



浙江至信

NEEQ: 832583

浙江至信新材料股份有限公司

Zhejiang Zhixin New Material Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

一、章洪兵对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
章洪兵	董事	未出席	未出席董事会，未对年报真实、准确、完整进行保证确认，同时也未说明异议事项及原因

二、公司负责人楼文浪、主管会计工作负责人韩梅及会计机构负责人（会计主管人员）韩梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

董事章洪兵因个人原因未出席第三届董事会第八次会议。

四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

公司与主要供应商及主要客户签订了商业秘密协议。为了遵守公司与供应商及客户的商业协议，避免被同行业内非挂牌的竞争对手公司获悉而导致损害公司及股东利益、承担违约责任并破坏与客户及供应商之间的合作关系，公司特申请在 2023 年年度报告中豁免披露主要客户及主要供应商的名称。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江省诸暨市陶朱街道西二环路 8 号公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、浙江至信	指	浙江至信新材料股份有限公司
海嘉贸易	指	诸暨市海嘉贸易有限公司（公司控股股东）
金铎科技、子公司	指	兰溪市金铎金属材料科技有限公司（公司的全资子公司）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
期初	指	2023年1月1日
股东大会	指	浙江至信新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江至信新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江至信新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司
《公司章程》	指	截至本报告出具日最近一次由股东大会会议通过的《浙江至信新材料股份有限公司章程》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江至信新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Zhixin New Material Co.,Ltd.		
	Zhejiang Zhixin		
法定代表人	楼文浪	成立时间	2004年10月20日
控股股东	控股股东为（诸暨市海嘉贸易有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（楼文浪、韩梅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-有色金属冶炼和压延加工业(C32)-有色金属压延加工(C326)-贵金属压延加工(C3263)		
主要产品与服务项目	公司主要从事异型复合电接触材料的研发、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	浙江至信	证券代码	832583
挂牌时间	2015年6月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	35,010,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路35号		
联系方式			
董事会秘书姓名	楼持铮	联系地址	浙江省诸暨市陶朱街道西二环路8号
电话	0575-89075580	电子邮箱	haijia8988@163.com
传真	0575-89099758		
公司办公地址	浙江省诸暨市陶朱街道西二环路8号	邮政编码	311800
公司网址	http://www.jpm.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330600768682547J		
注册地址	浙江省绍兴市诸暨市陶朱街道西二环路8号		
注册资本（元）	35,010,000.00元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是一家专注于有色金属冶炼和压延加工业的企业，主营业务集中于异型复合电接触材料的研发、生产和销售。我们的主导产品——异型复合电接触材料，是随着电器元件小型化、轻量化趋势而应运而生的一种高精度、高集成度的电接触材料。产品广泛应用于开关、温控器、保护器、断路器、继电器等电器元件的生产，同时也在通讯、汽车、计算机等领域发挥重要作用。

在技术层面，本公司拥有一支深耕电接触材料行业多年的技术研发团队，他们熟练掌握轧制复合工艺技术和精密复合带材整形技术等核心技术，确保我们的产品性能稳定、质量上乘。我们严格按照国家标准《异型接点带通用规范》（GB/T19446-2004）进行生产，甚至在某些指标上超越了标准要求。目前，我们已经成功获得了 3 项发明专利和 13 项实用新型专利，彰显了公司的技术实力和创新能力。

在销售模式上，公司采用直销方式为主，辅以广告宣传、参加行业协会、展会等方式，提升产品的知名度和市场占有率。我们与众多客户产业链设备供应商保持紧密的合作关系，以便及时了解市场需求变化，为营销策略的调整提供有力支持。同时，公司还建立了完善的网络宣传平台，通过网络渠道进一步推广产品，提升品牌影响力。

报告期内，公司的收入主要来源于异型复合电接触材料的销售。我们将继续坚持自主创新，不断优化产品质量和服务体系，以满足客户日益增长的需求，进一步提升企业的核心竞争力和市场地位。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	子公司金铎科技是全国高新技术企业； 子公司金铎科技是浙江省专精特新中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,096,139.08	71,292,838.68	8.14%
毛利率%	25.49%	26.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,525,431.99	7,850,519.42	-4.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,256,901.56	7,253,188.04	0.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.73%	9.61%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于	8.42%	8.88%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.21	0.22	-3.42%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,111,432.74	96,186,051.48	3.04%
负债总计	10,559,829.52	12,321,899.32	-14.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,551,603.22	83,864,152.16	5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.40	5.60%
资产负债率% (母公司)	13.83%	10.07%	-
资产负债率% (合并)	10.65%	12.81%	-
流动比率	6.35	5.11	-
利息保障倍数	6,790.92	24.59	-
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	11,184,115.46	12,402,494.56	-9.82%
应收账款周转率	4.47	4.46	-
存货周转率	1.79	1.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.04%	-5.00%	-
营业收入增长率%	8.14%	-19.70%	-
净利润增长率%	-4.14%	-38.90%	-

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	5,665,441.87	5.72%	3,592,410.22	3.73%	57.71%
应收票据			0	0%	
应收账款	16,899,724.91	17.05%	15,856,698.05	16.49%	6.58%
存货	29,847,147.90	30.11%	33,778,859.21	35.12%	-11.64%
投资性房地产	5,863,404.00	5.92%	6,125,292.84	6.37%	-4.28%
长期股权投资				0.00%	
固定资产	21,127,105.73	21.32%	21,828,875.09	22.69%	-3.21%
在建工程				0.00%	
无形资产	4,826,535.92	4.87%	4,969,549.76	5.17%	-2.88%
商誉				0.00%	
短期借款			100,098.61	0.10%	-100.00%
长期借款				0.00%	
交易性金融资产	9,888,082.02	9.98%	5,000,000.00	5.04%	97.76%
应收款项融资	3,950,054.36	3.99%	3,196,851.02	3.32%	23.56%
预付款项	552,204.00	0.56%	1,362,702.67	1.42%	-59.48%
其他应收款	17,681.00	0.02%	35,991.44	0.04%	-50.87%
其他流动资产	73,078.83	0.07%		0.00%	-
长期待摊费用	27,187.15	0.03%	67,685.36	0.07%	-59.83%

其他非流动资产	98,600.00	0.10%	16,964.00	0.02%	481.23%
应付账款	3,828,418.55	3.86%	4,280,211.62	4.45%	-10.56%
预收款项	19,537.59	0.02%	18,800.37	0.02%	3.92%
应付职工薪酬	3,114,460.21	3.14%	3,145,804.96	3.27%	-1.00%
应交税费	1,382,431.05	1.39%	2,839,315.78	2.95%	-51.31%
其他应付款	892,558.56	0.90%	866,893.10	0.90%	2.96%
其他流动负债	689,232.87	0.70%	670,594.56	0.70%	2.78%
总资产	99,111,432.74	100.00%	96,186,051.48	100.00%	3.04%

项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期末，公司货币资金较上年期末增加 207.30 万元，增幅 57.71%，变动的主要原因是销售收入较上年增加，期末资金回款良好；

2、交易性金融资产

报告期末，公司交易性金融资产较上年期末增加 488.81 万元，增幅 97.76%，变动主要原因是期末留存的理财产品增加；

3、存货

报告期末，公司存货较上年期末减少 393.17 万元，降幅 11.64%，变动的主要原因是公司提高了存货利用率，有效减少原材料价格波动对产品成本的影响，存货周转率较上年同期提高 11.18%；

4、预付款项

报告期末，公司预付款项较上年期末减少 81.05 万元，降幅 59.48%，变动的主要原因是上年期末预付的材料款，本年已结转；

5、其他非流动资产

报告期末，公司其他非流动资产较上年期末增加 8.16 万元，增幅 481.23%，变动的主要原因是期末增加的设备款；

6、短期借款

报告期末，公司短期借款较上年期末减少 10.01 万元，降幅 100%，变动的主要原因是政府对制造企业的融资帮扶，企业可以根据经营需要循环利用贷款资金，期末已归还银行贷款；

7、应交税费

报告期末，公司应交税费较上年期末减少 145.69 万元，降幅 51.31%，变动的主要原因是本年缴纳了以前年度缓缴的税费；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	77,096,139.08	-	71,292,838.68	-	8.14%
营业成本	57,448,057.94	74.51%	52,208,250.00	73.23%	10.04%
毛利率%	25.49%	-	26.77%	-	-
销售费用	1,979,580.99	2.57%	1,874,089.88	2.63%	5.63%
管理费用	4,386,030.33	5.69%	4,563,957.54	6.40%	-3.90%
研发费用	3,598,312.41	4.67%	3,208,596.48	4.50%	12.15%
财务费用	-1,312.90	0.00%	360,158.08	0.51%	-100.36%
信用减值损失	-18,796.1	-0.02%	7,811.17	0.01%	-340.63%

资产减值损失	-232,070.51	-0.30%	-214,200.38	-0.30%	8.34%
其他收益	272,812.03	0.35%	852,290.33	1.20%	-67.99%
投资收益	120,078.84	0.16%	162,971.7	0.23%	-26.32%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	8,732,045.19	11.33%	8,919,383.06	12.51%	-2.10%
营业外收入					
营业外支出	7,000	0.01%	251,409.65	0.35%	-97.22%
利润总额	8,725,045.19	11.32%	8,667,973.41	12.16%	0.66%
所得税费用	1,199,613.20	1.56%	817,453.99	1.15%	46.75%
净利润	7,525,431.99	9.76%	7,850,519.42	11.01%	-4.14%

项目重大变动原因:

1、营业收入和营业成本

报告期内，公司实现营业收入 7,709.61 元，较上年同期增幅 8.14%，营业成本为 5,744.81 万元，较上年同期增幅 10.04%，变动主要原因是客户需求增加，同时原材料价格持续上涨，销售价格相应增加但低于原材料涨幅，所以毛利率减少，成本增幅大于收入增幅；

2、期间费用

报告期内，公司期间费用较上年同期总额基本持平，其中财务费用降幅 100.36%，主要原因是本年银行贷款减少对利息支出减少；

3、其他收益和营业外支出

报告期内，公司其他收益较上年同期减少 57.95 万元，降幅 67.99%，主要原因是收到的政府补助减少；

报告期内，公司营业外支出较上年同期减少 24.44 万元，降幅 97.22%，主要原因是上年存在员工工伤补贴金支出；

4、营业利润、利润总额和所得税费用

报告期内，公司营业利润较上年同期减少 18.73 万元，减幅 2.10%，净利润较上年同期减少 32.51 万元，减幅 4.14%，所得税费用较上年同期增加 38.22 万元，增幅 46.75%，变动原因是合并抵消对利润变动影响不大，但母公司和子公司适用的所得税税率不同。

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	74,186,625.06	70,465,764.73	5.28%
其他业务收入	2,909,514.02	827,073.95	251.78%
主营业务成本	55,350,324.64	51,880,842.64	6.69%
其他业务成本	2,097,733.30	327,407.36	540.71%

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
接触材料销售	74,186,625.06	55,350,324.64	25.39%	5.28%	6.69%	-3.73%

租赁房屋	871,573.30	261,888.84	69.95%	14.83%	0.00%	6.80%
其他	2,037,940.72	1,835,844.46	9.92%			
合计	77,096,139.08	57,448,057.94	25.49%	8.14%	10.04%	-4.80%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司合并口径营业收入为 7709.61 万元，较上年同期增幅 8.14%，营业成本为 5744.81 万元，较上年同期增幅 10.04%，变动主要原因是客户需求增加，同时原材料价格持续上涨，销售价格的增长低于原材料涨幅，所以毛利率减少，成本增幅大于收入增幅。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	14,585,943.73	19.66%	否
2	客户 2	13,163,019.28	17.74%	否
3	客户 3	7,983,645.79	10.76%	否
4	客户 4	7,593,624.11	10.24%	否
5	客户 5	6,681,608.71	9.01%	否
	合计	50,007,841.62	67.41%	-

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	供应商 1	8,984,651.81	16.23%	否
2	供应商 2	18,331,997.01	33.12%	否
3	供应商 3	1,964,141.26	3.55%	否
4	供应商 4	9,264,155.13	16.74%	否
5	供应商 5	274,543.17	0.50%	否
	合计	38,819,488.38	70.13%	-

(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	11,184,115.46	12,402,494.56	-9.82%
投资活动产生的现金流量净额	-6,132,192.45	1,287,011.75	-576.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,902,183.61	-17,084,161.01	83.01%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 121.84 万元，降幅 9.82%，主要原因是以银行承兑汇票支付的货款增加；

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 741.92 万元，降幅 576.47%，主要是购

买理财产品和设备的支出增加；

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,418.20 万元，增加 83.01%，主要是上年归还银行贷款 1320.00 万元，本年银行贷款少。

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
兰溪市金铎金属材料科技有限公司	控股子公司	异型复合电接触材料的研发、生产和销售	3,000,000.00	42,490,128.84	35,299,865.88	64,190,314.22	8,673,989.50

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	9,888,082.02	0	不存在
合计	-	9,888,082.02	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人控制不当的风险	<p>海嘉贸易持有公司 66.00%的股份，系公司控股股东，楼文浪、韩梅合计持有海嘉贸易 100.00%股权，从而间接持有公司股份合计 66.00%。同时，楼文浪任公司董事长兼总经理，韩梅任公司董事兼财务负责人、楼文浪、韩梅系夫妻关系，因此，楼文浪、韩梅为公司的实际控制人，对公司经营、决策和管理存在重要影响。若公司实际控制人利用其控制地位，通过行使投票权或其他方式对公司人事、发展战略、经营决策等重大事项施加不利影响，可能会在企业经营中存在不当行为或违法违规行为的的风险。这可能包括擅自占用公司资金、制定不合理的经营决策或违反企业法律、法规等的行为。如果实际控制人控制不当，将会对企业经营产生负面影响，进而影响到企业的声誉和发展。</p> <p>为了降低实际控制人控制不当的风险，公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等有关规定建立健全了公司治理机制，从内部控制入手，建立健全的制度和流程，加强内部管理，确保企业的经营活动合法、透明和规范。《公司章程》、《股东大会议事规则》明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序，对股东收益权、知情权、表决权、参与权、质询权等权利在制度上提供了保障。公司治理机制在实践中得到了贯彻执行，公司重大事项均按照规定履行了内部决策程序，能够给所有股东提供合适的保护,也确保企业的健康发展和稳定经营。</p>
2、原材料价格波动风险	<p>该公司所使用的原材料主要包括金、银、铜等金属及其合金材料，这些原材料价格的波动对公司的经营业绩和存货管理构成了显著挑战。在当前市场环境下，确定产品价格的主要因素是原材料费、加工费以及损耗费之和。由于原材料费受市场波动影响较大，其价格的变动可能导致产品单价和单位成本的波动，从而对公司经营业绩的稳定性产生直接影响。</p> <p>为了应对这一挑战，为此，该公司需要采取相应的应对措施。比如，在银河期货进行套期保值操作，采用期货、现货相结合的库存管理方式，以降低原材料现货价格波动对公司经营业绩的影响。此外，该公司与主要客户签订了价格锁定合约，以降低原材料价格波动对公司产品销售定价的影响，保证企业在不利价格走势中稳定供货，提高企业信誉。针对原材料价格波动的挑战，该公司还需加强市场调研和预测、控制成本、加强供应商管理、开拓多元化的供应渠道、灵活运用金融工具等多方面的措施，以确保公司始终处于有利的市场竞争地位。</p>
3、新产品研发风险	<p>电接触材料是电器元件的重要组成部分，需要不断进行工艺改进以满足小型化、薄型化等电器元件的升级换代需求。公司重视研发投入，并通过市场调研与客户保持良好沟通，以把握行业发展趋势和客户新产品开发需求。但新产品研发需要经过多个环节和大量投资，且存在失败的风险，对公司的</p>

	<p>生产经营会带来不利的影响。在新产品研发过程中，新材料生产、加工、测试等环节可能存在技术难点，需要企业通过持续地研究和探索来克服，并增加研发成本以保持竞争优势。因此，企业需要进行有效的技术创新和持续的研发投入，以满足客户不断升级的需求和行业的不断发展。</p>
4、技术泄密及技术人员流失风险	<p>技术泄密和人员流失是现代企业不可避免的风险。公司在细分行业中长期保持技术优势的重要支柱是技术人员对电接触材料的生产和研发能力，而技术人才的培养需要长周期和实践经验。如果核心技术发生泄露或被竞争对手以不法手段获取并应用于生产，将对公司的市场竞争力和未来发展潜力带来负面影响。因此，公司应不断完善生产管理体系、绩效考评体系，完善吸引和稳定核心技术人员的措施，签订保密协议和同业禁止协议，制定合理的薪酬和激励制度，防止技术人才流失。此外，公司还应采取积极措施对外招聘人才，内部加强员工培训以提升研发能力和防范技术泄露和人员流失风险。具体来说，可加强员工技能培训、机密管理措施、限制员工权限、增强员工监管、制定完善的技术保密政策和流程以及加强对技术人员的关怀，提供良好的工作环境和福利待遇等。这些措施将有助于防范技术泄密和人员流失风险，保护公司的核心技术和未来发展潜力。</p>
5、宏观经济及市场需求波动风险	<p>公司是专业从事贵金属复合电接触材料、贵金属引线材料和特殊贵金属功能材料的研发、生产和销售的企业，产品主要应用于程控交换机、计算机、汽车、家电等领域。预计到2023年，随着全球宏观经济的持续复苏和中国经济的增长，公司也会面临着一些不确定性和挑战，比如经济增速下滑和国际贸易摩擦等，这些因素可能对我们的贵金属复合电接触材料、贵金属引线材料和特殊贵金属功能材料的市场需求产生波动风险。</p> <p>为了应对这些风险，公司将会持续加强技术研发和产品创新，根据市场需求及时调整产品结构和销售策略，提高市场竞争力和市场占有率。同时，我们也会采取有效的管理措施，扩展业务范围和完善产品生产技术和产品更新，以降低宏观经济环境波动对我们的影响。</p> <p>公司会保持战略定力，规避决策风险敞口，稳步推进企业未来的业务发展，以应对2023年宏观经济和市场需求波动风险。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	3,000.00	2,857.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本年度发生的关联交易均为日常性关联交易，与公司日常经营相关，属于正常的商业行为，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月9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6月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月9日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月9日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2015年6月9日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	1,295,445.88	1.31%	银行短期借款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	4,391,006.50	4.43%	银行短期借款抵押担保

房屋建筑物、土地使用权	投资性房地产	抵押	5,863,404.00	5.92%	银行短期借款抵押担保
总计	-	-	11,549,856.38	11.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项是因为公司为满足正常经营活动需求而采取的措施。由于公司资金充裕，流动性强，因此资金链紧张的可能性很小。因此，这些资产限制并不会对公司的经营产生实质性的影响。

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	29,343,632	83.82%	0	29,343,632	83.82%
	其中：控股股东、实际控制人	23,106,600	66.00%	0	23,106,600	66.00%
	董事、监事、高管	1,891,124	5.40%	0	1,891,124	5.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,666,368	16.18%	0	5,666,368	16.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,666,368	16.18%	0	5,666,368	16.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,010,000	-	0	35,010,000	-
普通股股东人数						4

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%	期末持有无限售股份数量	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	诸暨市海嘉贸易有限公司	23,106,600	0	23,106,600	66.00%	0	23,106,600	0	0
2	章洪兵	7,557,392	0	7,557,392	21.59%	5,666,368	1,891,024	0	0
3	兰溪市今夏农业有限公司	4,345,908	0	4,345,908	12.41%	0	4,345,908	0	0
4	迟重然	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
合计		35,010,000	0	35,010,000	100%	5,666,368	29,343,632	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

章洪兵系兰溪市今夏农业有限公司的控股股东。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为诸暨市海嘉贸易有限公司，截至 2023 年 12 月末，诸暨市海嘉贸易有限公司持有公司 23,106,600 股股票，占公司总股本的 66.00%。

公司实际控制人为楼文浪、韩梅夫妇。截至报告期末，楼文浪为海嘉贸易的控股股东，通过海嘉贸易间接持有公司 59.40%的股权，韩梅为海嘉贸易的股东，通过海嘉贸易间接持有公司 6.60%的股权。楼文浪与韩梅系夫妻关系，二者通过海嘉贸易合计持有公司 66.00%的股份，对公司股东大会普通决议的决策具有控制权。楼文浪担任公司董事长及总经理，韩梅担任公司董事、财务负责人，楼文浪、韩梅夫妇能对公司的重大经营决策起决定性的主导作用。

公司控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 22 日	0.80	0	0
合计	0.80	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 22 日召开的股东大会审议通过，按公司实施本次分配

方案时股权登记日的应分配股数 35,010,000 股为基数，拟向参与分配的股东每 10 股派 0.8 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 2,800,800.00 元。本公司此次权益分派委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 6 月 21 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）以及自行派发划入股东资金账户。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.8	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
楼文浪	董事长、总经理	男	1966年10月	2021年6月13日	2024年6月13日	0	0	0	0.00%
曹永平	董事、副总经理	男	1967年7月	2021年6月13日	2024年6月13日	0	0	0	0.00%
韩梅	董事、财务负责人	女	1972年1月	2021年6月13日	2024年6月13日	0	0	0	0.00%
楼持铮	董事会秘书	男	1996年1月	2022年5月24日	2024年6月13日	0	0	0	0.00%
章洪兵	董事	男	1967年11月	2021年6月13日	2024年6月13日	7,557,392	0	7,557,392	21.59%
张燕燕	董事	女	1989年3月	2021年6月13日	2024年6月13日	0	0	0	0.00%
龚惠琴	监事会主席	女	1978年5月	2021年6月13日	2024年6月13日	0	0	0	0.00%
王国栋	职工代表监事	男	1985年7月	2021年6月13日	2024年6月13日	0	0	0	0.00%
章锦有	职工代表监事	男	1964年12月	2021年6月13日	2024年6月13日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

楼文浪、韩梅系夫妻关系，两者系公司控股股东海嘉贸易的股东、公司的实际控制人。楼文浪、韩梅与楼持铮分别系父子关系和母子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	4	3	10
生产人员	61	30	30	61
销售人员	9	1	1	9
技术人员	13	0	0	13
财务人员	6	0	2	4
员工总计	98	35	36	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	5
专科	23	24
专科以下	67	67
员工总计	98	97

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

在本报告期，公司职员状态保持稳定。未来公司将招聘更多中高端研发人员和专业技术生产人员。公司执行有关工资管理和职级标准等规定，对员工的薪酬进行月度发放。公司的绩效考核管理制度不断完善，每月基于绩效评估结果发放绩效工资。在本报告期，公司不断加强新员工入职培训，并实施了针对公司中层管理人员的管理能力提升计划和各个部门的业务和技术培训。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方

是 否

(一) 公司治理基本情况

自公司成立以来，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》等有关规定，设立了股东大会、董事会和监事会，并建立和完善了公司法人治理结构。公司还制定了一系列公司管理制度，如《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《累积投票制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理办法》《投资管理制度》《子公司管理办法》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》。公司管理层严格遵守上述制度，并按照制度规范公司运营，不断提高公司治理水平。2016年，公司建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善了公司治理机制。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》明确规定了股东权利及权利行使程序，对股东权益的收益、知情、表决、参与、处置、质询等方面提供了保护。公司现有的治理机制完整、有效、合理，符合有关法律法规和部门规章要求，并逐步得到实行。该治理机制能有效提高公司治理和决策质量，识别和控制经营管理中的重大风险，为所有股东提供适当保护，确保所有股东，特别是中小股东能充分行使其合法权利。截至报告期末，公司股东人数较少，所有股东均参与了公司经营与决策。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司没有发生重要的人事变动、对外投资、对外担保等事项，并且公司遵守规定，按照规定程序进行了间接融资和关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立了健全的内部控制制度，通过严格执行公司治理制度来进行内部管理，确保内部控制的有效性。公司制定的内部控制制度符合现代企业制度的要求，在会计核算体系、财务管理和风险控制方面具有完整性和合理性。内部控制是一项长期的系统工程，需要不断调整和完善，公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断更新和完善相关制度，保障公司持续健康、平稳运行。

在会计核算体系方面，公司优化了会计核算体系，制定了具体细节制度，并按要求进行独立核算，保证了公司正常开展会计核算工作。

在财务管理方面，公司建立了健全的财务管理体系，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，有序工作、严格管理。

在风险控制方面，公司进一步加强了风险控制体系，围绕企业风险控制制度，深入分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。这些措施的实施，为公司的内部控制提供了有效支持，保障了公司的健康发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字(2024)0300425 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	曹捷 4 年	郭帅帅 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

审计报告

众环审字(2024)0300425 号

浙江至信新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江至信新材料股份有限公司（以下简称“至信公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了至信公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督至信公司的财务报告过程。

四、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

项。

(六) 就至信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

(此页仅供众环审字(2024)0300425 号报告使用)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

曹捷

中国注册会计师:

郭帅帅

中国·武汉

2024年04月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	六、1	5,665,441.87	3,592,410.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	9,888,082.02	5,000,000.00

衍生金融资产	六、3		72,450.00
应收票据			
应收账款	六、4	16,899,724.91	15,856,698.05
应收款项融资	六、5	3,950,054.36	3,196,851.02
预付款项	六、6	552,204.00	1,362,702.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	17,681.00	35,991.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	29,847,147.90	33,778,859.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	73,078.83	
流动资产合计		66,893,414.89	62,895,962.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	5,863,404.00	6,125,292.84
固定资产	六、11	21,127,105.73	21,828,875.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	4,826,535.92	4,969,549.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	27,187.15	67,685.36
递延所得税资产	六、14	275,185.05	281,721.82
其他非流动资产	六、15	98,600.00	16,964.00
非流动资产合计		32,218,017.85	33,290,088.87
资产总计		99,111,432.74	96,186,051.48
流动负债：			
短期借款	六、16		100,098.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	3,828,418.55	4,280,211.62
预收款项	六、18	19,537.59	18,800.37

合同负债	六、19	614,650.62	389,312.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	3,114,460.21	3,145,804.96
应交税费	六、21	1,382,431.05	2,839,315.78
其他应付款	六、22	892,558.56	866,893.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	689,232.87	670,594.56
流动负债合计		10,541,289.45	12,311,031.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14		10,867.50
其他非流动负债	六、24	18,540.07	
非流动负债合计		18,540.07	10,867.50
负债合计		10,559,829.52	12,321,899.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	35,010,000.00	35,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	149,280.68	149,280.68
减：库存股			
其他综合收益	六、27	-5,334.89	31,846.04
专项储备			
盈余公积	六、28	5,834,395.02	5,705,397.73
一般风险准备			
未分配利润	六、29	47,563,262.41	42,967,627.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,551,603.22	83,864,152.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		88,551,603.22	83,864,152.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,111,432.74	96,186,051.48

法定代表人：楼文浪 主管会计工作负责人：韩梅 会计机构负责人：韩梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,947,022.51	1,808,964.62
交易性金融资产		9,888,082.02	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	8,492,612.05	12,585,920.71
应收款项融资		3,436,330.70	
预付款项		258,953.32	294,625.00
其他应收款	十四、2	16,868.00	3,000,000.00
其中：应收利息			
应收股利			3,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		11,046,251.26	10,075,986.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		73,078.83	
流动资产合计		35,159,198.69	32,765,497.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,863,404.00	6,125,292.84
固定资产		19,431,098.58	20,360,747.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,410,536.07	4,537,049.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		161,878.83	175,553.19
其他非流动资产		96,000.00	14,364.00
非流动资产合计		32,962,917.48	34,213,007.22
资产总计		68,122,116.17	66,978,504.24
流动负债：			
短期借款			100,098.61

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,243,912.44	3,401,206.73
预收款项		19,537.59	18,800.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,075,328.89	946,089.28
应交税费		638,869.64	774,134.04
其他应付款		812,558.56	842,322.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			37,576.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		609,328.29	624,868.79
流动负债合计		9,399,535.41	6,745,096.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,399,535.41	6,745,096.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,010,000.00	35,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		149,280.68	149,280.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,834,395.02	5,705,397.73
一般风险准备			
未分配利润		17,728,905.06	19,368,729.47
所有者权益（或股东权益）合计		58,722,580.76	60,233,407.88
负债和所有者权益（或股东权益）合计		68,122,116.17	66,978,504.24

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		77,096,139.08	71,292,838.68
其中：营业收入	六、30	77,096,139.08	71,292,838.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,506,118.15	63,182,328.44
其中：营业成本	六、30	57,448,057.94	52,208,250.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	1,095,449.38	967,276.46
销售费用	六、32	1,979,580.99	1,874,089.88
管理费用	六、33	4,386,030.33	4,563,957.54
研发费用	六、34	3,598,312.41	3,208,596.48
财务费用	六、35	-1,312.90	360,158.08
其中：利息费用		1,285.00	367,511.28
利息收入		9,265.55	15,183.59
加：其他收益	六、36	272,812.03	852,290.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	120,078.84	162,971.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-18,796.10	7,811.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-232,070.51	-214,200.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,732,045.19	8,919,383.06
加：营业外收入			0
减：营业外支出	六、40	7,000.00	251,409.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,725,045.19	8,667,973.41
减：所得税费用	六、41	1,199,613.20	817,453.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,525,431.99	7,850,519.42
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)		7,525,431.99	7,850,519.42
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)		7,525,431.99	7,850,519.42
六、其他综合收益的税后净额		-37,180.93	74,486.45
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-37,180.93	74,486.45
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		-37,180.93	74,486.45
(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		-61,582.50	61,582.50
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他		24,401.57	12,903.95
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,488,251.06	7,925,005.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,488,251.06	7,925,005.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.21	0.22
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.21	0.22

法定代表人: 楼文浪

主管会计工作负责人: 韩梅

会计机构负责人: 韩梅

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	59,934,367.46	58,032,834.88
减: 营业成本	十四、4	53,582,529.39	53,269,791.71
税金及附加		733,714.39	653,551.67
销售费用		717,843.35	670,139.41

管理费用		2,697,175.08	2,925,037.87
研发费用		968,997.01	610,083.37
财务费用		66.79	305,357.72
其中：利息费用		1,285.00	308,780.45
利息收入		4,199.00	7,530.15
加：其他收益		2,364.24	520,635.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	120,078.84	20,162,971.70
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）		54,697.43	-103,756.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,417.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,411,181.96	20,180,141.59
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,204.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,411,181.96	20,178,937.07
减：所得税费用		121,209.08	-95,078.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,289,972.88	20,274,015.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,289,972.88	20,274,015.90
（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		1,289,972.88	20,274,015.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,824,949.77	71,404,977.32
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		38,292.77	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	1,312,142.37	902,466.06
经营活动现金流入小计		86,175,384.91	72,307,443.38
购买商品、接受劳务支付的现金		54,798,850.26	43,059,288.74
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		11,076,329.72	11,425,425.47
支付的各项税费		7,288,436.37	3,421,564.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	1,827,653.10	1,998,669.74
经营活动现金流出小计		74,991,269.45	59,904,948.82
经营活动产生的现金流量净额		11,184,115.46	12,402,494.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		31,996.82	162,971.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,470.09
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	六、41	8,576,707.75	36,300,000.00
投资活动现金流入小计		8,608,704.57	36,473,441.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,440,897.02	509,722.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	13,300,000.00	34,676,707.75
投资活动现金流出小计		14,740,897.02	35,186,430.04
投资活动产生的现金流量净额		-6,132,192.45	1,287,011.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,500,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,600,000.00	40,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,802,183.61	3,884,161.01
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			
筹资活动现金流出小计		30,402,183.61	44,084,161.01
筹资活动产生的现金流量净额		-2,902,183.61	-17,084,161.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,149,739.40	-3,394,654.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,515,702.47	6,910,357.17
六、期末现金及现金等价物余额		5,665,441.87	3,515,702.47

法定代表人：楼文浪

主管会计工作负责人：韩梅

会计机构负责人：韩梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,277,780.88	60,771,957.84
收到的税费返还		38,292.77	
收到其他与经营活动有关的现金		1,047,480.23	1,072,587.67
经营活动现金流入小计		68,363,553.88	61,844,545.51
购买商品、接受劳务支付的现金		56,890,374.54	63,737,503.84
支付给职工以及为职工支付的现金		2,867,472.79	2,994,716.16
支付的各项税费		1,841,161.20	611,398.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,001,060.78	761,921.82
经营活动现金流出小计		62,600,069.31	68,105,540.02
经营活动产生的现金流量净额		5,763,484.57	-6,260,994.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,031,996.82	17,162,971.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,470.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,500,000.00	36,300,000.00
投资活动现金流入小计		11,531,996.82	53,473,441.79

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		955,239.89	328,122.29
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,300,000.00	34,600,000.00
投资活动现金流出小计		14,255,239.89	34,928,122.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,723,243.07	18,545,319.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,500,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,600,000.00	36,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,802,183.61	3,821,598.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,402,183.61	40,721,598.51
筹资活动产生的现金流量净额		-2,902,183.61	-13,721,598.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		138,057.89	-1,437,273.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,808,964.62	3,246,238.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,947,022.51	1,808,964.62

(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	35,010,000.00				149,280.68		31,846.04		5,705,397.73		42,967,627.71		83,864,152.16
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	35,010,000.00				149,280.68		31,846.04		5,705,397.73		42,967,627.71		83,864,152.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-37,180.93		128,997.29		4,595,634.70		4,687,451.06
（一）综合收益总额							-37,180.93				7,525,431.99		7,488,251.06
（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							128,997.29	-2,929,797.29			-2,800,800.00	
1. 提取盈余公积							128,997.29	-128,997.29				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,800,800.00	-2,800,800.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,010,000.00			149,280.68		-5,334.89	5,834,395.02		47,563,262.41		88,551,603.22	

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益合

	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	少数股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,010,000.00				149,280.68		- 42,640.41		3,677,996.14		40,645,509.88		79,440,146.29
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	35,010,000.00				149,280.68		- 42,640.41		3,677,996.14		40,645,509.88		79,440,146.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							74,486.45		2,027,401.59		2,322,117.83		4,424,005.87
(一) 综合收益总额							74,486.45				7,850,519.42		7,925,005.87
(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									2,027,401.59		-5,528,401.59		-3,501,000.00
1. 提取盈余公积									2,027,401.59		-2,027,401.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,501,000.00		-3,501,000.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,010,000.00				149,280.68		31,846.04		5,705,397.73		42,967,627.71		83,864,152.16

法定代表人：楼文浪

主管会计工作负责人：韩梅

会计机构负责人：韩梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,010,000.00				149,280.68				5,705,397.73		19,368,729.47	60,233,407.88

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	35,010,000.00				149,280.68			5,705,397.73		19,368,729.47	60,233,407.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								128,997.29		-	-
(一) 综合收益总额										1,289,972.88	1,289,972.88
(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								128,997.29		-2,929,797.29	-2,800,800.00
1. 提取盈余公积								128,997.29		-128,997.29	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,800,800.00	-2,800,800.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存											

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	35,010,000.00				149,280.68				5,834,395.02		17,728,905.06	58,722,580.76

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	35,010,000.00				149,280.68				3,677,996.14		4,623,115.16	43,460,391.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,010,000.00				149,280.68				3,677,996.14		4,623,115.16	43,460,391.98
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									2,027,401.59		14,745,614.31	16,773,015.90
（一）综合收益总额											20,274,015.90	20,274,015.90
（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									2,027,401.59		-5,528,401.59	-3,501,000.00
1. 提取盈余公积									2,027,401.59		-2,027,401.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-3,501,000.00	-3,501,000.00

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,010,000.00				149,280.68				5,705,397.73		19,368,729.47	60,233,407.88

浙江至信新材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江至信新材料股份有限公司前身为兰溪市金铎贵金属材料有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 2004 年 10 月 20 日由章洪兵、章如松、章寅斌、范金铎四名自然人股东共同投资设立的私营有限责任公司, 公司设立时注册资本为人民币 300 万元。公司营业执照号为 330781000005035。

2009 年 6 月 6 日, 经股东会决议, 公司注册资本由 300 万元增资至 438 万元。

2009 年 6 月 13 日, 经股东会决议, 公司注册资本由 438 万元增加到 1,200 万元, 同时, 公司名称变更为浙江金铎贵金属材料有限公司。

2014 年 12 月, 公司以截止 2014 年 10 月 30 日经审计后的净资产 20,159,280.68 元为依据折股, 折合股份 1,500 万股, 每股面值 1 元, 注册资本计人民币 1,500 万元, 整体变更为股份有限公司。2014 年 12 月 18 日完成工商登记手续, 公司名称变更为浙江至信新材料股份有限公司。公司股东及出资情况为: 诸暨市海嘉贸易有限公司出资 990.00 万元, 占注册资本的 66%; 章洪兵出资 323.70 万元, 占注册资本的 21.58%; 兰溪市今夏农业有限公司出资 186.30 万元, 占注册资本的 12.42%。

2016 年 3 月 27 日, 公司第一届董事会第八次会议通过了 2015 年度利润分配议案: 以 2015 年末总股本 1,500 万股为基数, 按每 10 股派发红股 10 股, 合计派发红股 1,500 万股; 以 2015 年末总股本 1,500 万股为基数, 以股本溢价形成的资本公积 501 万向全体股东每 10 股转增 3.34 股。公司总股本由 1500 万股增加为 3501 万股, 股本变更为 3501 万元。

2015 年 6 月 9 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 简称: 浙江至信, 证券代码: 832583。

经营范围及主要产品: 异型复合电接触材料的生产; 货物进出口业务; 设备租赁(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)主要有各种异性复合触点带、微异型复合接点带、新型焊接触点等产品。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式: 有限责任公司

公司注册地为：诸暨市陶朱街道西二环路 8 号。

法定代表人：楼文浪

公司所属电接触功能复合材料行业。

2、 本公司及子公司（统称“本集团”）的业务性质和主要经营活动

经营范围及主要产品：异型复合电接触材料的生产；货物进出口业务；设备租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）主要有各种异型复合触电带、微异型复合接点带、新型焊接触点等产品。

3、 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 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及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金

融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定

该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、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。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 -关联方组合	本组合为关联方的应收款项。
组合 2-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 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的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1-关联方组合	本组合为关联方的应收款项。
组合2-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1-低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项；关联方组合
组合2-账龄组合	本组合以其他应收款账龄作为信用风险特征

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

⑦ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融

资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、 持有待售资产和处置组

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期

损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预

定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固

定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地	50 年	年限平均法
专利权	16 年	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本集团的长期待摊费用主要包括土地整平、围网、水泥地工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负

债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取

得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

24、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准

备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产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。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除

融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

（2） 会计估计变更

本集团 2023 年度无应披露的会计估计变更等事项。

29、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理

层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成

本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
浙江至信新材料股份有限公司	25%
兰溪市金铎金属材料科技有限公司	15%

2、 税收优惠及批文

2021年12月16日，子公司兰溪市金铎金属材料科技有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同复审批准为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202133003821，有效期为三年，企业所得税优惠期为2021年度至2023年度，优惠的企业所得税税率为15%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	48,449.83	38,236.30
银行存款	4,163,801.26	2,170,370.89
其他货币资金	1,453,190.78	1,383,803.03
合 计	5,665,441.87	3,592,410.22

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金——期货保证金		76,707.75
合 计		76,707.75

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,888,082.02	5,000,000.00
其中：理财产品	9,888,082.02	5,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	9,888,082.02	5,000,000.00

3、 衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
现金流量套期		72,450.00
其中：白银期货合约		72,450.00
合 计		72,450.00

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	17,747,687.23	16,685,862.68
1 至 2 年		6,410.34
2 至 3 年	6,408.75	
5 年以上		49,545.62
小 计	17,754,095.98	16,741,818.64
减：坏账准备	854,371.07	885,120.59
合 计	16,899,724.91	15,856,698.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,754,095.98	100.00	854,371.07	4.80	16,899,724.91
其中：					
账龄组合	17,754,095.98	100.00	854,371.07	4.80	16,899,724.91

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	17,754,095.98	—	854,371.07	—	16,899,724.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,741,818.64	100.00	885,120.59	5.29	15,856,698.05
其中：					
账龄组合	16,741,818.64	100.00	885,120.59	5.29	15,856,698.05
合计	16,741,818.64	—	885,120.59	—	15,856,698.05

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	17,747,687.23	851,166.69	4.80
2-3年	6,408.75	3,204.38	50.00
合计	17,754,095.98	854,371.07	4.81

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	885,120.59	75,416.24	56,620.14	49,545.62		854,371.07

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
的应收账款						
合计	885,120.59	75,416.24	56,620.14	49,545.62		854,371.07

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,355,575.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 617,778.75 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,950,054.36	3,196,851.02
合计	3,950,054.36	3,196,851.02

(2) 年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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	650,912.41	
合计	650,912.41	

注：银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,231,835.09	-	724,495.61	28,707.73	3,956,330.70	-6,276.34

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
		34,984.07				
合计	3,231,835.09	- 34,984.07	724,495.61	28,707.73	3,956,330.70	-6,276.34

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	511,115.40	92.56	1,322,592.07	97.06
1 至 2 年	6,758.00	1.22	800.00	0.06
2 至 3 年			1,560.00	0.11
3 年以上	34,330.60	6.22	37,750.60	2.77
合计	552,204.00	100.00	1,362,702.67	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 495,635.40 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.76%。

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	17,681.00	35,991.44
合计	17,681.00	35,991.44

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	17,681.00	35,991.44

账龄	年末余额	年初余额
5年以上	198,500.00	198,500.00
小计	216,181.00	234,491.44
减：坏账准备	198,500.00	198,500.00
合计	17,681.00	35,991.44

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	197,500.00	197,500.00
代垫代付款	17,681.00	35,991.44
押金	1,000.00	1,000.00
小计	216,181.00	234,491.44
减：坏账准备	198,500.00	198,500.00
合计	17,681.00	35,991.44

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额			198,500.00	198,500.00
2023年1月1日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额			198,500.00	198,500.00

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款项	198,500.00					198,500.00
合计	198,500.00					198,500.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按其他应收款对象归集的年末余额前五名汇总金额为 216,181.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 198,500.00 元。

8、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	18,839,060.33	118,699.34	18,720,360.99
在产品	6,048,562.80		6,048,562.80
库存商品	4,760,041.64	135,399.55	4,624,642.09
周转材料	152,067.63		152,067.63
委托加工物资	301,514.39		301,514.39

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	30,101,246.79	254,098.89	29,847,147.90

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,187,299.28	8,891.88	23,178,407.40
在产品	6,463,216.61		6,463,216.61
库存商品	4,236,966.82	230,167.95	4,006,798.87
周转材料	130,436.33		130,436.33
合计	34,017,919.04	239,059.83	33,778,859.21

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,891.88	118,699.34		8,891.88		118,699.34
库存商品	230,167.95	113,371.17		208,139.57		135,399.55
合计	239,059.83	232,070.51		217,031.45		254,098.89

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	73,078.83	
合计	73,078.83	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	7,186,711.30	1,715,483.93	8,902,195.23
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,186,711.30	1,715,483.93	8,902,195.23
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	2,313,721.73	463,180.66	2,776,902.39
2、本年增加金额	227,579.16	34,309.68	261,888.84
(1) 计提或摊销	227,579.16	34,309.68	261,888.84
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,541,300.89	497,490.34	3,038,791.23
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,645,410.41	1,217,993.59	5,863,404.00
2、年初账面价值	4,872,989.57	1,252,303.27	6,125,292.84

11、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	21,127,105.73	21,828,875.09
合 计	21,127,105.73	21,828,875.09

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	26,812,213.40	2,026,603.55	9,715,636.51	1,349,197.40	1,152,053.61	41,055,704.47
2、本年增加金额						
(1) 购置		62,267.00	1,101,558.56		195,435.46	1,359,261.02
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	26,812,213.40	2,088,870.55	10,817,195.07	1,349,197.40	1,347,489.07	42,414,965.49
二、累计折旧						
1、年初余额	9,152,969.49	1,456,547.81	6,657,004.06	1,081,191.03	879,116.99	19,226,829.38
2、本年增加金额	823,200.10	248,966.46	828,353.48	95,736.72	64,773.62	2,061,030.38
(1) 计提	823,200.10	248,966.46	828,353.48	95,736.72	64,773.62	2,061,030.38
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	9,976,169.59	1,705,514.27	7,485,357.54	1,176,927.75	943,890.61	21,287,859.76
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	16,836,043.81	383,356.28	3,331,837.53	172,269.65	403,598.46	21,127,105.73
2、年初账面价值	17,659,243.91	570,055.74	3,058,632.45	268,006.37	272,936.62	21,828,875.09

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	6,884,516.07	80,000.00	6,964,516.07
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	6,884,516.07	80,000.00	6,964,516.07
二、累计摊销			
1、年初余额	1,961,486.15	33,480.16	1,994,966.31
2、本年增加金额	137,690.40	5,323.44	143,013.84
(1) 计提	137,690.40	5,323.44	143,013.84
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,099,176.55	38,803.60	2,137,980.15
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,785,339.52	41,196.40	4,826,535.92
2、年初账面价值	4,923,029.92	46,519.84	4,969,549.76

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
厂区土地整平	5,506.41		5,506.41		
围网	2,823.25		2,823.25		
水泥地工程	5,702.92		5,702.92		
雨污分流工程	35,608.70		17,804.37		17,804.33
车间漆地	18,044.08		8,661.26		9,382.82
合 计	67,685.36		40,498.21		27,187.15

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,306,969.96	260,797.03	1,322,680.51	268,623.35
内部交易未实现利润	53,786.29	13,446.57	40,163.89	7,850.86
应收款项融资公允价值变动	6,276.34	941.45	34,984.07	5,247.61
合计	1,367,032.59	275,185.05	1,397,828.47	281,721.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
现金流量套期损益的有效部分			72,450.00	10,867.50
合计			72,450.00	10,867.50

15、 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	98,600.00		98,600.00	16,964.00		16,964.00
合计	98,600.00		98,600.00	16,964.00		16,964.00

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		100,000.00
应付利息		98.61
合计		100,098.61

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年,下同)	3,768,242.94	4,233,036.01
1—2年	20,000.00	7,000.00
2—3年		70.00
3年以上	40,175.61	40,105.61
合计	3,828,418.55	4,280,211.62

18、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收房租	16,113.16	18,800.37
预收货款	3,424.43	
合计	19,537.59	18,800.37

19、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	614,650.62	389,312.82
合计	614,650.62	389,312.82

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,096,896.45	10,567,881.28	10,651,258.26	3,013,519.47
二、离职后福利-设定提存计划	48,908.51	639,967.51	587,935.28	100,940.74
合计	3,145,804.96	11,207,848.79	11,239,193.54	3,114,460.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,058,907.65	9,242,142.44	9,474,797.83	2,826,252.26
2、职工福利费		714,744.44	571,744.44	143,000.00
3、社会保险费	26,968.80	333,058.40	326,307.99	33,719.21
其中：医疗保险费	25,208.10	310,207.89	305,062.70	30,353.29
工伤保险费	1,760.70	22,850.51	21,245.29	3,365.92
4、住房公积金	10,520.00	275,936.00	276,408.00	10,048.00
5、工会经费和职工教育经费	500.00	2,000.00	2,000.00	500.00
合 计	3,096,896.45	10,567,881.28	10,651,258.26	3,013,519.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	47,222.00	617,898.12	567,660.10	97,460.02
2、失业保险费	1,686.51	22,069.39	20,275.18	3,480.72
合 计	48,908.51	639,967.51	587,935.28	100,940.74

21、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	156,497.64	968,247.72
企业所得税	667,500.18	1,204,546.01
城市维护建设税	10,954.83	67,777.34
教育费附加（含地方教育费附加）	7,824.88	48,412.43
房产税	223,880.99	239,867.69
土地使用税	298,920.00	298,920.00
印花税	16,852.53	16,338.41
个人所得税		-4,793.82
合 计	1,382,431.05	2,839,315.78

22、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	892,558.56	866,893.10
合计	892,558.56	866,893.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	752,700.56	735,700.56
费用类	59,858.00	74,428.71
代垫款	80,000.00	56,763.83
合计	892,558.56	866,893.10

23、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租金	609,328.29	619,983.89
待转销项税	79,904.58	50,610.67
合计	689,232.87	670,594.56

24、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年以上的合同负债	18,540.07	
合计	18,540.07	

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,010,000.00						35,010,000.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	149,280.68			149,280.68
合计	149,280.68			149,280.68

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：应收款项融资公允价值变动	29,736.46	-6,276.34	29,736.46		-941.45	24,401.57	-5,334.89
现金流量套期储备	61,582.50		61,582.50			61,582.50	
其他综合收益合计	31,846.04	-6,276.34	31,846.04		-941.45	37,810.93	-5,334.89

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,705,397.73	128,997.29		5,834,395.02
合计	5,705,397.73	128,997.29		5,834,395.02

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	42,967,627.71	40,645,509.88
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	42,967,627.71	40,645,509.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,525,431.99	7,850,519.42

项目	本年	上年
减：提取法定盈余公积	128,997.29	2,027,401.59
应付普通股股利	2,800,800.00	3,501,000.00
年末未分配利润	47,563,262.41	42,967,627.71

30、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,186,625.06	55,350,324.64	70,465,764.73	51,880,842.64
其他业务	2,909,514.02	2,097,733.30	827,073.95	327,407.36
合计	77,096,139.08	57,448,057.94	71,292,838.68	52,208,250.00

31、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	244,717.42	177,632.42
教育费附加（含地方教育费附加）	174,781.61	126,880.30
房产税	310,845.12	318,406.70
土地使用税	298,920.00	298,920.00
印花税	66,185.23	45,437.04
合计	1,095,449.38	967,276.46

32、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,257,170.71	1,198,537.54
业务招待费	306,666.58	220,423.55
交通差旅费	150,196.48	115,854.48
样品费	78,589.67	69,807.52
折旧	95,736.72	95,736.63

项 目	本年发生额	上年发生额
会费	40,430.19	13,445.29
广告费	11,450.75	49,056.60
其他	39,339.89	111,228.27
合 计	1,979,580.99	1,874,089.88

33、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,977,583.99	2,018,006.33
折旧与摊销	1,278,537.31	1,209,276.41
中介服务费	269,616.04	376,209.38
业务招待费	107,168.14	125,783.50
水电费	332,315.96	326,806.51
办公费	28,326.22	131,549.33
其他	392,482.67	376,326.08
合 计	4,386,030.33	4,563,957.54

34、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料成本	2,291,523.35	1,650,136.17
职工薪酬	1,076,531.63	1,416,341.40
其他	230,257.43	142,118.91
合 计	3,598,312.41	3,208,596.48

35、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,285.00	367,511.28
减：利息收入	9,265.55	15,183.59
银行手续费	6,667.65	7,830.39

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-1,312.90	360,158.08

36、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,000.00	850,468.13	2,000.00
增值税加计抵减	270,447.79		270,447.79
代扣个人所得税手续费	364.24	1,822.20	364.24
合 计	272,812.03	852,290.33	272,812.03

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八、“政府补助”。

37、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	120,078.84	162,971.70
合 计	120,078.84	162,971.70

38、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-18,796.10	7,233.46
其他应收款坏账损失		577.71
合 计	-18,796.10	7,811.17

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-232,070.51	-214,200.38
合 计	-232,070.51	-214,200.38

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		4,409.65	
补偿金支出		240,000.00	
赞助支出	7,000.00	7,000.00	7,000.00
合 计	7,000.00	251,409.65	7,000.00

41、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,230,368.73	752,326.62
递延所得税费用	2,230.61	102,249.58
上期所得税费用	-32,986.14	-37,122.21
合 计	1,199,613.20	817,453.99

42、 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间往来及备用金	1,029,700.55	34,992.14
利息收入	9,265.55	15,183.59
政府补助	272,812.03	850,468.13
个税手续费返还	364.24	1,822.20
合 计	1,312,142.37	902,466.06

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间往来及备用金	60,238.45	92,516.35
费用性支出	1,760,747.00	1,898,323.00

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	6,667.65	7,830.39
合 计	1,827,653.10	1,998,669.74

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	8,500,000.00	36,300,000.00
期货保证金	76,707.75	
合 计	8,576,707.75	36,300,000.00

②支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	13,300,000.00	34,600,000.00
期货保证金		76,707.75
合 计	13,300,000.00	34,676,707.75

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,525,431.99	7,850,519.42
加：资产减值准备	232,070.51	214,200.38
信用减值损失	18,796.10	-7,811.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,322,919.22	2,373,587.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	143,013.84	143,013.84
长期待摊费用摊销	40,498.21	41,856.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,409.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,285.00	367,511.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-120,078.84	-162,971.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,536.77	102,249.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,867.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,699,640.80	-2,908,477.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,991,293.00	815,303.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,666,423.64	3,569,103.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,184,115.46	12,402,494.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,665,441.87	3,515,702.47
减：现金的年初余额	3,515,702.47	6,910,357.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,149,739.40	-3,394,654.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,665,441.87	3,515,702.47
其中：库存现金	48,449.83	38,238.45
可随时用于支付的银行存款	4,163,801.26	2,170,370.89
可随时用于支付的其他货币资金	1,453,190.78	1,307,093.13

项 目	年末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,665,441.87	3,515,702.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
兰溪市金铎金属材料科技有限公司	浙江兰溪	300.00	浙江兰溪	贵金属复合材料的研发、生产、销售	100.00		设立

八、 政府补助

1、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
安全生产责任保险补助	2,000.00	
数字经济奖励		500,000.00
科技创新预兑现奖		200,000.00
兰溪市亩均税收 20 强		50,000.00
留工培训补助		37,000.00
稳岗补贴		36,078.13
困难帮扶补助		22,690.00
返岗补贴		4,700.00

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			9,888,082.02	9,888,082.02
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,888,082.02	9,888,082.02
（1）理财产品投资			9,888,082.02	9,888,082.02
（二）应收款项融资			3,950,054.36	3,950,054.36

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）项目：理财产品类投资

采用的估值技术及重要参数描述：采用现金流量折现法，参照预计年化收益率。

（2）项目：应收款项融资

采用的估值技术及重要参数描述：采用现金流量折现法，参照同期借款利率，收益率为4.35%。

十、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
楼文浪	公司法定代表人、董事长、总经理
韩梅	母公司的法定代表人、董事、楼文浪配偶
楼持铮	公司董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
曹永平	公司董事
张燕燕	公司董事
章洪兵	公司董事、持有本公司 21.59%股份
王国栋	公司职工董事
龚惠琴	公司监事会主席
章锦有	公司监事
楼生浪	楼文浪兄弟
诸暨市海嘉贸易有限公司	持有本公司 66.00%股份
兰溪市今夏农业有限公司	持有本公司 12.41%股份
迟重然	持有本公司 0.00%股份

3、 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
诸暨市海嘉贸易有限公司	房租	2,857.14	2,857.14

十一、 承诺及或有事项

1、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 利润分配

2024 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第八次会议通过 2023 年度利润分配议案：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 3,501 万股为基数，拟以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元(含税),合计派发现金红利 2,800,800.00 元(含税)。实际分配结果以中国证券登记结算公司最终登记结果为准。

本议案需提交 2023 年年度股东大会审议批准。

十三、 其他重要事项

本集团 2023 年度无其他重要事项。

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	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	8,936,218.61	13,084,224.70
1 至 2 年		6,408.75
2 至 3 年	6,408.75	
小 计	8,942,627.36	13,090,633.45
减：坏账准备	450,015.31	504,712.74
合 计	8,492,612.05	12,585,920.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,942,627.36	100.00	450,015.31	5.03	8,492,612.05
其中：					
账龄组合	8,942,627.36	100.00	450,015.31	5.03	8,492,612.05
合 计	8,942,627.36	—	450,015.31	—	8,492,612.05

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,090,633.45	100.00	504,712.74	3.86	12,585,920.71
其中:					
账龄组合	10,075,028.50	76.96	504,712.74	5.01	9,570,315.76
关联方组合	3,015,604.95	23.04			3,015,604.95
合计	13,090,633.45	—	504,712.74	—	12,585,920.71

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	8,936,218.61	446,810.93	5.00
2-3年	6,408.75	3,204.38	50.00
合计	8,942,627.36	450,015.31	5.03

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,712.74	1,922.63	56,620.06			450,015.31
合计	504,712.74	1,922.63	56,620.06			450,015.31

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,707,877.45 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 86.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 385,393.87 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		3,000,000.00
其他应收款	16,868.00	
合计	16,868.00	3,000,000.00

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
兰溪市金铎金属材料科技有限公司		3,000,000.00
小计		3,000,000.00
减：坏账准备		
合计		3,000,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	16,868.00	
3 年以上	197,500.00	197,500.00
小计	214,368.00	197,500.00
减：坏账准备	197,500.00	197,500.00
合计	16,868.00	

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	197,500.00	197,500.00
代扣代缴款	16,868.00	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小计	214,368.00	197,500.00
减：坏账准备	197,500.00	197,500.00
合计	16,868.00	

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额			197,500.00	197,500.00
2023年1月1日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			197,500.00	197,500.00

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	197,500.00					197,500.00
合计	197,500.00					197,500.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兰溪市金铎金属材料科技有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00		
合计	3,000,000.00				3,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,893,450.47	53,285,262.48	56,631,536.69	52,881,620.17
其他业务	1,040,916.99	297,266.91	1,401,298.19	388,171.54
合计	59,934,367.46	53,582,529.39	58,032,834.88	53,269,791.71

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	120,078.84	162,971.70
子公司股利分红		20,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	120,078.84	20,162,971.70

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	120,078.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,812.03	
小 计	385,890.87	
所得税影响额	117,360.44	
合 计	268,530.43	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	8.73	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.42	0.21	0.21

公司负责人：楼文浪

主管会计工作负责人：韩梅

会计机构负责人：韩梅

浙江至信新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	120,078.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,812.03
非经常性损益合计	385,890.87
减：所得税影响数	117,360.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	268,530.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用