

衡阳市金则利特种合金股份有限公司

非经常性损益明细表审核报告

天职业字[2024]12848-3号

目 录

非经常性损益明细表审核报告——1

非经常性损益明细表——3



非经常性损益明细表审核报告

天职业字[2024]12848-3号

衡阳市金则利特种合金股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的衡阳市金则利特种合金股份有限公司（以下简称“金则利”）管理层编制的2023年度、2022年度、2021年度、2020年度非经常性损益明细表。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会印发的《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）》的规定编制2023年度、2022年度、2021年度、2020年度非经常性损益明细表是金则利管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核业务，并提出审核意见。在审核过程中，我们结合金则利的实际情况，实施了必要的审核程序。

三、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金则利在北交所上市申报材料之用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

四、审核意见

我们认为，金则利管理层编制的2023年度、2022年度、2021年度、2020年度非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会于2023年颁布了《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）》的规定。



非经常性损益明细表审核报告（续）

天职业字[2024]12848-3号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



非经常性损益明细表

编制单位：衡阳金则利特种合金股份有限公司

金额单位：人民币元

非经常性损益明细	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
(一) 非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-4,932.23	682.15	15,130.28	-67,637.91	
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,069,772.08	3,607,908.00	519,888.67	1,147,897.40	
(三) 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					
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
(五) 委托他人投资或管理资产的损益					
(六) 对外委托贷款取得的损益					
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失					
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	115,193.89	282,535.75			
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
(十一) 非货币性资产交换损益					
(十二) 债务重组损益					
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等					
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响					
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用					
(十六) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益					
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益					

非经常性损益明细	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
(二十) 受托经营取得的托管费收入					
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,033.18	-11,236.66	-36,439.27	61,261.79	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目					
非经常性损益合计	2,213,066.92	3,879,889.24	498,579.68	1,141,521.28	
减：所得税影响金额	353,392.76	592,082.51	74,787.38	164,195.74	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,859,674.16	3,287,806.73	423,792.30	977,325.54	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,823,136.72	3,270,590.26	423,792.95	966,162.92	
归属于少数股东的非经常性损益	36,537.44	17,216.47	-0.65	11,162.62	

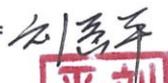
公司法定代表人：


林钟
印长

主管会计工作负责人：


阳黄
印华

会计机构负责人：


平刘
印岳

 天职国际
bakertilly





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身
份码了解详细登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 邱菲之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他报告业务；税务咨询；税务服务；企业管理咨询；软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、信用卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14840万元
成立日期 2012年03月05日
主要经营场所 北京市海淀区车庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供衡阳市钢利禾特种合金股份有限公司报告使用
再复印无效 2024年4月24日

登记机关

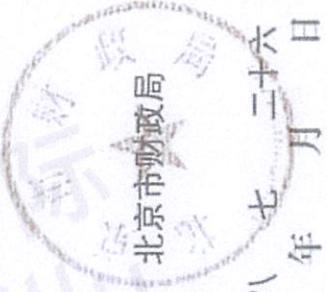


2023年07月13日

证书序号: 0000175

说明

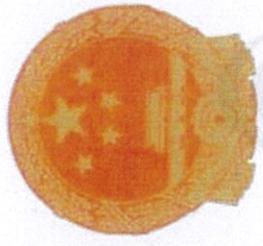
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:



首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

仅供德阳市金利利特种合金股份有限公司报告使用
再复印无效 2024年4月24日

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名: 刘智清
 Full name: Liu Zhiqing
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1968-11-21
 Date of birth: 1968-11-21
 工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: Tianzhi International Certified Public Accountants Firm (General Partnership)
 身份证号码: 430702196811210015
 Identity card No.: 430702196811210015



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2019.1.22
 本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430300020016
 No. of Certificate: 430300020016

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hunan Institute of CPAs

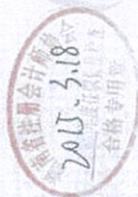
发证日期: 1999年08月01日
 Date of Issuance: 1999-08-01

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京大成律师事务所
Beijing Dachen Law Firm

2015年12月6日
2015.12.6

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年12月6日
2015.12.6

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2015年12月6日
2015.12.6

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年12月6日
2015.12.6

事务所
CPAs

2015年12月6日
2015.12.6

事务所
CPAs

2015年12月6日
2015.12.6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2015年3月18日
2015.3.18

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年3月18日
2015.3.18

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2015年3月18日
2015.3.18

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年3月18日
2015.3.18

事务所
CPAs

2015年3月18日
2015.3.18

事务所
CPAs

2015年3月18日
2015.3.18

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2012年3月6日
2012.3.6

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年3月6日
2012.3.6

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2012年3月6日
2012.3.6

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年3月6日
2012.3.6

事务所
CPAs

2012年3月6日
2012.3.6

事务所
CPAs

2012年3月6日
2012.3.6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年07月13日
2013.7.13

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2013年07月13日
2013.7.13

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年07月13日
2013.7.13

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2013年07月13日
2013.7.13

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年07月13日
2013.7.13

事务所
CPAs

2013年07月13日
2013.7.13

事务所
CPAs

2013年07月13日
2013.7.13



姓名 周 彦
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-05-21
Date of birth
工作单位 北京大成律师事务所湖南分所
Working unit
身份证号码 430102198105243000
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月18日
2016.3.18

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2016年3月18日
2016.3.18

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年3月18日
2016.3.18

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership) Hunan Branch

2016年3月18日
2016.3.18

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年3月18日
2016.3.18

事务所
CPAs

2016年3月18日
2016.3.18

事务所
CPAs

2016年3月18日
2016.3.18

证书编号: 110100500006
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年08月11日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101505051
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 10 月 20 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



中国注册会计师协会



姓名 Full name 刘 文
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-05-05
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合
伙)湖南分所
身份证号码 Identity card No. 370481198905095340

