<b>232,820,715.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	96,130,530.98	98,973,693.53
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、11	19,256,226.00	19,798,027.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	18,465.22	240,049.42
递延所得税资产	五、13	12,624,506.09	9,264,193.70
其他非流动资产	五、14	2,074,137.62	2,417,037.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,103,865.91</b>	<b>130,693,001.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>381,988,867.59</b>	<b>363,513,716.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	54,119,094.44	41,056,665.28
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	五、17	43,726,942.18	20,500,000.00
应付账款	五、18	40,377,426.60	35,282,383.76
预收款项			
合同负债	五、19	5,239,286.36	4,930,767.42
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、20	2,454,185.16	3,224,648.21
应交税费	五、21	318,284.80	321,330.46
其他应付款	五、22	663,252.83	245,851.91
其中：应付利息		119,094.44	56,665.28
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			
其他流动负债	五、23	9,406,759.54	21,438,129.29
<b>流动负债合计</b>		<b>156,305,231.91</b>	<b>126,999,776.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	6,820,316.90	5,810,104.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,820,316.90</b>	<b>5,810,104.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>163,125,548.81</b>	<b>132,809,881.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	116,160,000.00	116,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	3,664,591.90	3,664,591.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、27	24,555,233.15	24,555,233.15
一般风险准备			
未分配利润	五、28	74,483,493.73	86,324,010.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		218,863,318.78	230,703,835.59
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>218,863,318.78</b>	<b>230,703,835.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>381,988,867.59</b>	<b>363,513,716.88</b>

法定代表人：余成华

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：邓梦丽

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,977,982.64	11,801,597.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,321,442.63	33,059,300.14
应收账款	十四、1	111,076,201.16	79,836,262.10
应收款项融资		13,121,397.41	14,276,157.56
预付款项		6,649,378.67	2,567,190.11
其他应收款	十四、2	368,498.74	2,050,891.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,817,269.11	54,279,309.19
合同资产		20,744,997.95	25,151,493.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		445,121.19	1,370,141.84
<b>流动资产合计</b>		<b>241,522,289.50</b>	<b>224,392,343.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	20,391,428.24	19,891,428.24
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		93,875,163.71	96,100,963.12

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,573,587.59	19,093,368.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,465.22	240,049.42
递延所得税资产		11,481,257.61	7,935,276.18
其他非流动资产		2,074,137.62	2,417,037.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>146,414,039.99</b>	<b>145,678,122.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>387,936,329.49</b>	<b>370,070,466.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,119,094.44	41,056,665.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,726,942.18	20,500,000.00
应付账款		67,579,579.76	62,650,074.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,703,372.35	2,384,114.10
应交税费		304,861.57	299,498.92
其他应付款		663,052.83	245,851.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,920,393.59	4,930,767.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,725,652.31	21,438,129.29
<b>流动负债合计</b>		<b>182,742,949.03</b>	<b>153,505,101.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,820,316.90	5,810,104.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,820,316.90</b>	<b>5,810,104.96</b>

负债合计		189,563,265.93	159,315,206.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		116,160,000.00	116,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,356,020.14	5,356,020.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,555,233.15	24,555,233.15
一般风险准备			
未分配利润		52,301,810.27	64,684,006.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>198,373,063.56</b>	<b>210,755,259.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>387,936,329.49</b>	<b>370,070,466.08</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>234,663,425.37</b>	<b>233,503,805.35</b>
其中：营业收入	五、29	234,663,425.37	233,503,805.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>248,723,098.44</b>	<b>249,500,238.46</b>
其中：营业成本	五、29	222,100,972.63	220,507,207.47
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、30	1,298,913.37	1,255,958.27
销售费用	五、31	4,615,913.88	4,998,550.00
管理费用	五、32	8,240,798.25	11,237,320.59
研发费用	五、33	10,250,759.17	8,886,951.85
财务费用	五、34	2,215,741.14	2,614,250.28

其中：利息费用		2,417,194.47	2,054,849.24
利息收入		77,608.82	90,231.94
加：其他收益	五、35	1,665,454.78	1,087,259.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		4,727.17
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）	五、37	-1,961,466.74	-4,894,513.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-889,256.84	-1,837,674.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,244,941.87</b>	<b>-21,636,634.09</b>
加：营业外收入	五、39	53,971.32	1,402,077.23
减：营业外支出	五、40	9,858.65	341,591.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-15,200,829.20</b>	<b>-20,576,148.17</b>
减：所得税费用	五、41	-3,360,312.39	-4,177,321.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,840,516.81</b>	<b>-16,398,827.17</b>
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. 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）		<b>-11,840,516.81</b>	<b>-16,398,827.17</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-11,840,516.81</b>	<b>-16,398,827.17</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>-0.10</b>	<b>-0.14</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：余成华

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：邓梦丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	233,888,420.58	232,580,400.41
减：营业成本	十四、4	225,272,202.46	222,397,478.06
税金及附加		1,145,270.68	1,112,618.02
销售费用		3,003,754.32	3,391,555.10
管理费用		6,729,275.14	9,209,350.67
研发费用		10,250,759.17	8,886,951.85
财务费用		2,215,080.71	2,613,510.65
其中：利息费用		2,417,194.47	2,054,849.24
利息收入		75,450.75	87,976.77
加：其他收益		1,662,774.18	1,057,714.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		4,727.17
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）		-1,943,216.46	-4,894,592.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-912,283.97	-1,854,713.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,920,648.15</b>	<b>-20,717,929.06</b>
加：营业外收入		2,127.05	1,402,077.23
减：营业外支出		9,656.15	341,239.81

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,928,177.25	-19,657,091.64
减：所得税费用		-3,545,981.43	-3,949,136.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,382,195.82	-15,707,955.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-12,382,195.82	-15,707,955.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,689,596.92	98,746,533.06
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		701,053.84	5,129,978.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	11,925,138.51	9,951,828.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>147,315,789.27</b>	<b>113,828,340.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		116,141,906.18	65,071,332.21
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		25,215,629.97	24,161,489.15
支付的各项税费		3,769,850.45	4,441,335.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、41（2）	15,420,753.63	11,638,577.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>160,548,140.23</b>	<b>105,312,734.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>五、42（1）</b>	<b>-13,232,350.96</b>	<b>8,515,605.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,727.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,004,727.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,902,258.66	13,902,505.50
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,902,258.66</b>	<b>23,902,505.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,902,258.66</b>	<b>-13,897,778.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		60,086,077.90	52,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,086,077.90</b>	<b>52,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		41,099,176.61	51,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,354,765.31	2,074,703.69
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		99,176.61	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,553,118.53</b>	<b>53,074,703.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,532,959.37</b>	<b>-574,703.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>204,983.14</b>	<b>-276,934.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>603,332.89</b>	<b>-6,233,810.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,058,806.66	14,292,617.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、42（2）	<b>8,662,139.55</b>	<b>8,058,806.66</b>

法定代表人：余成华

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：邓梦丽

## （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,014,730.35	97,703,085.65
收到的税费返还		701,053.84	5,129,978.34
收到其他与经营活动有关的现金		10,419,501.28	6,283,805.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,135,285.47</b>	<b>109,116,869.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		121,576,476.06	69,820,514.00
支付给职工以及为职工支付的现金		19,646,228.73	18,678,850.63
支付的各项税费		2,706,923.55	2,561,120.64
支付其他与经营活动有关的现金		13,328,728.76	8,669,618.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>157,258,357.10</b>	<b>99,730,104.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,123,071.63</b>	<b>9,386,765.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.0
取得投资收益收到的现金			4,727.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,004,727.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,888,698.66	13,902,505.50
投资支付的现金		500,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,388,698.66</b>	<b>23,902,505.50</b>

投资活动产生的现金流量净额		-3,388,698.66	-13,897,778.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,086,077.90	52,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		60,086,077.90	52,500,000.00
偿还债务支付的现金		41,099,176.61	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,354,765.31	2,074,703.69
支付其他与筹资活动有关的现金		99,176.61	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,553,118.53	53,074,703.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,532,959.37	-574,703.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		204,983.14	-276,934.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		226,172.22	-5,362,650.50
加：期初现金及现金等价物余额		7,530,211.46	12,892,861.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,756,383.68	7,530,211.46

## (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	116,160,000.00				3,664,591.90				24,555,233.15		86,324,010.54		230,703,835.59
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	116,160,000.00				3,664,591.90				24,555,233.15		86,324,010.54		230,703,835.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,840,516.81		-11,840,516.81
（一）综合收益总额											-11,840,516.81		-11,840,516.81
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>116,160,000.00</b>				<b>3,664,591.90</b>				<b>24,555,233.15</b>		<b>74,483,493.73</b>		<b>218,863,318.78</b>

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	116,160,000.00				3,664,591.90				24,555,233.15		102,722,837.71		247,102,662.76
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	116,160,000.00				3,664,591.90				24,555,233.15		102,722,837.71		247,102,662.76
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-16,398,827.17		-16,398,827.17
（一）综合收益总额											-16,398,827.17		-16,398,827.17
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>116,160,000.00</b>				<b>3,664,591.90</b>				<b>24,555,233.15</b>		<b>86,324,010.54</b>		<b>230,703,835.59</b>

法定代表人：余成华

主管会计工作负责人：周志军

会计机构负责人：邓梦丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,160,000.00				5,356,020.14				24,555,233.15		64,684,006.09	210,755,259.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,160,000.00				5,356,020.14				24,555,233.15		64,684,006.09	210,755,259.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-12,382,195.82	-12,382,195.82
(一) 综合收益总额											-12,382,195.82	-12,382,195.82
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>116,160,000.00</b>				<b>5,356,020.14</b>				<b>24,555,233.15</b>		<b>52,301,810.27</b>	<b>198,373,063.56</b>

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,160,000.00				5,356,020.14				24,555,233.15		80,391,961.49	226,463,214.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,160,000.00				5,356,020.14				24,555,233.15		80,391,961.49	226,463,214.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-15,707,955.40	-15,707,955.40
(一) 综合收益总额											-15,707,955.40	-15,707,955.40
(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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>116,160,000.00</b>				<b>5,356,020.14</b>				<b>24,555,233.15</b>		<b>64,684,006.09</b>	<b>210,755,259.38</b>

### 三、 财务报表附注

#### 江苏中成紧固技术发展股份有限公司

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

江苏中成紧固技术发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏中成紧固技术发展有限公司（以下简称“中成有限”）整体变更设立的股份有限公司。

2015年11月27日，本公司在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌（股票代码为：833988）。

本公司及子公司主要从事紧固技术及紧固件产品的研究、开发；紧固件、通用零部件、风电配件、金属制品等生产与销售、风力发电技术服务及技术咨询。

公司注册地址：盐城市阜宁经济开发区协鑫大道38号、阜宁经济开发区湘江路10号（一照多址）

统一社会信用代码：91320900572642244T

本财务报表及财务报表附注经本公司第四届董事会第二次会议于2024年4月19日批准。

##### 二、 财务报表编制基础

###### 1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

###### 2、 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年12月31日止的2023年度财务报表。

##### 三、 本公司主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”各项描述。

###### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

###### 2、 会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

###### 3、 营业周期

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

以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

设计重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	单项金额超过期末资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.50%

#### 6、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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

共同经营的合营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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 10、外币业务

外币交易的会计处理

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

- (1) 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

### 1）金融资产的初始计量：

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

### 2）金融资产的后续计量：

#### a、以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### b、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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### c、指定为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

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

d、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

a、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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会

计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

#### b、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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

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

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

##### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## **12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，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。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中收取的商业承兑汇票
保证金、押金及代垫款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金及代垫款项等
内部往来组合	本组合为应收取的合并范围内关联方往来款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	100%
四至五年	100%
五年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，本公司管理层认为其具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司按照应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为保证金、押金及代垫款项组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

合并范围内关联方往来款项，本公司不计提坏账准备。

### **13、应收款项融资**

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### **14、存货**

(1) 本公司存货主要包括原材料、周转材料、在途物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### **15、持有待售资产和终止经营**

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，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。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，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，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

a、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和

其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

b、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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，按以下方法确定投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### 2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输工具	5 年	5%	19.00%
电子设备	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

工具器具及其他	3-10年	5%	9.50%-31.67%
---------	-------	----	--------------

本公司至少在每年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。

## 18、在建工程

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

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	竣工并经内、外部验收通过后	达到预定可使用状态
机器设备	由资产管理部门和使用部门按照设备验收标准验收合格并投产后	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 承租人发生的初始直接费用；

(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## **21、无形资产**

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销；本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

1) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销、材料费及其他费用等。其中材料费用按照实际领用情况分配至各研发项目，职工薪酬、折旧及摊销和其他费用等按照人员工时分摊至各研发项目。

2) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

3) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

a、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；

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c、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；

d、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；

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## **22、长期资产减值**

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **23、长期待摊费用**

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **24、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **25、职工薪酬**

职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

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

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

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

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

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

### **26、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## **27、预计负债**

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 1) 该义务是企业承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## **28、股份支付**

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 29、收入

### 业务类型及收入确认方法

商品销售收入，公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：

内销收入：公司将产品运到客户指定地点，客户在产品交接清单上签字确认收货后，公司以客户签字确认收货时点确认控制权转移。

外销收入：公司在相关产品办理完毕报关手续后确认控制权转移。

## 30、合同取得成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;3)该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:1)因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款1)减2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1)企业能够满足政府补助所附条件;(2)企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线分摊的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 32、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认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）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

### **33、租赁**

#### **（1）作为承租方租赁的会计处理方法**

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

### **34、重要会计政策和会计估计变更**

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## **四、税项**

### **1、流转税**

增值税：公司内销产品销项税税率为 13%。公司出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

### **2、企业所得税**

(1) 本公司（母公司）2015 年被认定为高新技术企业，2021 年通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业证书编号为 GR202132006792。2023 年度本公司企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司-天津中成新高强度紧固件有限公司按 25%税率计缴企业所得税。

(3) 子公司-江苏中阜成新能源开发有限公司按 25%税率计缴企业所得税。

### **3、地方税金及附加**

(1) 城市维护建设税：本公司按实际缴纳流转税额的 5%计缴、子公司天津中成新高强度紧固件有限公司按实际流转税额的 7%计缴。

(2) 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

(1) 明细项目:

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	4,484.55	8,079.55
银行存款	8,657,655.00	8,050,727.11
其他货币资金	11,221,598.96	4,271,386.37
合 计	19,883,738.51	12,330,193.03
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 10,800,000.00 元、保函保证金 322,422.35 元和贷款保证金 99,176.61 元外，没有其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	14,321,442.63	33,059,300.14
银行承兑汇票	-	-
合 计	14,321,442.63	33,059,300.14

(2) 针对公司持有的银行承兑汇票，公司管理层认为其不存在重大信用风险，报告期末计提坏账准备。针对公司持有的商业承兑汇票，公司按照应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。按坏账计提方法分类:

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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	15,075,202.76	100.00%	753,760.13	5.00%	14,321,442.63
其中：商业承兑汇票组合	15,075,202.76	100.00%	753,760.13	5.00%	14,321,442.63
合 计	15,075,202.76	100.00%	753,760.13	5.00%	14,321,442.63

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	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	34,799,263.31	100.00%	1,739,963.17	5.00%	33,059,300.14
其中：商业承兑汇票组合	34,799,263.31	100.00%	1,739,963.17	5.00%	33,059,300.14
合 计	34,799,263.31	100.00%	1,739,963.17	5.00%	33,059,300.14

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	1,739,963.17	-986,203.04	-	-	753,760.13

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	8,725,652.31

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	108,356,144.30	73,170,842.80
1至2年	7,525,497.11	9,130,736.02
2至3年	1,949,880.96	3,008,998.60
3至4年	739,055.40	405,035.43
4至5年	405,035.42	-
5年以上	472,709.06	472,709.06
合计	119,448,322.25	86,188,321.91

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	2023年12月31日				
	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	119,448,322.25	100.00%	8,372,121.09	7.01%	111,076,201.16
其中: 账龄组合	119,448,322.25	100.00%	8,372,121.09	7.01%	111,076,201.16
合计	119,448,322.25	100.00%	8,372,121.09	7.01%	111,076,201.16

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,188,321.91	100.00%	6,352,059.81	7.37%	79,836,262.10
其中: 账龄组合	86,188,321.91	100.00%	6,352,059.81	7.37%	79,836,262.10
合计	86,188,321.91	100.00%	6,352,059.81	7.37%	79,836,262.10

按组合计提坏账准备:

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	119,448,322.25	8,372,121.09	7.01%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	6,352,059.81	2,020,061.28	-	-	8,372,121.09
合计	6,352,059.81	2,020,061.28	-	-	8,372,121.09

(4) 2023年度本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

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	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
明阳智慧能源集团股份公司	36,083,676.58	1,095,692.76	37,179,369.34	25.28%	1,895,336.65
B	19,235,017.85	6,416,768.80	25,651,786.65	17.44%	1,968,030.13
C	9,538,804.39	4,285,528.21	13,824,332.60	9.40%	1,282,012.48
A(注1)	10,642,186.56	2,323,964.10	12,966,150.66	8.82%	648,320.16
中材科技风电叶片股份有限公司	11,999,336.98	-	11,999,336.98	8.16%	630,022.55
合计	87,499,022.36	14,121,953.87	101,620,976.23	69.10%	6,423,721.97

注1:A公司包括其下属子公司。

#### 4、合同资产

(1) 合同资产情况:

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	27,614,204.71	6,869,206.76	20,744,997.95	31,022,409.15	5,870,915.99	25,151,493.16

(2) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	2023年12月31日				
	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	27,614,204.71	100.00%	6,869,206.76	24.88%	20,744,997.95
其中: 账龄组合	27,614,204.71	100.00%	6,869,206.76	24.88%	20,744,997.95
合计	27,614,204.71	100.00%	6,869,206.76	24.88%	20,744,997.95

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,022,409.15	100.00%	5,870,915.99	18.92%	25,151,493.16
其中: 账龄组合	31,022,409.15	100.00%	5,870,915.99	18.92%	25,151,493.16

合 计	31,022,409.15	100.00%	5,870,915.99	18.92%	25,151,493.16
-----	---------------	---------	--------------	--------	---------------

按组合计提坏账准备

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	27,614,204.71	6,869,206.76	24.88%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	5,870,915.99	998,290.77	-	-	6,869,206.76
合计	5,870,915.99	998,290.77	-	-	6,869,206.76

(4) 2023 年度本公司无实际核销的合同资产。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,121,397.41	14,276,157.56

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况: 期末应收款项融资系银行承兑汇票, 本公司管理层认为其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

(2) 按坏账准备计提方法分类披露:

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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	13,121,397.41	100%	-	-	13,121,397.41
其中: 银行承兑汇票组合	13,121,397.41	100%	-	-	13,121,397.41
合 计	13,121,397.41	100%	-	-	13,121,397.41

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	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	14,276,157.56	100%	-	-	14,276,157.56
其中: 银行承兑汇票组合	14,276,157.56	100%	-	-	14,276,157.56
合 计	14,276,157.56	100%	-	-	14,276,157.56

(3) 期末公司已质押的应收款项融资 9,726,942.18 元。

(4) 期末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:

种 类	2023 年 12 月 31 日 终止确认金额	2023 年 12 月 31 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	73,750,727.92	-

## 6、预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	6,338,326.17	92.80%	2,345,827.66	84.99%
一至二年	220,481.69	3.23%	184,737.17	6.69%
二至三年	46,336.13	0.68%	21,947.04	0.80%
三年以上	224,816.33	3.29%	207,692.10	7.52%
合 计	6,829,960.32	100.00%	2,760,203.97	100.00%

(2) 预付款项期末余额中一年以上的款项金额为 491,634.15 元，主要系预付材料款。

### (3) 期末余额中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款 总额的比例	未结算原因
石家庄钢铁有限责任公司	独立第三方	2,545,622.52	1 年以内	37.27%	尚未结算货款
大冶特殊钢有限公司	独立第三方	1,182,133.94	2 年以内	17.31%	尚未结算货款
南京钢铁有限公司	独立第三方	1,414,562.59	1 年以内	20.71%	尚未结算电费
国网江苏省电力有限公司 阜宁县供电分公司	独立第三方	643,802.87	1 年以内	9.43%	尚未结算货款
江苏双菱重工有限公司	独立第三方	207,692.10	3 年以上	3.04%	尚未结算货款
合 计		5,993,814.02		87.76%	

## 7、其他应收款

### (1) 分类情况:

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	569,165.07	2,087,305.05
合 计	569,165.07	2,087,305.05

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露:

账龄	2023 年 12 月 31 日 账面余额	2022 年 12 月 31 日 账面余额
1 年以内	495,465.91	1,124,244.16
1 至 2 年	550.00	804,024.00
2 至 3 年	-	279,000.00
3 年以上	122,430.00	-
合计	618,445.91	2,207,268.16

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2023年12月31日 账面余额	2022年12月31日 账面余额
押金及保证金	251,275.00	2,015,274.00
代垫员工社保公积金	162,290.51	162,126.85
其他	204,880.40	29,867.31
合计	618,445.91	2,207,268.16

3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	618,445.91	100.00%	49,280.84	7.97%	569,165.07
其中: 保证金、押金及代垫款项组合	618,445.91	100.00%	49,280.84	7.97%	569,165.07
合计	618,445.91	100.00%	49,280.84	7.97%	569,165.07

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,207,268.16	100.00%	119,963.11	5.43%	2,087,305.05
其中: 保证金、押金及代垫款项组合	2,207,268.16	100.00%	119,963.11	5.43%	2,087,305.05
合计	2,207,268.16	100.00%	119,963.11	5.43%	2,087,305.05

按组合计提坏账准备:

类别	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金及代垫款项组合	618,445.91	49,280.84	7.97%

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)	
期初余额	119,963.11	-	-	119,963.11
--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	-70,682.27	-	-	-70,682.27
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
期末余额	49,280.84	-	-	49,280.84

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	119,963.11	-70,682.27	-	-	49,280.84
合计	119,963.11	-70,682.27	-	-	49,280.84

5) 2023年度本公司无核销的其他应收款情况。

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	款项性质	2023年12月31日 账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
天津圣泽达物流有限公司	其他	183,496.22	1年以内	29.67%	18,349.62
天工开物网络技术服务(深圳)有限公司	保证金	128,845.00	1年以内	20.83%	6,442.25
珠海兴业新能源科技有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	16.17%	5,000.00
代垫养老保险	代垫款项	93,827.92	1年以内	15.17%	9,382.79
代垫住房公积金	代垫款项	40,346.00	1年以内	6.52%	4,034.60
合计		546,515.14		88.37%	43,209.26

## 8、存货

(1) 存货分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	34,317,214.47	582,673.23	33,734,541.24	31,363,900.04	368,682.61	30,995,217.43
自制半成品	816,787.12	214,355.62	602,431.50	979,862.66	151,119.34	828,743.32
在产品	7,153,013.90	335,239.74	6,817,774.16	6,174,941.47	476,643.78	5,698,297.69
库存商品	26,491,783.98	2,939,646.06	23,552,137.92	27,101,531.72	2,860,353.30	24,241,178.42
合计	68,778,799.47	4,071,914.65	64,706,884.82	65,620,235.89	3,856,799.03	61,763,436.86

(2) 存货跌价准备

项目	2022年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年 12月31日
		计提	其他	转销或转回	其他	
库存商品	2,860,353.30	492,293.29	-	413,000.54	-	2,939,646.06
原材料	368,682.61	326,697.54	-	112,706.91	-	582,673.23
自制半成品	151,119.34	63,236.28	-	-	-	214,355.62
在产品	476,643.78	7,029.73	-	148,433.77	-	335,239.74
合计	3,856,799.03	889,256.84	-	674,141.22	-	4,071,914.65

## 9、其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
期末留抵税额	631,213.81	1,556,363.34

## 10、固定资产

### (1) 分类情况

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	96,130,530.98	98,973,693.53
固定资产清理	-	-
合 计	96,130,530.98	98,973,693.53

### (2) 固定资产增减变动情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具及其他	合 计
一、账面原值：						
1、2022 年 12 月 31 日	74,323,829.24	68,222,880.08	2,129,326.17	1,586,082.89	2,081,416.95	148,343,535.33
2、本期增加金额	92,035.40	6,671,026.55	42,500.00	15,247.80	15,274.34	6,836,084.09
（1）购置	92,035.40	6,671,026.55	42,500.00	15,247.80	15,274.34	6,836,084.09
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）其他变动	-	-	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	74,415,864.64	74,893,906.63	2,171,826.17	1,601,330.69	2,096,691.29	155,179,619.42
二、累计折旧						
1、2022 年 12 月 31 日	20,951,957.58	23,728,576.82	1,679,135.64	1,303,563.44	1,706,608.32	49,369,841.80
2、本期增加金额	3,639,725.77	5,670,471.54	146,679.16	124,012.10	98,358.07	9,679,246.64
（1）计提	3,639,725.77	5,670,471.54	146,679.16	124,012.10	98,358.07	9,679,246.64
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	24,591,683.35	29,399,048.36	1,825,814.80	1,427,575.54	1,804,966.39	59,049,088.44
三、减值准备						
1、2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-

四、账面价值						
1、2023年12月31日	49,824,181.29	45,494,858.27	346,011.37	173,755.15	291,724.90	96,130,530.98
2、2022年12月31日	53,371,871.66	44,494,303.26	450,190.53	282,519.45	374,808.63	98,973,693.53

(3) 本公司期末无闲置的固定资产。

(4) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止期末，尚未办妥权证的房产情况如下：

子公司天津中成存在部分房产未办妥权证，占地面积约 1,737 平方米，账面价值为 0。除此之外，无其他尚未办妥权证的房产。

## 11、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2022年12月31日	22,399,837.00	785,519.03	23,185,356.03
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023年12月31日	22,399,837.00	785,519.03	23,185,356.03
二、累计摊销			
1、2022年12月31日	2,974,010.17	413,318.54	3,387,328.71
2、本期增加金额	446,417.40	95,383.92	541,801.32
(1) 计提	446,417.40	95,383.92	541,801.32
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023年12月31日	3,420,427.57	508,702.46	3,929,130.03
三、减值准备			
1、2022年12月31日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1、2023年12月31日	18,979,409.43	276,816.57	19,256,226.00
2、2022年12月31日	19,425,826.83	372,200.49	19,798,027.32

## 12、长期待摊费用

项 目	2022年 12月31日	本期增加	本期摊销额	2023年 12月31日
老厂房屋面维修工程	240,049.42	-	221,584.20	18,465.22

## 13、递延所得税资产

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,116,283.47	3,067,813.68	17,939,701.11	2,744,105.79
与资产相关的政府补助	6,820,316.90	1,023,047.54	5,810,104.96	871,515.74
未弥补亏损	54,178,110.81	8,533,644.87	34,467,705.23	5,648,572.17
合 计	81,114,711.18	12,624,506.09	58,217,511.30	9,264,193.70

#### 14、其他非流动资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
预付购建长期资产款项	2,074,137.62	2,417,037.70

#### 15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,221,598.96	11,221,598.96	保证金	保证金
应收票据	9,726,942.18	9,726,942.18	质押	质押融资
固定资产	57,096,234.39	36,678,657.65	抵押	银行抵押借款
无形资产	22,399,837.00	18,979,409.43	抵押	银行抵押借款
合计	100,444,612.53	76,606,608.22		

(续)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,271,386.37	4,271,386.37	保证金	保证金
应收票据	8,000,000.00	8,000,000.00	质押	质押融资
固定资产	56,957,945.46	40,600,723.66	抵押	银行抵押借款
无形资产	22,399,837.00	19,425,826.83	抵押	银行抵押借款
合计	91,629,168.83	72,297,936.86		

#### 16、短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	10,000,000.00	-
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押担保借款	34,000,000.00	31,000,000.00
应付利息	119,094.44	56,665.28
合 计	54,119,094.44	41,056,665.28

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

#### 17、应付票据

##### (1) 应付票据列示

种 类	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	43,726,942.18	20,500,000.00

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	40,377,426.60	35,282,383.76

(2) 应付账款期末余额中一年以上的款项金额为 2,216,729.73 元，主要为尚未与供应商结算的款项。

## 19、合同负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	5,239,286.36	4,930,767.42

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,224,648.21	22,187,313.34	22,957,776.39	2,454,185.16
设定提存计划	-	2,252,941.44	2,252,941.44	-
合 计	3,224,648.21	24,440,254.78	25,210,717.83	2,454,185.16

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,204,983.73	19,471,317.92	20,250,075.18	2,426,226.47
职工教育经费	-	41,049.64	41,049.64	-
工会经费	19,664.48	94,166.95	85,872.74	27,958.69
职工福利费	-	790,835.77	790,835.77	-
社会保险费	-	1,321,078.06	1,321,078.06	-
其中：医疗保险费	-	1,104,533.37	1,104,533.37	-
生育保险费	-	108,998.06	108,998.06	-
工伤保险费	-	107,546.63	107,546.63	-
住房公积金	-	468,865.00	468,865.00	-
合 计	3,224,648.21	22,187,313.34	22,957,776.39	2,454,185.16

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	2,184,647.36	2,184,647.36	-
失业保险费	-	68,294.08	68,294.08	-
合 计	-	2,252,941.44	2,252,941.44	-

## 21、应交税费

税 种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	-	11,102.85
企业所得税	-	-
城市维护建设税	692.69	696.06
教育费附加	494.78	487.75
房产税	149,055.47	152,133.06

土地使用税	97,913.93	97,913.93
其他税费	70,127.93	58,996.81
合 计	318,284.80	321,330.46

## 22、其他应付款

(1) 类别:

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	663,252.83	245,851.91
合 计	663,252.83	245,851.91

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 其他应付款按款项性质列示:

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付费用	663,252.83	245,851.91

## 23、其他流动负债

税 种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	681,107.23	640,999.76
已背书未到期商业汇票	8,725,652.31	20,797,129.53
合 计	9,406,759.54	21,438,129.29

## 24、递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	5,810,104.96	5,211,800.00	4,201,588.06	6,820,316.90

## 25、股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增减 (+, -)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	116,160,000.00	-	-	-	-	-	116,160,000.00

## 26、资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	3,664,591.90	-	-	3,664,591.90

## 27、盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24,555,233.15	-	-	24,555,233.15

## 28、未分配利润

项 目	2023 年度
调整前上年年末未分配利润	86,324,010.54
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-
调整后年初未分配利润	86,324,010.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-11,840,516.81
减: 提取法定盈余公积	-

减：分配普通股股利	-
减：分配股票股利	-
期末未分配利润	74,483,493.73

## 29、营业收入及营业成本

### (1) 类别

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	227,409,309.48	216,373,734.67	229,420,690.91	217,300,765.74
其他业务	7,254,115.89	5,727,237.96	4,083,114.44	3,206,441.73
合 计	234,663,425.37	222,100,972.63	233,503,805.35	220,507,207.47

### (2) 主营业务（分行业）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
风电专用设备	227,409,309.48	216,373,734.67	229,420,690.91	217,300,765.74

### (3) 主营业务（分产品）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
风电紧固件产品	227,409,309.48	216,373,734.67	229,420,690.91	217,300,765.74

### (4) 前五名客户的收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例
A（注 1）	61,109,818.67	26.04%
明阳智慧能源集团股份公司	34,872,891.06	14.86%
B	31,765,778.93	13.54%
C	24,497,738.94	10.44%
中材科技风电叶片股份有限公司	15,857,816.52	6.76%
合计	168,104,044.12	71.64%

注 1：A 公司包括其下属子公司。

## 30、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城建税	32,244.44	14,894.41
教育费附加	23,031.73	10,619.92
房产税	613,432.20	634,347.72
印花税	149,302.79	129,063.32
土地使用税	399,308.20	403,134.44
其他税费	81,594.01	63,898.46
合 计	1,298,913.37	1,255,958.27

## 31、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
人员费用	2,498,434.31	2,524,922.31
差旅交通费	814,016.78	474,134.20

业务招待费	418,778.02	546,065.14
折旧摊销费	5,206.18	5,542.93
快递运输费用	196,098.82	720,233.41
投标费用	284,187.13	216,964.44
其他	399,192.64	510,687.57
合 计	4,615,913.88	4,998,550.00

### 32、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
人员费用	3,744,106.64	4,912,965.36
差旅交通费用	149,370.01	82,349.75
业务招待费	232,891.18	162,528.20
办公通讯费	300,776.50	323,511.18
保安服务费	420,450.99	386,582.81
折旧摊销费用	1,743,382.86	3,308,284.84
中介咨询费	734,977.65	742,798.15
其他	914,842.42	1,318,300.30
合 计	8,240,798.25	11,237,320.59

### 33、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
人员费用	3,761,155.58	4,170,136.37
物料消耗	2,283,862.16	1,938,379.15
折旧费	315,770.43	363,455.10
检测费用	1,800,583.91	724,616.70
其他	2,089,387.09	1,690,364.53
合 计	10,250,759.17	8,886,951.85

### 34、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	2,417,194.47	2,054,849.24
减：利息收入	77,608.82	90,231.94
汇兑损失	-204,983.14	276,934.17
金融机构手续费及其他	81,138.63	372,698.81
合 计	2,215,741.14	2,614,250.28

### 35、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,211,529.06	1,075,478.61
个税扣缴税款手续费	7,615.16	11,780.98
进项税加计抵减	446,310.56	-

项目	2023 年度	2022 年度
合计	1,665,454.78	1,087,259.59

### 36、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
银行理财收益	-	4,727.17

### 37、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-2,020,061.28	-2,151,781.78
其他应收款坏账损失	70,682.27	10,591.91
应收票据坏账准备	986,203.04	-1,714,963.17
合同资产减值准备	-998,290.77	-1,038,360.35
合计	-1,961,466.74	-4,894,513.39

### 38、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价准备	-889,256.84	-1,837,674.35

### 39、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	-	600,000.00
其他	53,971.32	802,077.23
合计	53,971.32	1,402,077.23

### 40、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
行政处罚罚款	9,858.65	969.51
其他	-	340,621.80
合计	9,858.65	341,591.31

### 41、所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-3,360,312.39	-4,177,321.00
合计	-3,360,312.39	-4,177,321.00

### 42、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	2023 年度	2022 年度
收到的政府补助	5,614,991.16	1,895,371.08
收到的各类保证金及押金	5,434,953.29	5,855,438.87
收到利息收入等	875,194.06	2,201,018.83
合 计	11,925,138.51	9,951,828.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
退回的政府补助	3,385,635.00	-
支付的各项费用	9,813,118.63	8,145,877.62
支付的各类保证金及押金	2,222,000.00	3,492,700.00
合 计	15,420,753.63	11,638,577.62

### 43、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	2023 年度	2022 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-11,840,516.81	-16,398,827.17
加：信用减值损失	1,961,466.74	4,894,513.39
资产减值准备	889,256.84	1,837,674.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,679,246.64	9,257,303.76
无形资产摊销	541,801.32	681,724.56
长期待摊费用摊销	221,584.20	221,584.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
财务费用	2,212,211.33	2,331,783.41
投资损失	-	-4,727.17
递延所得税资产减少	-3,360,312.39	-4,177,321.00
存货的减少	-3,158,563.58	-3,061,003.91
经营性应收项目的减少	-34,959,712.16	-46,449,592.90
经营性应付项目的增加	24,581,186.91	59,382,493.81
经营活动产生的现金流量净额	-13,232,350.96	8,515,605.33
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,662,139.55	8,058,806.66
减：现金的期初余额	8,058,806.66	14,292,617.52
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	603,332.89	-6,233,810.86

(2) 现金及现金等价物

项 目	2023 年度	2022 年度
现金	8,662,139.55	8,058,806.66
其中：库存现金	4,484.55	8,079.55

可随时用于支付的银行存款	8,657,655.00	8,050,727.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	8,662,139.55	8,058,806.66
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	-	-

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
人员费用	3,761,155.58	4,170,136.37
物料消耗	2,283,862.16	1,938,379.15
折旧费	315,770.43	363,455.10
检测费用	1,800,583.91	724,616.70
其他	2,089,387.09	1,690,364.53
合 计	10,250,759.17	8,886,951.85
其中：费用化研发支出	10,250,759.17	8,886,951.85
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

江苏中阜成新能源开发有限公司于 2023 年 10 月注册登记。

## 八、在其他主体中权益的披露

### 1、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	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直 接	间 接	
天津中成新高强度紧固件有限公司	天津	天津市津南区八里台镇建设三支路 9 号	经营范围为紧固件、通用零部件、机械配件、模具加工、制造、销售	100.00%	-	同一控制下企业合并
江苏中阜成新能源开发有限公司	盐城	阜宁经济开发区协鑫大道 38 号	发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；水力发电；检验检测服务	100.00%	-	新设

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

2023 年 12 月 31 日本公司无应收政府补助。

### 2、涉及政府补助的负债项目

项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关

技改设备补助款	2,329,997.98	5,011,800.00	-	689,902.13	-	6,651,895.85	与资产相关
阜宁经济开发区 财税局基础设施 建设补贴	3,433,320.00	-	-	-381,480.00	3,814,800.00	-	与资产相关
阜宁县工业和信息 化 2020 年度工 业补助奖金	46,786.98	-	-	46,786.98	-	-	与资产相关
四星上云补助款	-	200,000.00	-	31,578.95	-	168,421.05	与资产相关
合 计	5,810,104.96	5,211,800.00	-	386,788.06	3,814,800.00	6,820,316.90	

### 3、计入当期损益的政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助:

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	1,211,529.06	1,075,478.61

计入当期损益的政府补助明细

项 目	金 额	拨款单位	说明
技改设备补助款	689,902.13	阜宁县财政局	资产相关
阜宁经济开发区财税局基础设施 建设补贴	-381,480.00	江苏省阜宁经济开发区财税局	资产相关
阜宁县工业和信息化 2020 年度工 业补助奖金	46,786.98	阜宁县工业和信息化局	资产相关
四星上云补助款	31,578.95	阜宁县财政局	资产相关
2022 年度工业经济奖补资金	500,000.00	阜宁县财政局	收益相关
阜宁县 2022 年度科技创新高质量 发展激励政策奖励第二批	246,500.00	阜宁县财政局	收益相关
2022 年度工业企业防疫支出补助	20,000.00	阜宁县财政局	收益相关
其他	58,241.00	/	/
合 计	1,211,529.06		

## 十、关联方关系及关联方交易

### 1、公司实际控制人

本公司无控股股东和实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

### 3、关联交易情况

关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	298.39	306.07

## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2024年4月19日，公司第四届董事会第二次会议决议审议通过《关于2023年度权益分派预案的议案》：为保证公司现阶段经营及持续发展需要，满足公司正常生产经营的资金需求，本次权益分派方案为：2023年度公司不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。该议案尚需提交公司年度股东大会审议。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司未设置业务分部。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	108,356,144.30	73,170,842.80
1至2年	7,525,497.11	9,130,736.02
2至3年	1,949,880.96	3,008,998.60
3至4年	739,055.40	405,035.43
4至5年	405,035.42	-
5年以上	472,709.06	472,709.06
合计	119,448,322.25	86,188,321.91

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	2023年12月31日				
	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	119,448,322.25	100.00%	8,372,121.09	7.01%	111,076,201.16
其中：账龄组合	119,448,322.25	100.00%	8,372,121.09	7.01%	111,076,201.16
合计	119,448,322.25	100.00%	8,372,121.09	7.01%	111,076,201.16

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,188,321.91	100.00%	6,352,059.81	7.37%	79,836,262.10
其中：账龄组合	86,188,321.91	100.00%	6,352,059.81	7.37%	79,836,262.10
合计	86,188,321.91	100.00%	6,352,059.81	7.37%	79,836,262.10

按组合计提坏账准备:

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	119,448,322.25	8,372,121.09	7.01%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	6,352,059.81	2,020,061.28	-	-	8,372,121.09
合计	6,352,059.81	2,020,061.28	-	-	8,372,121.09

(4) 2023 年度本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

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	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
明阳智慧能源集团股份公司	36,083,676.58	1,095,692.76	37,179,369.33	25.28%	1,895,336.65
B	19,235,017.85	6,416,768.80	25,651,786.65	17.44%	1,968,030.13
C	9,538,804.39	4,285,528.21	13,824,332.60	9.40%	1,282,012.48
A (注 1)	10,642,186.56	2,323,964.10	12,966,150.66	8.82%	648,320.16
中材科技风电叶片股份有限公司	11,999,336.98	-	11,999,336.98	8.16%	630,022.55
合 计	87,499,022.35	14,121,953.87	101,620,976.22	69.10%	6,423,721.97

注 1: A 公司包括其下属子公司。

## 2、其他应收款

(1) 分类情况:

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	368,498.74	2,050,891.18
合 计	368,498.74	2,050,891.18

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	2023 年 12 月 31 日 账面余额	2022 年 12 月 31 日 账面余额
1 年以内	272,503.32	1,083,784.31
1 至 2 年	550.00	804,024.00
2 至 3 年	-	279,000.00
3 年以上	122,430.00	-
合计	395,483.32	2,166,808.31

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2023年12月31日 账面余额	2022年12月31日 账面余额
押金及保证金	251,275.00	2,015,274.00
代垫员工社保公积金	122,824.14	121,667.00
其他	21,384.18	29,867.31
合计	395,483.32	2,166,808.31

3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	395,483.32	100.00%	26,984.58	6.82%	368,498.74
其中: 保证金、押金及代垫款项组合	395,483.32	100.00%	26,984.58	6.82%	368,498.74
合计	395,483.32	100.00%	26,984.58	6.82%	368,498.74

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,166,808.31	100.00%	115,917.13	5.35%	2,050,891.18
其中: 保证金、押金及代垫款项组合	2,166,808.31	100.00%	115,917.13	5.35%	2,050,891.18
合计	2,166,808.31	100.00%	115,917.13	5.35%	2,050,891.18

按组合计提坏账准备:

类别	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金及代垫款项组合	395,483.32	26,984.58	6.82%

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)	
期初余额	115,917.13	-	-	115,917.13
--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	-88,932.55	-	-	-88,932.55
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	26,984.58	-	-	26,984.58

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	115,917.13	-88,932.55	-	-	26,984.58
合计	115,917.13	-88,932.55	-	-	26,984.58

5) 2023年度本公司无核销的其他应收款情况。

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	款项性质	2023年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例	坏账准备
天工开物网络技术服务(深圳)有限公司	保证金	128,845.00	1年以内	32.58%	6,442.25
珠海兴业新能源科技有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	25.29%	5,000.00
代垫养老保险	代垫款项	71,184.96	1年以内	18.00%	7,118.50
代垫住房公积金	代垫款项	29,304.00	1年以内	7.41%	2,930.40
北京国电工程招标有限公司	保证金	22,430.00	3年以上	5.67%	1,121.50
合计		351,763.96		88.95%	22,612.65

**3、长期股权投资**

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	20,391,428.24	-	20,391,428.24	19,891,428.24	-	19,891,428.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津中成新高强度紧固件有限公司	100.00%	100.00%	19,891,428.24	-	-	19,891,428.24	-	-
江苏中阜成新能源开发有限公司	100.00%	100.00%	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计			19,891,428.24	500,000.00	-	20,391,428.24	-	-

**4、营业收入、营业成本**

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	227,387,565.25	219,522,163.21	229,396,348.83	219,381,944.55
其他业务	6,500,855.33	5,750,039.25	3,184,051.58	3,015,533.51
合计	233,888,420.58	225,272,202.46	232,580,400.41	222,397,478.06

## 5、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
银行理财收益	-	4,727.17

## 十三、补充财务资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2023 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
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）	1,211,529.06
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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,727.83
非经常性损益合计	1,263,256.89
减：企业所得税影响金额	196,419.82
减：少数股东损益影响金额	-
扣除企业所得税及少数股东损益后的非经常性损益	1,066,837.07

### 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	-5.27%	-0.1019	-0.1019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.74%	-0.1111	-0.1111

江苏中成紧固技术发展股份有限公司

2024 年 4 月 22 日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
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）	1,211,529.06
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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,727.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,263,256.89</b>
减：所得税影响数	196,419.82
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,066,837.07</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用