



巨东股份

NEEQ : 834815

浙江巨东股份有限公司

ZHEJIANG JUDONG CO.,LTD.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人应友生、主管会计工作负责人应徽及会计机构负责人（会计主管人员）陈超超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为保护公司的商业机密，同时更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，公司在本报告中对主要客户名称、主要供应商名称、年末余额前五名应收账款单位名称、年末余额前五名预付款单位名称、年末余额前五名其他应收款单位名称进行豁免披露。相关财务数据按要求如实披露。

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	163

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

释义

释义项目		释义
公司、巨东股份、本公司、本集团	指	浙江巨东股份有限公司
巨东科技	指	全资子公司台州巨东科技有限公司
巨东再生资源	指	全资子公司台州巨东再生资源回收有限公司
巨东金属材料	指	全资子公司台州巨东金属材料销售有限公司
巨东供应链	指	全资子公司台州巨东供应链管理有限公司
宁波泰锋	指	全资子公司宁波泰锋贸易有限公司
东和供应链	指	全资子公司东和（义乌）供应链有限公司
日本东和	指	全资子公司东和株式会社
巨东金属资源	指	全资子公司 JUDONG METAL RESOURCES SDN BHD（巨东金属资源有限公司）
精密铸造	指	控股子公司台州巨东精密铸造有限公司
巨东新能源	指	参股公司台州市巨东新能源有限公司
金锋新材料	指	参股公司台州市金锋新材料科技有限公司
国际再生金属	指	参股公司台州国际再生金属有限公司
昱源环保	指	原控股子公司台州巨东昱源环保科技有限公司
华龙巨水	指	原控股子公司浙江华龙巨水科技股份有限公司
股东大会	指	浙江巨东股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江巨东股份有限公司董事会
监事会	指	浙江巨东股份有限公司监事会
主办券商	指	华泰联合证券有限责任公司
公司章程	指	浙江巨东股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
本报告	指	浙江巨东股份有限公司 2023 年年度报告
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
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	浙江巨东股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG JUDONG CO., LTD.		
	ZHEJIANG JUDONG		
法定代表人	应友生	成立时间	2009年1月13日
控股股东	控股股东为应友生	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为应友生、林春芳、应函扬、应梦茜，一致行动人为台州市鑫奥经济咨询合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-金属废料和碎屑加工处理（C421）-金属废料和碎屑加工处理（C4210）		
主要产品与服务项目	铜、铝、钢再生金属产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	巨东股份	证券代码	834815
挂牌时间	2015年12月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	210,000,000
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401		
联系方式			
董事会秘书姓名	应函扬	联系地址	浙江省台州市路桥区金属资源再生产业基地黄金大道1号
电话	0576-82671517	电子邮箱	afp@zjjudong.com
传真	0576-82680559		
公司办公地址	浙江省台州市路桥区金属资源再生产业基地黄金大道1号	邮政编码	318000
公司网址	www.zjjudong.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133100068450900XM		
注册地址	浙江省台州市路桥区金属资源再生产业基地黄金大道1号		
注册资本（元）	210,000,000	注册情况报告期内是否变更	否



第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于制造业中的废弃资源综合利用业，细分行业属于金属废料和碎屑加工处理。公司主营业务为再生金属产品的研发、生产和销售。公司致力于循环经济产业链的延伸和创新，通过全产业链的布局实现从再生铜、再生铝、再生钢到铜线杆、粗铜锭、黄铜棒、铝锭、精密铸件等产品的全套生产流程，公司产品主要销售给金属制造加工企业和商贸企业。

公司的生产和销售周期较短，分产品主要采取现货现结或赊销的销售方式，以直销为主，产品售价随行就市。公司建立了适应市场竞争的业务流程体系和持续的盈利模式，利用各种废旧金属材料，通过拆解、分选、熔炼、铸造等生产工序，生产出含铜、铝、钢的再生金属产品，实现废弃资源的循环利用，收入来源于产品销售。

公司拥有的关键资源主要为稳定的上游供应商及丰富的再生资源数据和管理运营经验。经过多年的沉淀，公司在上游原材料采购方面积累了大量稳定的供应商，建立了良好的合作关系。由于公司产品质量优良、供应量充足，公司已成为多家下游大型知名客户的首选供应商，同下游客户建立了稳定的战略合作关系。2023年4月公司获上海有色网评选为“铜棒线材加工企业杰出供应商十强”，2023年6月公司获浙江省水暖阀门行业协会评选为“十大优质铜棒加工企业”，2023年11月公司获浙江省市场监督管理局公示为“浙江省AAA级‘守合同重信用’企业”、获浙江省商务厅及浙江省财政厅等部门评选为“浙江省第四批省级重点进口供应链平台单位”。

报告期初至今，公司的主营业务、产品及服务较上期基本一致，未发生重大变化，其中因为于上期转让所持有全部华龙巨水股权，所以华龙巨水的阀门类产品业务从公司主营业务中剥离，同时公司持续发展精深加工项目，粗铜锭生产线顺利投产，公司专注于再生金属产品的研发、生产和销售。

公司的使命是“专注再生资源，引领循环经济，创造美好生活”。公司秉承“珍惜资源、变废为宝、贡献社会、创新管理、提高效益、不忘环保”的经营方针，本着“推进转型升级，发展循环经济”的价值理念，根据战略发展规划持续围绕精深加工板块、废旧金属拆解与贸易板块重点展开经营布局，拓展产品线，提升产品工艺水平，推进产业升级。

报告期内，公司以铜铝钢铁精深加工和废旧金属拆解为业务核心，致力于建立国内回收体系，拓展海外拆解业务，同时积极规划并逐步拓展下游产业链，提高产品附加值，公司的综合竞争实力和行业影响力稳步提升。公司以创新为新动能，加强原材料升级使用；以绿色为新形态，积极推动“降能耗、降污染”改革；把新发展理念贯穿到战略规划、生产、管理、运营之中，加快推动产业向价值链高端攀升。

报告期内，公司实现营业收入643,735.78万元，同比下降1.29%；实现归属于母公司所有者的净利润3,927.62万元，同比增长145.74%，实现扭亏为盈。报告期末，公司总资产为484,782.88万元，同比增长30.05%；归属于母公司股东的净资产为99,037.59万元，同比增长3.46%。公司经营活动产生的现金流量净额为6,137.79万元，投资活动产生的现金流量净额为-4,647.35万元，筹资活动产生的现金流量净额为-3,400.06万元，汇率变动对现金及现金等价物的影响为-596.36万元，现金及现金等价物净增加额为-2,505.99万元。

报告期内，公司完成粗铜锭项目设备采购及安装调试并顺利投产，持续发展精深加工项目；公司通过增加新设备拢镍机、色选机并技改创新制作拉丝机、压料机、矫直机配套配件、退火炉配套配件、铜线杆安全报警系统，有效提高产品成材率、品质及生产效率，同时促进产品工艺升级；公司对生产车间进行维修整顿、生产设备进行维护保养，稳固产品产能。公司新增增加宁波泰锋贸易有限公司、东和（义乌）供应链有限公司共二家二级子公司，进一步搭建完善产业链，提升综合实力。公司持续积极布局国



内外再生资源市场，紧抓市场机遇，通过市场开拓，聚焦需求，开展项目技改升级，提升产品产量与质量。

(二) 行业情况

随着我国经济社会不断发展，我国在发展循环经济、促进资源回收再利用方面相继出台多项法律法规和政策，积极引导产业结构升级，实现经济效益、社会效益、环保效益，加快资源节约型，环境友好型社会的建设。2023年2月，国家发展和改革委员会、工业和信息化部等九部门联合印发《关于统筹节能降碳和回收利用 加快重点领域产品设备更新改造的指导意见》，明确主要目标：到2025年，废旧产品设备回收利用更加规范畅通，形成一批可复制可推广的回收利用先进模式，推动废钢铁、废有色金属、废塑料等主要再生资源循环利用量达到4.5亿吨；到2030年，资源节约集约利用水平显著提升，为顺利实现碳达峰目标提供有力支撑。2023年8月，国家发展和改革委员会、工业和信息化部等七部门联合印发《有色金属行业稳增长工作方案》，提出2023至2024年，有色金属行业稳增长的主要目标是：铜、铝等主要产品产量保持平稳增长，十种有色金属产量年均增长5%左右，铜、锂等国内资源开发取得积极进展，有色金属深加工产品供给质量进一步提升，供需基本实现动态平衡。营业收入保持增长，固定资产投资持续增长，贸易结构持续优化，绿色化智能化改造升级加快，铜、铅等冶炼品单位能耗年均下降2%以上。力争2023年有色金属工业增加值同比增长5.5%左右，2024年增长5.5%以上。

根据行业发展态势以及相关政策的变化，公司管理层积极做出战略布局，深入研究国家产业政策导向，紧抓再生资源发展机遇，充分发挥技术、渠道、产业优势，在提高全流程生产效率的同时降低能耗，并不断拓展上下游产业链的深度和广度。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	6,437,357,818.80	6,521,518,091.88	-1.29%
毛利率%	3.36%	2.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,276,165.31	-85,861,786.97	145.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,302,053.51	-127,132,916.03	128.55%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.02%	-8.43%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.72%	-12.48%	-
基本每股收益	0.19	-0.41	146.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,847,828,805.50	3,727,713,339.09	30.05%



负债总计	3,811,406,338.68	2,728,511,655.38	39.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	990,375,924.56	957,249,800.05	3.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.72	4.56	3.51%
资产负债率% (母公司)	66.13%	67.53%	-
资产负债率% (合并)	78.62%	73.20%	-
流动比率	0.67	0.94	-
利息保障倍数	1.70	-2.12	-
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	61,377,874.84	-111,253,196.69	155.17%
应收账款周转率	41.15	25.5	-
存货周转率	3.74	3.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.05%	11.00%	-
营业收入增长率%	-1.29%	1.49%	-
净利润增长率%	-158.70%	-118.65%	-

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	454,885,744.08	9.38%	322,789,223.67	8.66%	40.92%
应收票据	29,657,453.93	0.61%	78,206,890.91	2.10%	-62.08%
应收账款	110,014,507.59	2.27%	202,875,418.05	5.44%	-45.77%
存货	1,699,734,019.11	35.06%	1,628,346,068.48	43.68%	4.38%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	11,242,999.32	0.23%	8,631,420.39	0.23%	30.26%
固定资产	373,733,840.58	7.71%	390,040,633.04	10.46%	-4.18%
在建工程	138,006,666.05	2.85%	68,265,986.67	1.83%	102.16%
短期借款	3,022,058,286.87	62.34%	1,659,991,851.01	44.53%	82.05%
长期借款	10,909,477.23	0.23%	18,697,690.53	0.50%	-41.65%

项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末增加 40.92%，主要原因系本期新增银行承兑汇票保证金所致；
2. 应收票据较上年期末下降 62.08%，主要原因系本期减少收取客户银行承兑汇票所致；
3. 应收账款较上年期末下降 45.77%，主要原因系本期加强应收账款内控及催收管理所致；
4. 长期股权投资较上年期末增加 30.26%，主要原因系确认参股公司金锋新材料投资收益以及新增参股公司巨东新能源和国际再生金属所致；
5. 在建工程较上年期末增加 102.16%，主要原因系本期继续对子公司巨东科技项目建设投资所致；
6. 短期借款较上年期末增加 82.05%，主要原因系增加贸易融资及银行承兑汇票业务所致；



7. 长期借款较上年期末下降 41.65%，主要原因系原部分长期借款到期归还不再续贷所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	6,437,357,818.80	-	6,521,518,091.88	-	-1.29%
营业成本	6,220,871,698.51	96.64%	6,368,228,924.97	97.65%	-2.31%
毛利率%	3.36%	-	2.35%	-	-
销售费用	9,404,983.11	0.15%	22,656,000.93	0.35%	-58.49%
管理费用	71,286,108.16	1.11%	94,405,392.07	1.45%	-24.49%
研发费用	4,963,761.36	0.08%	5,023,814.61	0.08%	-1.20%
财务费用	61,500,868.48	0.96%	59,378,127.89	0.91%	3.57%
信用减值损失	1,995,999.72	0.03%	-13,518,508.60	-0.21%	-114.76%
资产减值损失	-15,160,956.63	-0.24%	-47,155,178.85	-0.72%	-67.85%
其他收益	12,349,995.96	0.19%	18,299,808.86	0.28%	-32.51%
投资收益	-15,298,733.91	-0.24%	-11,918,727.33	-0.18%	-28.36%
公允价值变动 收益	6,743,500.97	0.10%	2,069,586.86	0.03%	225.84%
资产处置收益	353,804.11	0.01%	-3,226,394.34	-0.05%	110.97%
营业利润	46,291,749.62	0.72%	-103,855,989.62	-1.59%	144.57%
营业外收入	7,743,054.75	0.12%	47,668.03	0.00%	16,143.71%
营业外支出	765,953.56	0.01%	1,093,001.91	0.02%	-29.92%
净利润	43,370,823.91	0.67%	-73,881,803.68	-1.13%	158.70%

项目重大变动原因：

1. 销售费用较上年同期下降 58.49%，主要原因系上期销售费用含已转让的原控股子公司华龙巨水 1 至 6 月销售费用所致；
2. 信用减值损失较上年同期下降 114.76%，主要原因系本期应收账款下降所致；
3. 资产减值损失较上年同期下降 67.85%，主要原因系本期大宗商品价格整体走势上涨，计提存货减值准备减少所致；
4. 其他收益较上年同期下降 32.51%，主要原因系本期资源综合回收利用增值税即征即退减少所致；
5. 公允价值变动收益较上年同期增加 225.84%，主要原因系本期外币锁汇及大宗商品套期保值业务随市场环境波动，确认损益增加所致；
6. 资产处置收益较上年同期增加 110.97%，主要原因系本期固定资产处置较少所致；
7. 营业利润较上年同期增加 144.57%，主要原因系本期大宗商品价格整体走势上涨以及公司加大新产品生产增强了盈利能力所致；
8. 营业外收入较上年同期增加 16,143.71%，主要原因系本期新增台州国际再生金属交易平台运营扶持补贴所致；
9. 净利润较上年同期增加 158.70%，主要原因系本期大宗商品价格整体走势上涨以及公司加大新产品生



产增强了盈利能力所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	6,421,751,418.12	6,508,200,385.10	-1.33%
其他业务收入	15,606,400.68	13,317,706.78	17.19%
主营业务成本	6,213,283,815.10	6,362,003,290.34	-2.34%
其他业务成本	7,587,883.41	6,225,634.63	21.88%

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
再生金属	2,265,275,718.97	2,108,996,021.70	6.90%	-19.96%	-22.27%	2.77%
铜棒	617,911,625.06	626,712,637.78	-1.42%	-7.71%	-8.44%	0.81%
铝锭	1,456,571,560.86	1,433,064,975.48	1.61%	-22.60%	-24.12%	1.97%
铜线杆	1,680,084,405.33	1,658,801,152.38	1.27%	169.04%	157.63%	4.37%
阳极铜	206,413,580.88	195,593,429.54	5.24%	-	-	-
粗铜锭	152,320,125.13	145,395,718.07	4.55%	-	-	-
其他	58,780,802.57	52,307,763.56	11.01%	35.11%	31.78%	2.25%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期实现营业收入 6,437,357,818.80 元，较上年同期下降 1.29%，按产品分类构成存在明显变动：
 (1) 本期新增阳极铜、粗铜锭项目营业收入 358,733,706.01 元，占总营业收入 5.57%；上期下半年新增的铜线杆项目本期营业收入 1,680,084,405.33 元，占总营业收入 26.10%，较上期增长 169.04%。(2) 再生金属、铜棒、铝锭项目营业收入分别较上期降低 19.96%、7.71%、22.60%。

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	第一名	362,682,288.31	5.63%	否
2	第二名	250,595,096.04	3.89%	否
3	第三名	107,880,761.64	1.68%	否
4	第四名	89,258,975.55	1.39%	否
5	第五名	87,831,394.20	1.36%	否
	合计	898,248,515.74	13.95%	-



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	第一名	455,618,614.36	7.60%	否
2	第二名	324,889,389.95	5.42%	否
3	第三名	233,333,056.78	3.89%	否
4	第四名	210,357,246.48	3.51%	否
5	第五名	189,538,243.47	3.16%	否
合计		1,413,736,551.03	23.60%	-

(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	61,377,874.84	-111,253,196.69	155.17%
投资活动产生的现金流量净额	-46,473,543.00	132,166,159.28	-135.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,000,604.68	22,461,484.46	-251.37%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 155.17%，主要原因系本期存货及经营性资产等减少所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 135.16%，主要原因系本期继续对子公司巨东科技项目建设投资所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 251.37%，主要原因系本期实行降库存，短期经营性资金需求减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
巨东科技	控股子公司	铜材及铜锭、铝材及铝锭制造、销售；废旧金属回收、拆解、销售	30,000,000	1,828,124,311.41	33,002,559.96	-2,259,674.83	11,192,719.78
巨东再生资源	控股子公司	再生资源回收	2,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
巨东金属材料	控股子公司	金属材料销售	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
巨东供应链	控股子公司	再生资源销售；国内贸易代理；货物进出口	13,900,000	12,080,931.64	11,871,124.39	240,123,000.51	-1,964,025.51
宁波泰锋	控股子公司	货物进出口；进出口代理；金属材料销售；再生资源	6,880,000	166,323,098.72	3,896,808.34	291,501,018.56	-2,983,191.66



		销售；金属制品销售					
东和供应链	控股子公司	供应链管理服务；货物进出口；金属材料销售；再生资源销售；金属制品销售；有色金属合金销售	6,880,000	0.00	0.00	0.00	0.00
日本东和	控股子公司	铁矿、有色金属、其它矿产及该等制品的生产销售、进出口	40,000,000	368,091,770.43	65,567,464.15	2,061,431,201.19	4,043,228.78
巨东金属资源	控股子公司	从事铜、铝、钢、铁等各类金属的生产、销售、贸易等	2,000,000	232,641,166.23	35,173,241.31	968,569,636.86	6,834,331.87
精密铸造	控股子公司	电机配件、机械配件、家用电器配件制造、销售；再生资源回收、加工	50,000,000	345,403,907.11	115,116,355.66	506,582,451.40	10,236,646.51
巨东新能源	参股公司	太阳能发电技术服务	1,000,000	2,000,270.17	488,047.67	0.00	-1,902.37
金锋新材料	参股公司	塑料制品制造；塑料制品销售	15,208,800	59,058,047.15	26,871,289.17	114,067,368.89	2,751,576.70
国际再生金属	参股公司	再生资源销售；普通货物仓储服务；互联网销售；技术咨询	100,000,000	16,236,276.48	16,229,728.31	0.00	-2,270,271.69

注：上表中巨东金属资源的注册资本为 200 万马来西亚林吉特，日本东和的注册资本为 4,000 万日元，其余公司注册资本的单位为人民币。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
巨东新能源	与公司从事业务的关联性一般	持有目的是财务投资
金锋新材料	与公司从事业务的关联性一般	持有目的是财务投资
国际再生金属	公司业务补充及拓展	基于促进公司向自身优势领域拓展与延伸，增强公司综合竞争力，对公司未来的发展具有积极意义

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波泰锋	新设成立	将有利于进一步优化公司战略布局，实现降本增效，增强公司盈利能力
东和供应链	新设成立	将有利于进一步优化公司战略布局，实现降本增效，增强公司盈利能力
昱源环保	已完成注销	未实际运营，不会对整体生产经营和业绩产生影响



(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	5,000,000	0	不存在
合计	-	5,000,000	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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,963,761.36	5,023,814.61
研发支出占营业收入的比例%	0.08%	0.08%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	6	39
研发人员合计	6	39
研发人员占员工总量的比例%	1.26%	8.18%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	38	26
公司拥有的发明专利数量	7	7

(四) 研发项目情况

公司高度重视研发工作，充分调动全体研发人员的积极性，不断优化现有生产工艺，同时根据市场情况加快推动新产品的开发，不断丰富和完善公司的产品线。报告期内公司及子公司共有研发项目6项，分别为：基于废杂铝特性的再生铝合金配料装炉工艺研究、铜线杆熔炼炉环保除尘工艺研究、卫浴专用铜锭镜面抛光工艺研究、再生铜阳极板电解精炼技术研究、低含铝灰渣资源化煅烧处理技术研究、再生铝熔炼灰渣富集回用技术研究。上述研发项目的投入有助于提高公司生产效率，节约能耗，加强公司产品市场竞争力。

公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求和公司经营目标为导向，结合行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场提供持续、有力的支撑。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规及地方性政策，依法合规经营，安全生产，严格履行公司应承担的社会责任，在合法合规的范围内展开经营活动。

在保护股东合法权益方面，公司按照规定召开股东大会、董事会、监事会及董事会专门委员会会议，依据有关法律法规和公司章程进行经营决策，保障股东的知情权、决策权等合法权益；公司严格按照有关法律法规和股转系统的要求进行信息披露，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

在保护员工权益方面，公司遵循以人为本的核心价值观，积极吸纳就业和保障员工合法权益，通过制度建设完善员工福利，并健全绩效、薪酬、晋升等人才激励机制，给予员工一个实现个人价值及社会价值的平台，努力履行着企业的社会责任。

在保护客户和供应商权益方面，公司持续完善和提升质量管理体系，为客户提供符合要求的优质产品，积极回应客户的产品反馈，提高服务满意度。公司聚焦公平竞争、互利共赢等核心要素，为供应商营造和谐的商业竞争环境。

公司未来将继续严格履行社会责任，认真做好对社会有益的工作，与全体股东和员工共成长、共富裕。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料主要依赖进口的风险	<p>公司生产经营所需的原材料主要为回收铜、铝、钢铁为主的废五金、废电机和废电线电缆。与采购国内废旧金属原料相比，从日本等国家采购的成本较低，且原材料品质高。公司为保持采购渠道的稳定性，与各大供应商建立了良好的关系。为维系供应商，公司采取了诸多措施。目前市场货源充足，供应渠道畅通。如果部分供应商出现经营困难、停产、交付能力下降等情况，公司在短期内将存在原材料采购短缺的风险，会对公司正常稳定经营造成一定程度的负面影响。</p> <p>应对措施：通过采购渠道多样化、差异化提高竞争能力，通过与优质供应商建立长期合作关系来稳定优质货源，建立现代化的信息系统来提高采购的效率和完善科学的管理。在持续发展海外市场的同时，公司积极开拓国内原材料供应市场，目前已取得一定成效。</p>
市场开拓风险	<p>公司主要生产经营所在地位于浙江省台州市，受有色金属行业区域集中度和运输成本的影响，公司销售范围集中在浙江及其周边 500 公里左右地区，主要包括江浙沪地区、江西省和福建省等。在过去的生产经营活动中，公司建立了广泛而稳固的客户群基础，上下游渠道的畅通使得公司产品具备较强的竞争优势。近年来，公司在稳固现有市场的同时，加大对其他区域市场的开拓力度，建立了较为完备的客户网络，并形成了稳定的供应关系。</p> <p>尽管公司具备较强的市场开拓能力，但仍不能排除受各种非预期因素影响导致出现新增产能短期内难以消化，从而影响公司经营以及新增投资项目效益的风险。特别是随着公司逐步深入铜、铝、钢铁精深加工业务，面临的市场竞争日趋激烈。如果公司不能积极有效开拓销售市场，这将会对公司规模扩张和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司注重产品质量及口碑，通过品牌化运作、专业化服务以及信息化手段，加大市场推广的投入力度，采取灵活的营销策略不断开拓市场。同时，加强销售人员的培训并实行考核激励制度，提升销售能力。</p>
产品和原料价格波动的风险	<p>公司原材料价格受供求变动和宏观经济波动等方面因素影响，对公司经营成本及利润有较大影响。同时，公司的主要产品为再生铜、再生铝、再生钢、黄铜棒、铜线杆、粗铜锭和铝锭等。产品具有大宗商品的属性，其价格与铜、铝、钢铁价格波动趋势具有一致性。目前国内外有色金属市场基本接轨，价格受国内外经济政治环境、金融市场情况以及供需结构等变化的影响较大。如果原材料价格相对上升或者大宗商品价格下跌，公司可能面临毛利率下降和经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司凭借较大的规模优势、市场预测能力、议价能力，通过与主要供应商建立长期合作关系，能够积极规避原材料价格波</p>

	<p>动带来的风险；另一方面，公司致力于通过技术创新优化产品结构，增加产品的技术含量和附加值，减少对低端产品和低利润产品的销售依赖。通过大力发展精深加工项目，提升竞争力并扩大利润空间。同时，公司通过维持库存、稳定销售的经营模式，在一定程度上能够避免价格波动的风险。</p>
<p>存货规模较大及跌价损失的风险</p>	<p>报告期末，公司存货的账面价值为 169,973.40 万元，占流动资产的比例为 67.40%。公司存货余额主要为原材料和库存商品。公司原材料采购主要来自境外，需要一定采购周期，需要保持较高的原材料库存水平以满足正常生产经营。尽管公司通过订立合理的采购计划、设置科学的库存管理流程，拓展销售渠道等手段有效减少和控制库存量。但如果未来铜、铝等有色金属价格大幅下降，则公司存在计提大额存货跌价准备的可能，从而导致公司出现经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：订立科学合理的供产销计划、设置科学的库存管理流程，加强仓库管理人员的业务培训，从而有效减少和控制库存量。同时，公司充分利用产能，并通过技术改造、机器换人提高生产效率，加快存货周转，以有效减少库存。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>公司的境外原材料采购主要以日元或美元结算，报告期内人民币对日元和美元均有不同幅度的波动，汇率波动对公司的经营业绩产生了一定影响。虽然公司采取了适量购买远期外汇合约、尽量缩短境外收付款周期等措施来规避汇率风险，但仍无法避免因人民币与日元和美元之间的汇率波动给公司经营业绩带来的风险。如果未来日元和美元兑人民币汇率持续走强，公司将存在经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司制定了《套期保值业务管理制度》，到单未锁汇日元、美元金额超过一定规模后，公司通过锁汇等手段将日元、美元汇率锁定，消除汇率的波动对公司的经营业绩可能产生的不利影响。另一方面，公司也通过采取更加丰富的金融工具来规避汇率波动，同时降低汇兑损益的风险。</p>
<p>流动性风险</p>	<p>公司原材料采购周期较长、采购量大，原材料采购占用资金较多，需要大量的营运资金以维持正常的生产经营。目前，公司主要通过自身积累和银行贷款来满足营运资金的需求，报告期末，公司短期借款余额为 302,205.83 万元，占流动负债的比例为 80.51%，占比较大。同期公司的资产负债率为 78.62%。</p> <p>随着未来新增项目投产，铜、铝精深加工业务拓展，其产能将不断提高，对营运资金的需求将进一步提高。此外，公司需要针对原材料价格波动趋势和生产情况调整库存量，也会增加对营运资金的需求。公司若不能积极开拓资金筹措渠道或者不能对资金进行有效利用，将面临营运资金不能满足产能扩张，进而制约业务发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强存货管理，努力降低存货的资金占用以改善公司经营活动现金流情况。此外，公司将继续加强与银行、海关等机构之间的联系，争取不同机构对公司的授信，增加公司间接融资渠道，从而缓解</p>

	流动资金紧张情况。
行业政策发生变化的风险	<p>公司所处行业为废弃资源综合利用业，具有一定的特殊性，公司开展业务必须符合相关环保规定，必须取得相应的资格或许可。未来如果国家环保政策或相关政策发生变化，则公司可能将为遵守有关法规而支付更多成本和资本性支出。公司在境外采购原材料时，对废旧金属材料的规格和质量遵循产业政策的要求。如果国家未来进一步提高废旧金属进口标准，公司可能面临原材料供应不足或成本提高的风险。</p> <p>应对措施：公司历来重视环保和安全设施的投入，以及环境保护和职业安全的规范化运作，以使公司环保设备设施和安全防护、日常运作符合环保和安全方面的规范要求。公司以高于取得行业经营资格和许可证书的法律法规标准进行日常管理，使公司的日常运行能力稳步提高，也大大降低了国家环保政策和其他相关政策变化所带来的经营风险；另一方面，公司开展海外回收拆解业务，并且大力开拓与国内废五金类固体废物回收拆解相关的业务，以保障原料供应。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同实际控制人应友生、林春芳、应函扬、应梦茜持有公司股权比例较高，虽然公司自设立以来未发生过实际控制人损害其他股东利益的行为，且公司制订了一系列内部控制制度，如建立了较为完善的公司法人治理结构，实际控制人针对避免同业竞争、减少关联交易作出了承诺等，力求在制度安排上防范实际控制人操纵公司现象的发生，但不能排除实际控制人通过行使表决权对公司的人事、经营管理等重大决策进行控制的可能性，这可能对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生不利影响。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司已通过《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保管理制度》等一系列制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，通过加强管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</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

报告期内，公司主营业务继续保持稳定，各项业务指标、财务指标健康。公司经营管理层、核心业务团队稳定，拥有独立自主经营能力，与上游供应商、下游客户保持良好的合作关系，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	日本东和	80,340,800	0	80,340,800	2023年10月26日	2024年10月31日	连带	否	已事前及时履行
2	精密	40,000,000	0	0	2022年5	2025年5	连带	否	已事前及



	铸造				月 23 日	月 22 日			时履行
3	精密铸造	30,000,000	0	30,000,000	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 8 日	连带	否	已事前及时履行
4	精密铸造	38,000,000	0	38,000,000	2023 年 9 月 4 日	2024 年 8 月 24 日	连带	否	已事前及时履行
5	精密铸造	20,000,000	0	20,000,000	2023 年 8 月 1 日	2024 年 8 月 1 日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	208,340,800	0	168,340,800	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	208,340,800	168,340,800
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	80,340,800	80,340,800
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

资产负债率超过 70% 的被担保人基本情况：

被担保人名称：东和株式会社

成立日期：2007 年 1 月 25 日

住所：东京都大田区西蒲田七丁目 43 番 9 号

注册地址：东京都大田区西蒲田七丁目 43 番 9 号

注册资本：40,000,000 日元

主营业务：铁矿，有色金属，其它矿产及该等制品的生产销售，进出口；建筑机械，制作机器，电信设备器械的生产销售，进出口；办公机器的生产销售，进出口；工业塑料材料的生产销售，进出口；计算机软件，硬件和外围设备的生产销售，进出口；汽车，汽车零部件，汽车配件的生产销售、进出口；上述各项附带的所有业务。

控股股东、实际控制人：浙江巨东股份有限公司

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：否

被担保人是否提供反担保：否

日本东和因业务发展需要，为补充日常经营所需的流动资金，向银行申请授信。为支持日本东和日常经营业务的有序开展，公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 22 日审议通过了《关于预计公司 2023 年度提供担保的议案》，公司为日本东和向银行申请授信提供担保不超过人民币 10,000 万元或等值外币，

上述担保期限自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会召开之日止。

日本东和为公司全资子公司，目前经营情况良好，上述担保风险可控，不构成违规担保。上述担保有助于日本东和获得更多授信额度，补充其日常经营流动资金，不会影响有关主体的日常经营业务，不会对财务情况产生不利影响，亦不存在损害公司、日本东和及全体股东利益的情形。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 22 日审议通过了《关于预计公司 2023 年度提供担保的议案》，公司预计为精密铸造向银行申请授信提供担保不超过人民币 15,000 万元，为日本东和向银行申请授信提供担保不超过人民币 10,000 万元或等值外币，为巨东供应链向银行申请授信提供担保不超过人民币 5,000 万元。上述担保期限自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会召开之日止。实际执行的担保金额未超过审批额度。

(三) 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

(四) 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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	8,000,000.00	3,712,634.40
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	1,000,000,000.00	665,009,640.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司 2022 年第四次临时股东大会于 2022 年 12 月 22 日审议通过了《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》，共预计公司接受关联方担保的额度为 1,000,000,000 元，发生金额为 665,009,640 元（接受关联担保的金额，以签订的担保合同金额总数披露）。

公司接受关联方担保是公司单方面获得利益的交易，是公司业务发展及经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，是合理的、必要的。

上述交易对公司的财务状况、经营成果、持续经营能力不会构成重大不利影响，不存在损害公司和

其他股东利益的情形。

违规关联交易情况
 适用 不适用

(五) 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12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人、本人直接或间接控制的除巨东股份（包括其子公司，下同）以外的其他企业不存在任何直接或间接与巨东股份业务构成竞争的业务，将来亦不会以合资经营、合作经营、独资等任何形式从事与巨东股份相同、相似或在任何方面有竞争或构成竞争的业务；2、如果巨东股份在其现有业务的基础上进一步拓展其业务经营范围，本人、本人直接或间接控制的除巨东股份以外的其他企业将不与巨东股份拓展后的业务相竞争；如本人或本人控制的企业已对此进行生产、经营的，本人承诺将停止经营相竞争的业务，或者将相竞争的业务纳入巨东股份，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方，巨东股份在同等条件下有优先购买权；3、本人愿意承担因违反上述承诺而给巨东股份及其他股东造成的经济损失，本人因违反上述承诺所取得的利益归巨东股份所有。本人为巨东股份实际控制人期间，本承诺为不可撤销的有效承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月1日	-	挂牌	限售承诺	自巨东股份股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人所持有的巨东股份的股份在挂牌之日、挂牌期满一年、挂牌期满两年三个时点之前分别转让股票不超过所持有股份总数三分之一，且不委托他人管理本人持有的巨东股份的股份，也不由巨东股份收购该部分股份。除前述锁定期限外，本人如为巨东股份董事、监事或高级管理人员的，在本人担任巨东股份董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的巨东股份的股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人持有的巨东股份的股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月1日	-	挂牌	其他承诺（出资资金来源等合法）	1、本人在对巨东股份的出资过程中使用的资金为自有资金，来源合法。2、本人为本人名下所持巨东股份之股份的实际持有人，本人持有巨东股份的股份不存在信托、委托持股或者类似安排。3、本人持有巨东股份之股份权属清晰，不存在权属纠纷、质押、抵押、其他担保或第三方权益或限制情形，也不存在法院或其他有权机关冻结、查封、拍卖本人持有巨东股份之股份之情形。4、本人与巨东股份和/或巨东股份控股股东、实际控制人未签署对赌协议或任何包含对赌条款的协议、合同、备忘录等文件，亦不存在任何对赌安排。5、本人目前不存在尚未了结的或可以合理预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。6、本人不拥有除中国以外其他国家和地区的永久居留权。	正在履行中
其他股东	2015年12月1日	-	挂牌	其他承诺（出资资金	1、本企业在对巨东股份的出资过程中使用的资金来源合法。2、本企业为本企业名下所持巨东股份之股份的实际持有人，本企业持有巨东股份的股份不存在信托、委托持股或者类似安排。3、本企业持	正在履行中

				来源等合法)	有巨东股份之股份权属清晰, 不存在权属纠纷、质押、抵押、其他担保或第三方权益或限制情形, 也不存在法院或其他有权机关冻结、查封、拍卖本企业持有巨东股份之股份之情形。4、本企业与巨东股份和/或巨东股份控股股东、实际控制人未签署对赌协议或任何包含对赌条款的协议、合同、备忘录等文件, 亦不存在任何对赌安排。5、本企业目前不存在尚未了结的或可以合理预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。	
其他股东	2015年12月1日	-	挂牌	其他承诺(出资资金来源等合法)	1、本人在对巨东股份的出资过程中使用的资金为自有资金, 来源合法。2、本人为本人名下所持巨东股份之股份的实际持有人, 本人持有巨东股份的股份不存在信托、委托持股或者类似安排。3、本人持有巨东股份之股份权属清晰, 不存在权属纠纷、质押、抵押、其他担保或第三方权益或限制情形, 也不存在法院或其他有权机关冻结、查封、拍卖本人持有巨东股份之股份之情形。4、本人与巨东股份和/或巨东股份控股股东、实际控制人未签署对赌协议或任何包含对赌条款的协议、合同、备忘录等文件, 亦不存在任何对赌安排。5、本人目前不存在尚未了结的或可以合理预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。6、本人不拥有除中国以外其他国家和地区的永久居留权。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月1日	-	挂牌	其他承诺(关联交易)	1、本人将自觉维护巨东股份及全体股东的利益, 避免和减少与巨东股份之间的关联交易, 将不利用本人作为巨东股份控股股东及实际控制人之地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本人现在和将来均不利用自身作为巨东股份控股股东及实际控制人之地位及控制性影响谋求巨东股份在业务合作等方面给予本人或本人控制的其他企业优于市场第三方的权利。3、本人现在和将来均不利用自身作为巨东股份控股股东及实际控制人之地位及控制性影响谋求本人或本人控制的其他企业与巨东股份达成交易的优先权利。4、对于不可避免的与巨东股份发生的关联交易, 本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《浙江巨东股份有限公司章程》、巨东股份《关联交易管理制度》等规定, 严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则, 在与巨东股份订立公平合理的交易合同的基础上, 进行相关交易, 且关联交易的定价政策亦将遵循市场公平、公正、公开的原则, 以保证交易价格的公允性。5、在审议巨东股份与本人或本人控制的企业进行的关联交易时, 均严格履行相关法律程序, 切实遵守法律法规和《公司章程》及《关联交易管理制度》对关联交易表决回避制度的规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月1日	-	挂牌	其他承诺(承担赔付责任)	如应浙江省有权部门要求或决定, 巨东股份需要为员工补缴社会保险、住房公积金或巨东股份因未为员工缴纳社会保险、住房公积金而承担任何罚款或损失, 应友生同意承担所有相关的赔付责任, 并对巨东股份因此遭受的损失或支出做出足额补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月1日	-	挂牌	资金占用承诺	1、目前本人及本人实际控制的其他企业或实体(除巨东股份外, 本人并未实际控制其他企业或实体)不存在以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用巨东股份资产、资金而损害巨东股份及其股东合法权益的情形。2、自本承诺函出具之日起, 本人作为巨东股份实际控制人期间, 将不会以任何方式占用巨东股份资金, 也不要求巨东股份违法违规提供担保; 也不会通过非公允性关联交易、资产重	正在履行中



					组、对外投资等任何方式损害巨东股份及其股东的合法权益。3、本《承诺函》自本人签署之日起生效，并且在本人作为巨东股份实际控制人期间持续有效且不可撤销。	
实际控制人或控股股东	2015年12月1日	-	挂牌	其他承诺（承担赔偿责任）	如应浙江省有权部门要求或决定，巨东股份的个人股东需补缴个人所得税，应友生同意承担所有相关的赔付责任，并对巨东股份因此遭受的损失或支出做出足额补偿。	正在履行中
董监高	2015年12月1日	-	挂牌	其他承诺（挂牌备案文件真实有效）	浙江巨东股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员已对公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的备案文件进行了核查审阅，承诺不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	银行承兑汇票保证金、信用证保证金	397,201,707.90	8.19%	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
其他非流动资产大额存单	其他非流动资产	定期存款	1,542,570,000.00	31.82%	定期存款
应收票据	应收票据	未终止确认的已背书、贴现应收票据	26,641,637.81	0.55%	未终止确认的已背书、贴现应收票据
固定资产	固定资产	抵押	170,069,125.06	3.51%	贷款抵押
无形资产	无形资产	抵押	145,520,784.03	3.00%	贷款抵押
在建工程	在建工程	抵押	130,026,097.96	2.68%	贷款抵押
总计	-	-	2,412,029,352.76	49.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押、质押等事项，是公司开展日常业务所需，不会对公司生产经营造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	84,208,251	40.10%	41,350	84,249,601	40.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,211,249	22.96%	37,750	48,248,999	22.98%	
	董事、监事、高管	159,000	0.08%	-1,200	157,800	0.08%	
	核心员工	542,671	0.26%	501,800	1,044,471	0.50%	
有限售条件股份	有限售股份总数	125,791,749	59.90%	-41,350	125,750,399	59.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	125,163,749	59.60%	113,250	125,276,999	59.66%	
	董事、监事、高管	628,000	0.30%	-154,600	473,400	0.23%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		210,000,000	-	0	210,000,000	-	
普通股股东人数							91

股本结构变动情况：

 适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	应友生	141,952,000	0	141,952,000	67.5962%	107,964,000	33,988,000	0	0
2	应函扬	16,987,998	0	16,987,998	8.0895%	12,740,999	4,246,999	0	0
3	台州市秀达贸易有限公司	10,000,000	0	10,000,000	4.7619%	0	10,000,000	0	0
4	应梦茜	8,490,000	0	8,490,000	4.0429%	0	8,490,000	0	0
5	上海秦兵投资有限公司	6,664,162	-2,150	6,662,012	3.1724%	0	6,662,012	6,662,012	0
6	林春芳	5,945,000	151,000	6,096,000	2.9029%	4,572,000	1,524,000	0	0
7	杨宁	2,100,000	0	2,100,000	1.0000%	0	2,100,000	0	0
8	台州市鑫奥经	2,000,000	0	2,000,000	0.9524%	0	2,000,000	0	0



	济咨询合伙企业（有限合伙）								
9	孟庆有	0	2,000,000	2,000,000	0.9524%	0	2,000,000	0	0
10	段成玉	1,900,000	0	1,900,000	0.9048%	0	1,900,000	0	0
	合计	196,039,160	2,148,850	198,188,010	94.3754%	125,276,999	72,911,011	6,662,012	0

普通股前十名股东间相互关系说明：应友生、林春芳为夫妻关系，应函扬、应梦茜为姐弟关系且系应友生、林春芳的子女；台州市鑫奥经济咨询合伙企业（有限合伙）为林春芳控股的企业且执行事务合伙人为应函扬；段成玉与杨宁系母子关系；除此之外，其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

应友生先生，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任台州鑫宇钢管有限公司执行董事兼经理、台州惠鑫达金属有限公司执行董事、香港巨东船务有限公司董事、东和株式会社社长等职务。现任浙江巨东股份有限公司董事长兼总经理、台州鑫源房地产有限公司董事、台州铭客企业管理咨询有限公司执行董事、台州巨东科技有限公司执行董事兼经理、浙江华龙巨水科技股份有限公司董事。报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司原认定应友生为实际控制人。后基于中国证监会的有关规定，并出于谨慎性原则以及加强实际控制人的披露等方面的考虑，公司将应友生家族成员（包括应友生、林春芳、应函扬、应梦茜）认定为公司的共同实际控制人。具体内容详见公司于2020年1月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司关于实际控制人认定的公告》（公告编号2020-003）。

应友生先生，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任台州鑫宇钢管有限公司执行董事兼经理、台州惠鑫达金属有限公司执行董事、香港巨东船务有限公司董事、东和株式会社社长等职务。现任浙江巨东股份有限公司董事长兼总经理、台州鑫源房地产有限公司董事、台州铭客企业管理咨询有限公司执行董事、台州巨东科技有限公司执行董事兼经理、浙江华龙巨水科技股份有限公司董事。

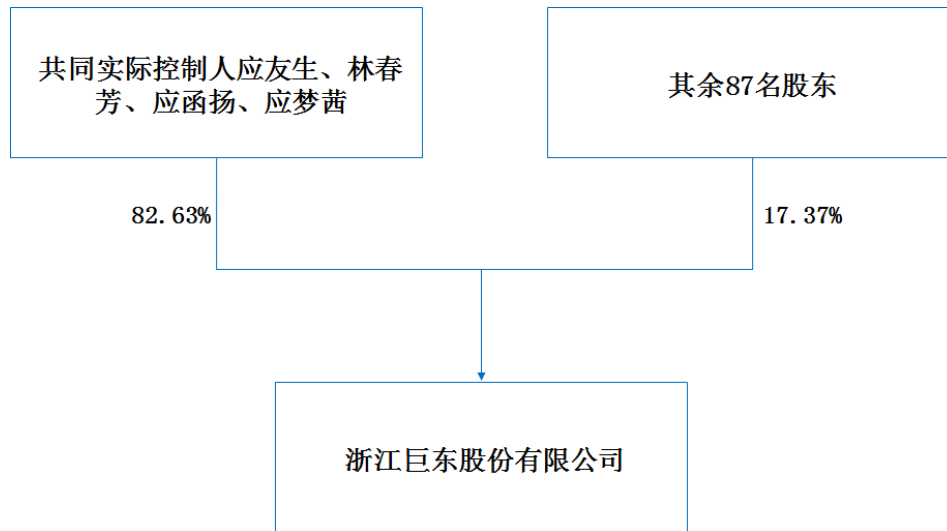
林春芳女士，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任台州惠鑫达金属有限公司董事、台州腾隆钢业有限公司执行董事兼经理、台州市恒鑫投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、浙江巨东股份有限公司副总经理等职务。现任浙江巨东股份有限公司董事兼审计监督部经理、浙江华龙巨水科技股份有限公司董事、台州市鑫奥经济咨询合伙企业（有限合伙）合伙人、台州铭客企业管理咨询有限公司经理。

应函扬先生，1991年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任浙江巨东股份有限公司证券事务代表、浙江和呈供应链管理有限公司监事。现任浙江巨东股份有限公司董事会秘书兼副总经理、浙江华龙巨水科技股份有限公司董事长、上海森蕾智能科技有限公司执行董事、台州市鑫奥经济咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、台州巨东金属材料销售有限公司执行董事兼经理、台州国际再生金属有限公司董事。

应梦茜女士，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任香港巨东船务有



限公司总经理。现任浙江巨东股份有限公司总经理助理、台州市邦腾金属有限公司监事、台州市路桥富林春竹餐饮有限公司监事、台州市路桥翔隆贸易有限公司监事、台州巨东金属材料销售有限公司监事。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用



七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用



第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

详见本报告“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“一、业务概要”之“(二) 行业情况”相关内容。



第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
应友生	董事长、总经理	男	1969年1月	2022年5月23日	2025年5月22日	141,952,000	0	141,952,000	67.5962%
林春芳	董事	女	1969年1月	2022年5月23日	2025年5月22日	5,945,000	151,000	6,096,000	2.9029%
徐中华	董事、副总经理	男	1981年3月	2022年5月23日	2025年5月22日	520,000	1,200	521,200	0.2482%
管云德	独立董事	男	1964年4月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0.0000%
韩海敏	独立董事	男	1973年7月	2022年5月23日	2025年5月22日	0	0	0	0.0000%
陈杰	监事会主席	男	1981年9月	2022年5月23日	2025年5月22日	100,000	0	100,000	0.0476%
李如快	监事	男	1973年1月	2022年5月23日	2025年5月22日	10,000	0	10,000	0.0048%
贺巧玲	监事	女	1994年5月	2023年5月22日	2025年5月22日	0	0	0	0.0000%
应函扬	董事会秘书、副总经理	男	1991年3月	2022年5月23日	2025年5月22日	16,987,998	0	16,987,998	8.0895%
陈再林	财务负责人	男	1973年12月	2023年4月26日	2025年5月22日	0	0	0	0.0000%
庞晓杰	原监事	男	1983年2月	2022年5月23日	2023年5月22日	6,000	0	6,000	0.0029%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

应友生与林春芳系夫妻关系，应函扬系应友生与林春芳之子；其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人及相互间均无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

陈再林	无	新任	财务负责人	新任
贺巧玲	行政部主管	新任	监事、行政部主管	新任
庞晓杰	监事	离任	无	因个人原因辞职

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

陈再林先生，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师，中级管理会计师。曾任自贡市水泥厂财务处长、荣县德兴实业有限公司财务部部长、四川德兴能源集团有限公司财务部部长、东莞保康电子科技有限公司财务部经理、信太科技(集团)有限公司财务中心经理、深圳市沃特玛电池有限公司财务中心经理、江西佳沃新能源有限公司财务部总监、浙江遨优动力系统有限公司财务中心副总监、浙江兆奕科技有限公司财务中心总监。

贺巧玲女士，1994年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任浙江巨东股份有限公司行政部项目申报专员。现任浙江巨东股份有限公司行政部主管。

备注：报告期后，公司董事会于2024年2月2日收到财务负责人陈再林先生递交的辞职报告，自2024年2月2日起辞职生效。陈再林先生因个人原因辞去公司财务负责人职务，辞职后不再担任公司其它职务，不会对公司的日常生产、经营活动产生不利影响。具体内容详见公司于2024年2月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2024-001）。

（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	63	24	29	58
生产人员	252	192	185	259
销售人员	35	26	26	35
技术人员	55	28	36	47
财务人员	23	3	4	22
行政人员	49	21	14	56
员工总计	477	294	294	477

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	54	52
专科	58	59
专科以下	361	362



员工总计	477	477
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、加班工资和各类津贴（包括学历补贴、职称补贴、工龄补贴等）等项目组成。公司员工的年度报酬依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖。

2. 培训计划

公司建立了完善的员工培训体系。报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括管理培训、技术培训、企业文化培训和新员工入职培训等，以提升员工的管理能力、技能水平和业务能力，更好地实现自身的价值。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

公司制定了离退休职工福利政策，需要公司承担费用的离退休职工人数为 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
解文清	无变动	行政中心副总经理	76,001	0	76,001
陶国良	无变动	审计监督部副经理	10,000	0	10,000
潘正华	无变动	巨东金属资源代总经理	50,000	0	50,000
应光波	无变动	总经理助理	334,170	501,800	835,970
应微	无变动	财务部经理	32,500	0	32,500
缪士良	无变动	铝原料加工主管	10,000	0	10,000
梁财方	离职	再生料销售主管	30,000	0	30,000

核心员工的变动情况

截至本报告期末，公司共有核心员工 6 人，较期初减少 1 人。梁财方因退休于报告期内离职，离职后不再为公司核心员工。上述核心员工的变动对公司经营无重大不利影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》《全国中小



企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及相关法律法规的规定，规范公司运作，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会、监事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，公司董事勤勉履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学地划分每个部门责任权限，形成了互相制衡的机制，今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的合法权益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务的知情权；其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，《公司章程》《股东大会议事规则》等制度对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格等作出了明确的规定，在制度层面保障公司全体股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司依法依规运作，严格履行内部决策程序，不存在违法违规和重大缺陷，切实有效地保护中小股东的利益。公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，不断提升公司治理水平。

截至报告期末，公司管理层未引入职业经理人。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立的产、供、销体系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、业务、人员、机构、财务等方面相互独立和分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 资产独立

公司独立完整拥有与生产经营有关的采购系统和营销网络，拥有与生产经营有关的场所、商标等资产的所有权或者使用权，不存在依赖股东的资产进行经营的情况。

2. 业务独立

公司拥有完整、独立的采购、销售系统和专业人员，具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。目前，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易，公司具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

3. 人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。

4. 机构独立



公司通过股东大会、董事会、监事会制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司组织机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，且不存在任何隶属关系。自公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的情况。

5. 财务独立

公司设有独立的财务部门，具有独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策，享有充分独立的资金调配权，财务会计制度和财务管理制度符合公司的要求。公司独立在银行开户，不存在与股东共用银行账户的情形，也不存在将资金存入股东账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《企业会计准则》等相关法律法规及规范性文件要求，结合公司实际情况，建立了较为完善的内部控制制度，并且得到了较好的贯彻和执行，在会计核算、财务管理、风险控制等方面发挥了较好的管理控制作用。

1. 会计核算体系：报告期内，公司严格按照《企业会计制度》《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计工作，确保投资者能及时、准确了解公司盈利及运营情况。

2. 财务管理体系：报告期内，公司遵循国家法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、有效管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险以及法律风险等风险的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会认为根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，公司不存在内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大内部管理方面保持了有效的内部控制。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024TJAA2B0063	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	
审计报告日期	2024年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张萱	魏亚宾
	3年	5年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11年	
会计师事务所审计报酬（万元）	50	

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2024TJAA2B0063

浙江巨东股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江巨东股份有限公司（以下简称巨东股份）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，公允反映了巨东股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨东股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关会计政策披露详见财务报表附注三、23 所述信息；</p> <p>财务数据披露详见合并报表附注五、40 以及母公司报表附注十七、4 列示信息。</p> <p>巨东股份营业收入主要为产品销售收入，2023 年度，巨东股份合并营业收入为 64.37 亿元。</p> <p>由于营业收入金额重大且为巨东股份关键业绩指标之一，可能存在营业收入确认的相关风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价管理层对销售与收款相关的内部控制，测试、评价与收入确认相关的内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>(2) 了解收入确认政策，检查主要客户合同条款，并分析评价实际执行的收入确认政策及确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>(4) 实施细节测试程序，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、运输单据、客户签收单、出口报关单、提单等；</p> <p>(5) 对性质重要、金额重大及抽样选择的客户，对收入交易金额及期末相关的往来款余额实施函证程序；</p> <p>(6) 对应收账款期末余额较大客户，检查是否超信用额度，期末余额与收入之间是否存在重大异常关系，评价其合理性；</p> <p>(7) 针对资产负债表日前后的业务，执行收入截止性测试程序，检查是否计入了正确的会计期间；</p> <p>(8) 对期后实施特定的检查，包括检查期后是否存在大额销售退回及当期收入在期后的收款情况。</p>

四、 其他信息

巨东股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括巨东股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估巨东股份的持续经营能力，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巨东股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨东股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨东股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张萱

(项目合伙人)

中国注册会计师：魏亚宾

中国 北京

二〇二四年四月二十六日



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	五、1	454,885,744.08	322,789,223.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	15,988,543.17	24,546,814.46
衍生金融资产			
应收票据	五、3	29,657,453.93	78,206,890.91
应收账款	五、4	110,014,507.59	202,875,418.05
应收款项融资	五、5	477,300.00	3,315,781.98
预付款项	五、6	8,348,115.68	15,337,565.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	56,054,425.98	40,727,396.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	1,699,734,019.11	1,628,346,068.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	146,523,401.67	182,278,927.18
流动资产合计		2,521,683,511.21	2,498,424,086.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	11,242,999.32	8,631,420.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	373,733,840.58	390,040,633.04
在建工程	五、12	138,006,666.05	68,265,986.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	17,049,197.64	16,128,696.81



无形资产	五、14	145,979,420.97	150,306,745.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	107,407.56	379,108.01
递延所得税资产	五、16	62,023,904.47	60,063,335.82
其他非流动资产	五、17	1,578,001,857.70	535,473,326.56
非流动资产合计		2,326,145,294.29	1,229,289,253.02
资产总计		4,847,828,805.50	3,727,713,339.09
流动负债：			
短期借款	五、19	3,022,058,286.87	1,659,991,851.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、20	1,610,121.24	314,849.36
衍生金融负债			
应付票据	五、21	156,840,000.00	135,728,070.51
应付账款	五、22	475,559,128.14	685,286,817.24
预收款项	五、23	4,497,290.31	7,583,282.04
合同负债	五、24	5,900,246.54	23,082,724.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	21,643,968.00	18,758,315.66
应交税费	五、26	11,463,095.09	18,518,011.55
其他应付款	五、27	36,345,769.73	30,228,736.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	11,243,016.48	10,692,424.26
其他流动负债	五、29	6,712,237.97	77,635,741.20
流动负债合计		3,753,873,160.37	2,667,820,823.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	10,909,477.23	18,697,690.53
应付债券	五、31	6,644,359.60	8,605,701.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	11,098,386.52	10,954,824.70
长期应付款	五、33	3,129,201.20	2,550,729.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益	五、34	19,008,189.67	18,723,189.22
递延所得税负债	五、16	6,743,564.09	1,158,697.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,533,178.31	60,690,832.31
负债合计		3,811,406,338.68	2,728,511,655.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、35	210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	37,395,818.36	37,395,818.36
减：库存股			
其他综合收益	五、37	-52,816,553.41	-46,666,512.61
专项储备			
盈余公积	五、38	75,344,504.52	74,210,567.14
一般风险准备			
未分配利润	五、39	720,452,155.09	682,309,927.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		990,375,924.56	957,249,800.05
少数股东权益		46,046,542.26	41,951,883.66
所有者权益（或股东权益）合计		1,036,422,466.82	999,201,683.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,847,828,805.50	3,727,713,339.09

法定代表人：应友生

主管会计工作负责人：应微

会计机构负责人：陈超超

(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		136,717,286.60	197,437,256.12
交易性金融资产		15,390,462.20	9,075,255.46
衍生金融资产			
应收票据		18,798,545.25	147,519,844.18
应收账款	十七、1	227,249,933.79	323,979,849.96
应收款项融资		327,300.00	38,000.00
预付款项		155,246,023.12	124,012,662.30
其他应收款	十七、2	91,913,323.66	24,468,430.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			



存货		1, 103, 588, 484. 71	1, 096, 128, 299. 50
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		100, 017, 884. 08	143, 288, 585. 63
流动资产合计		1, 849, 249, 243. 41	2, 065, 948, 183. 69
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	十七、3	95, 517, 683. 69	72, 126, 104. 76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		232, 496, 718. 79	244, 832, 062. 93
在建工程		4, 613, 942. 56	1, 751, 183. 68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		106, 475, 298. 67	109, 609, 541. 96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42, 356, 164. 71	43, 707, 607. 65
其他非流动资产		181, 901, 780. 90	47, 834, 430. 56
非流动资产合计		663, 361, 589. 32	519, 860, 931. 54
资产总计		2, 512, 610, 832. 73	2, 585, 809, 115. 23
流动负债：			
短期借款		769, 212, 979. 86	624, 386, 448. 34
交易性金融负债		1, 610, 121. 24	314, 849. 36
衍生金融负债			
应付票据		353, 780, 000. 00	184, 906, 007. 93
应付账款		462, 921, 569. 14	704, 065, 986. 21
预收款项		2, 866, 187. 44	5, 638, 049. 17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18, 759, 859. 83	16, 358, 596. 18
应交税费		8, 542, 388. 39	12, 754, 333. 84
其他应付款		1, 056, 568. 83	1, 449, 758. 94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3, 577, 424. 50	22, 674, 037. 75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			



其他流动负债		17,831,254.24	149,074,969.09
流动负债合计		1,640,158,353.47	1,721,623,036.81
非流动负债:			
长期借款			5,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,788,605.48	18,440,380.09
递延所得税负债		2,597,615.55	1,018,813.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,386,221.03	24,459,193.96
负债合计		1,661,544,574.50	1,746,082,230.77
所有者权益(或股东权益):			
股本		210,000,000.00	210,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		29,215,881.49	29,215,881.49
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		75,344,504.52	74,210,567.14
一般风险准备			
未分配利润		536,505,872.22	526,300,435.83
所有者权益(或股东权益)合计		851,066,258.23	839,726,884.46
负债和所有者权益(或股东权益)合计		2,512,610,832.73	2,585,809,115.23

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		6,437,357,818.80	6,521,518,091.88
其中: 营业收入	五、40	6,437,357,818.80	6,521,518,091.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



二、营业总成本		6,382,049,679.40	6,569,924,668.10
其中：营业成本	五、40	6,220,871,698.51	6,368,228,924.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、41	14,022,259.78	20,232,407.63
销售费用	五、42	9,404,983.11	22,656,000.93
管理费用	五、43	71,286,108.16	94,405,392.07
研发费用	五、44	4,963,761.36	5,023,814.61
财务费用	五、45	61,500,868.48	59,378,127.89
其中：利息费用		76,244,135.39	33,569,366.90
利息收入		40,686,072.52	5,139,184.48
加：其他收益	五、46	12,349,995.96	18,299,808.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	-15,298,733.91	-11,918,727.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		621,578.93	1,402,641.74
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）	五、48	6,743,500.97	2,069,586.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	1,995,999.72	-13,518,508.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-15,160,956.63	-47,155,178.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	353,804.11	-3,226,394.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,291,749.62	-103,855,989.62
加：营业外收入	五、52	7,743,054.75	47,668.03
减：营业外支出	五、53	765,953.56	1,093,001.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,268,850.81	-104,901,323.50
减：所得税费用	五、54	9,898,026.90	-31,019,519.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,370,823.91	-73,881,803.68
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）		43,370,823.91	-73,881,803.68
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）		4,094,658.60	11,979,983.29
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,276,165.31	-85,861,786.97



六、其他综合收益的税后净额		-6,150,040.80	-18,472,262.30
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,150,040.80	-18,472,262.30
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		-6,150,040.80	-18,472,262.30
(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		-6,150,040.80	-18,472,262.30
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,220,783.11	-92,354,065.98
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		33,126,124.51	-104,334,049.27
(二)归属于少数股东的综合收益总额		4,094,658.60	11,979,983.29
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.19	-0.41
(二)稀释每股收益(元/股)		0.19	-0.41

法定代表人：应友生

主管会计工作负责人：应微

会计机构负责人：陈超超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十七、4	5,506,978,095.37	5,590,176,211.08
减：营业成本	十七、4	5,380,669,500.16	5,615,058,789.04
税金及附加		11,547,992.75	15,697,590.54
销售费用		8,136,829.41	7,210,743.53
管理费用		36,918,469.07	35,532,164.44
研发费用		4,920,046.38	
财务费用		49,270,065.74	60,208,709.05
其中：利息费用		38,385,763.49	19,886,486.76
利息收入		4,349,461.68	1,193,628.14
加：其他收益		10,527,222.88	16,835,574.74



投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-15,054,343.07	45,887,098.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		621,578.93	
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）		6,616,979.00	6,403,201.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,253,888.54	2,311,446.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,416,652.68	-37,005,307.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		384,093.80	-444,649.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,318,603.25	-109,544,421.63
加：营业外收入		7,466,532.25	195.26
减：营业外支出		515,517.11	569,998.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,269,618.39	-110,114,224.89
减：所得税费用		2,930,244.62	-31,519,556.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,339,373.77	-78,594,668.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,339,373.77	-78,594,668.38
（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		11,339,373.77	-78,594,668.38
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		7,334,526,717.65	7,240,448,183.62
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		194,807,762.71	236,725,054.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	20,710,981.80	14,919,970.48
经营活动现金流入小计		7,550,045,462.16	7,492,093,209.04
购买商品、接受劳务支付的现金		7,350,583,941.38	7,118,166,702.99
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		74,604,232.67	139,008,681.94
支付的各项税费		40,005,146.72	290,118,194.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	23,474,266.55	56,052,826.04
经营活动现金流出小计		7,488,667,587.32	7,603,346,405.73
经营活动产生的现金流量净额		61,377,874.84	-111,253,196.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			658,146,791.93
取得投资收益收到的现金		215,194.03	6,273,390.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,722,236.80	6,929,321.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			204,386,096.12
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	23,475,452.98	17,185,281.57
投资活动现金流入小计		28,412,883.81	892,920,881.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,706,887.90	62,776,923.91
投资支付的现金		6,990,000.00	657,946,627.50



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	五、56	29,189,538.91	40,031,170.78
投资活动现金流出小计		74,886,426.81	760,754,722.19
投资活动产生的现金流量净额		-46,473,543.00	132,166,159.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			166,627.50
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		6,482,713,284.59	4,027,794,225.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	481,575,194.12	152,105,486.51
筹资活动现金流入小计		6,964,288,478.71	4,180,066,339.52
偿还债务支付的现金		5,069,802,608.09	3,231,147,274.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,496,991.54	41,395,269.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,800,936.43
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	1,865,989,483.76	885,062,310.97
筹资活动现金流出小计		6,998,289,083.39	4,157,604,855.06
筹资活动产生的现金流量净额		-34,000,604.68	22,461,484.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,963,607.41	-1,447,526.20
五、现金及现金等价物净增加额		-25,059,880.25	41,926,920.85
加：期初现金及现金等价物余额		82,743,916.43	40,816,995.58
六、期末现金及现金等价物余额		57,684,036.18	82,743,916.43

法定代表人：应友生

主管会计工作负责人：应微

会计机构负责人：陈超超

(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		6,286,671,329.81	6,138,803,704.46
收到的税费返还		9,088,935.66	12,428,925.29
收到其他与经营活动有关的现金		13,112,696.61	7,146,084.75
经营活动现金流入小计		6,308,872,962.08	6,158,378,714.50
购买商品、接受劳务支付的现金		6,110,015,291.82	5,880,396,688.82
支付给职工以及为职工支付的现金		49,020,848.02	51,305,404.73
支付的各项税费		29,647,202.47	222,790,652.07
支付其他与经营活动有关的现金		13,753,418.03	15,540,956.36
经营活动现金流出小计		6,202,436,760.34	6,170,033,701.98
经营活动产生的现金流量净额		106,436,201.74	-11,654,987.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			790,206,541.93



取得投资收益收到的现金		215,194.03	22,140,784.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		572,131.90	74,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,200,284,495.59	224,482,476.00
投资活动现金流入小计		1,201,071,821.52	1,036,903,952.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,447,030.82	21,904,254.52
投资支付的现金		27,770,000.00	471,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,259,241,828.91	245,194,041.15
投资活动现金流出小计		1,297,458,859.73	738,178,295.67
投资活动产生的现金流量净额		-96,387,038.21	298,725,656.63
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		2,626,575,530.96	2,505,231,628.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		230,645,105.96	109,775,686.66
筹资活动现金流入小计		2,857,220,636.92	2,615,007,314.95
偿还债务支付的现金		2,503,503,881.82	2,570,531,845.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,819,744.16	18,527,419.99
支付其他与筹资活动有关的现金		360,762,978.60	273,055,914.22
筹资活动现金流出小计		2,899,086,604.58	2,862,115,179.96
筹资活动产生的现金流量净额		-41,865,967.66	-247,107,865.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		284,679.55	-2,504,738.04
五、现金及现金等价物净增加额		-31,532,124.58	37,458,066.10
加：期初现金及现金等价物余额		47,221,650.16	9,763,584.06
六、期末现金及现金等价物余额		15,689,525.58	47,221,650.16

(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	210,000,000.00				37,395,818.36		-46,666,512.61		74,210,567.14		682,309,927.16	41,951,883.66	999,201,683.71
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	210,000,000.00				37,395,818.36		-46,666,512.61		74,210,567.14		682,309,927.16	41,951,883.66	999,201,683.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,150,040.80		1,133,937.38		38,142,227.93	4,094,658.60	37,220,783.11
（一）综合收益总额							-6,150,040.80				39,276,165.31	4,094,658.60	37,220,783.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他														
(三) 利润分配								1,133,937.38		-1,133,937.38				
1. 提取盈余公积								1,133,937.38		-1,133,937.38				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	210,000,000.00				37,395,818.36			-52,816,553.41		75,344,504.52		720,452,155.09	46,046,542.26	1,036,422,466.82

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	210,000,000.00				37,395,818.36		-28,194,250.31		74,210,567.14		768,171,714.13	222,327,371.42	1,283,911,220.74
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	210,000,000.00				37,395,818.36		-28,194,250.31		74,210,567.14		768,171,714.13	222,327,371.42	1,283,911,220.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-18,472,262.30				-85,861,786.97	-180,375,487.76	-284,709,537.03
（一）综合收益总额							-18,472,262.30				-85,861,786.97	11,979,983.29	-92,354,065.98
（二）所有者投入和减少资本												-182,609,146.51	-182,609,146.51
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												-182,609,146.51	-182,609,146.51
（三）利润分配												-9,746,324.54	-9,746,324.54
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-8,377,530.00	-8,377,530.00
4. 其他												-1,368,794.54	-1,368,794.54
(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	210,000,000.00				37,395,818.36		-46,666,512.61		74,210,567.14		682,309,927.16	41,951,883.66	999,201,683.71

法定代表人：应友生

主管会计工作负责人：应微

会计机构负责人：陈超超

(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	210,000,000.00				29,215,881.49				74,210,567.14		526,300,435.83	839,726,884.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,000,000.00				29,215,881.49				74,210,567.14		526,300,435.83	839,726,884.46
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								1,133,937.38			10,205,436.39	11,339,373.77
(一) 综合收益总额											11,339,373.77	11,339,373.77
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,133,937.38			-1,133,937.38	
1. 提取盈余公积								1,133,937.38			-1,133,937.38	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	210,000,000.00				29,215,881.49				75,344,504.52		536,505,872.22	851,066,258.23

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	210,000,000.00				29,215,881.49				74,210,567.14		604,895,104.21	918,321,552.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,000,000.00				29,215,881.49				74,210,567.14		604,895,104.21	918,321,552.84
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-78,594,668.38	-78,594,668.38
(一) 综合收益总额											-78,594,668.38	-78,594,668.38
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	210,000,000.00				29,215,881.49				74,210,567.14		526,300,435.83	839,726,884.46

三、 财务报表附注

浙江巨东股份有限公司财务报表附注

2023 年1 月1 日至2023 年12 月31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 基本情况

浙江巨东股份有限公司(以下简称本公司、巨东股份,在包含子公司时统称本集团),成立于2009年1月13日,原名称为浙江巨东投资有限公司,由应友生、应函扬、应梦茜出资组建,2009年3月公司名称变更为浙江巨东集团有限公司。注册地址为台州市路桥区金属资源再生产业基地黄金大道1号,总部办公地址为台州市路桥区。公司现持有统一社会信用代码为9133100068450900XM的营业执照,现注册资本21,000万元,股份总数21,000万股(每股面值1元)。公司股票已在全国中小企业股份转让系统创新层挂牌交易。

本公司属废弃资源综合利用业,提供金属废料回收并加工处理为成品再生金属业务。

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司信息详见本附注七、合并范围的变更以及八、在其他主体中的权益。

本财务报表于2024年4月26日由本公司董事会审议通过,并批准于2024年4月29日报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境决定其记账本位币，本集团在编制本财务报表时按照三、10所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
本期重要的应收款项核销	五、4	金额200万元以上
重要的非全资子公司/联合营企业	八、1	单一主体净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的5%以上的
重要的投资活动现金流量	五、56	公司将单项投资金额超过资产总额5%的投资活动认定为重要投资活动。
重要的在建工程项目	五、12	投资预算金额在200万以上，且当期发生额占在建工程本期发生总额的10%以上
营业外收入中计入当年损益的重要政府补助	五、52	当期金额200万以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日当月月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的终止和确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易

日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以主要市本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、

当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括应收款项账龄。

1) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，采用相当于未来 12 月内或整个存续期内的预期信用损失的金额计量减值损失。

① 应收票据的组合类别及确定依据

本公司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算损失准备。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
1. 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
2. 商业承兑汇票	与应收账款组合划分相同

② 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期计算账龄。

除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
1. 账龄组合	公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合
2. 合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方一般情况下无信用风险

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已显著增加，采用相当于未来 12 月内或整个存续期内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，划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
1. 应收保证金及押金	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等
2. 应收备用金及代扣款	本组合为员工备用金及代收代付员工社会保险
3. 应收其他款项	本组合以日常经营活动中应收取款项的账龄作为信用风险特征

(5) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

报告期末，存货按成本与可变现净值孰低原则计价；存货跌价准备按单个存货项目成本高于其可变现净值的差额提取，计提的存货跌价损失计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注四、11 金融工具减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，但本集团在被投资单位的董事会中派有代表，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2） 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。除子公司日本东和部分固定资产采用双倍余额递减法计提折旧以外，本公司及其他子公司均采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5-10	4.75-4.50
2	机器设备	5-10	5-10	19.00-9.00
3	运输设备	3-10	5-10	31.67-9.00
4	办公设备	3-5	3-10	32.33-9.00
5	其他设备	5-10	5-10	19.00-9.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

17. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试并完成试生产
运输工具	获得运输工具使用证书
其他设备	实际开始使用

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利使用权、软件、商标，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利使用权、软件、商标按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50	产权证书	直线法
软件	5	估计	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工

薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。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：

- 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) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。在估计资产可收回金额时，原则上应当以单项资产为基础，本集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括绿化防护支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本集团长期待摊费用的摊销年限为 3 年以内。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认总体原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在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。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

本集团从事铜、铝、钢等再生金属的回收再生业务，通过线下渠道，本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

1) 国内销售

采取购买方自行提货的销售方式，公司在购买方提取货物时确认销售收入；采取送货至购货方指定地点的销售方式，在商品交付购货方并经其签收确认或验收确认后确认收入。

2) 出口销售

FOB/CIF 价格条件下，公司在将货物装运完毕并办理相关装运手续后，与商品所有权有关的控制权转移给购货方，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，同时亦满足销售收入确认的其他条件，以货物出口日期确认销售收入的实现。

DDU/DDP 价格条件下，公司将货物运至指定目的港/目的地交货，与商品所有权有关的控制权转移给购货方，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，同时亦满足销售收入确认的其他条件，确认销售收入的实现。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括国家城市矿产补助资金、再生资源园区补助等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已经发生的相关费用或损失，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递

延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

本集团部分租赁合同拥有 3-5 年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本

(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

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

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至

施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司按照解释第 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。受影响的报表项目名称和金额如下：

受影响的项目	2022-12-31	调整金额	2023-1-1
	调整前		调整后
资产合计	3,727,713,339.09	1,382,225.23	3,729,095,564.32
其中：			
递延所得税资产	60,063,335.82	1,382,225.23	61,445,561.05
负债合计	2,728,511,655.38	1,382,225.23	2,729,893,880.61
其中：			
递延所得税负债	1,158,697.26	1,382,225.23	2,540,922.49
所有者权益合计	999,201,683.71		999,201,683.71
其中：			
未分配利润	682,309,927.16		682,309,927.16

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
企业所得税及法人税	应纳税所得额	注 1
房产税	出租房产按租金收入计算缴纳，自用房产按原值计算缴纳	12%、1.2%
土地使用税	按实际占用的土地面积计算缴纳	4 元/m ²
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

注 1：不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
巨东股份	25%
精密铸造	25%
日本东和	注 1
巨东科技	25%
JUDONG METAL RESOURCES SDN BHD	注 2
巨东供应链	20%
宁波泰锋	25%

注 1：日本东和适用的法人税率为 23.20%，从 2021 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日开始的会计年度，对于上层的具有完全支配权的母公司资本金规模超过 5 亿日元的，会被判定需要适用“大法人税率”，不适用轻减税率，按应课税所得额的 23.20% 计缴法人税。

注 2：JUDONG METAL RESOURCES SDN BHD 所得税税率为 17%-24%。从 2019 课税年起，对于在马来西亚成立的中小型居民企业（实收资本不高于 2,500,000.00 林吉特，并且不属于拥有超过该限额的公司的企业集团），其取得的收入 500,000.00 林吉特以内的所得可以适用 17% 的税率，超过部分应当适用 24% 的税率。

2. 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号文件《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，公司业务符合资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）中适用增值税即征即退 30% 政策的综合利用资源类型。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		4.45
银行存款	57,684,036.18	82,743,911.98
其他货币资金	397,201,707.90	240,045,307.24
合计	454,885,744.08	322,789,223.67
其中：存放在境外的款项总额	24,702,260.50	6,337,016.80

注：其他货币资金 397,201,707.90 元为受限资金，其中开证保证金为 29,593,687.71 元，银行承兑汇票保证金 367,594,146.69 元，境外银行开户保证金为 13,873.50 元；存放在境外的款项，系本公司境外子公司所持货币资金。

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	15,988,543.17	24,546,814.46
合计	15,988,543.17	24,546,814.46

注：交易性金融资产中结构性存款为受限资产，详见五、18 所有权或使用权受到限制的资产。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,657,453.93	78,206,890.91
合计	29,657,453.93	78,206,890.91

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		26,641,637.81
合计		26,641,637.81

(3) 年末，无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(4) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	114,276,215.66	213,150,728.35
1-2年	1,538,971.78	383,839.94
2-3年	188,376.94	51,888.43
3年以上	96,844.83	44,956.40
其中: 3-4年	51,888.43	1,121.20
4-5年	1,121.20	
5年以上	43,835.20	43,835.20
合计	116,100,409.21	213,631,413.12

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	116,100,409.21	100.00	6,085,901.62	5.24	110,014,507.59	213,631,413.12	100.00	10,755,995.07	5.03	202,875,418.05
其中: 按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	116,100,409.21	100.00	6,085,901.62	5.24	110,014,507.59	213,631,413.12	100.00	10,755,995.07	5.03	202,875,418.05
合计	116,100,409.21	100.00	6,085,901.62	5.24	110,014,507.59	213,631,413.12	100.00	10,755,995.07	5.03	202,875,418.05



1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	114,276,215.66	5,799,626.14	5.00
1-2年	1,538,971.78	153,897.18	10.00
2-3年	188,376.94	56,513.08	30.00
3-4年	51,888.43	31,133.06	60.00
4-5年	1,121.20	896.96	80.00
5年以上	43,835.20	43,835.20	100.00
合计	116,100,409.21	6,085,901.62	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	10,755,995.07	2,255,852.95	4,905,505.93	2,020,440.47		6,085,901.62
合计	10,755,995.07	2,255,852.95	4,905,505.93	2,020,440.47		6,085,901.62

本年无重大坏账准备收回或转回。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,020,440.47

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江宏明水暖科技有限公司	销售货款	2,020,440.47	对方单位濒临破产	财务部门提出核销申请意见，业务部提供或确认证明相关资产损失的外部文书及相关资料，提请公司总经理批准	否
合计		2,020,440.47			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资 产年末 余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款和合 同资产年末余额 合计数的比例	应收账款和合 同资产坏账准 备年末余额
第一名	16,184,579.80		16,184,579.80	13.94	809,228.99
第二名	15,931,315.53		15,931,315.53	13.72	796,565.78
第三名	15,145,924.05		15,145,924.05	13.05	757,296.20
第四名	9,286,612.15		9,286,612.15	8.00	464,330.61
第五名	6,956,276.75		6,956,276.75	5.99	347,813.84
合计	63,504,708.28		63,504,708.28	54.70	3,175,235.42

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	477,300.00	3,315,781.98
合计	477,300.00	3,315,781.98

(1) 年末已经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	1,687,467,394.88	
合计	1,687,467,394.88	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,344,641.23	99.96	15,308,121.23	99.81
1-2年	3,474.45	0.04	29,444.05	0.19
合计	8,348,115.68	100.00	15,337,565.28	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,582,260.19	1年以内	18.95
第二名	1,078,217.72	1年以内	12.92
第三名	996,019.09	1年以内	11.93
第四名	982,822.31	1年以内	11.77
第五名	703,747.15	1年以内	8.43
合计	5,343,066.46	—	64.00

7. 其他应收款



项目	年末余额	年初余额
其他应收款	56,054,425.98	40,727,396.06
合计	56,054,425.98	40,727,396.06

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收退税款	37,401,405.36	37,839,899.22
保证金、海关押金	20,227,680.66	5,323,934.30
往来款	1,524,674.57	9,270.25
代扣社保	139,837.36	139,391.00
个人备用金借款	48,798.75	49,218.75
合计	59,342,396.70	43,361,713.52

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	2,634,317.46			2,634,317.46
2023年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	653,653.26			653,653.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,287,970.72			3,287,970.72

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	58,580,316.78	42,571,990.48
1-2年	8,505.67	290,131.07
2-3年	273,773.23	14,137.83

3年以上	479,801.02	485,454.14
其中：3-4年	13,784.17	28,515.40
4-5年	27,797.96	
5年以上	438,218.89	456,938.74
合计	59,342,396.70	43,361,713.52

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	2,634,317.46	653,653.26				3,287,970.72
合计	2,634,317.46	653,653.26				3,287,970.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	保证金	11,594,640.69	1年以内	19.54	579,732.03
第二名	应收平台补贴	3,368,862.95	1年以内	5.68	
第三名	应收退税款	1,833,728.48	1年以内	3.09	91,686.42
第四名	往来款项	1,506,390.00	1年以内	2.54	75,319.51
第五名	应收进口补助	1,094,600.00	1年以内	1.84	54,730.00
合计		19,398,222.12	—	32.69	801,467.96

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取/实际收取时间		
				时间	金额	依据
宁波市商务局	进口补贴	1,094,600.00	1年以内	预计2024年6月统一下发	1,094,600.00	北仑区人民政府开发区管委会关于印发北仑区(开发区)促进产业高质量发展扶持办法的通知
路桥区国家税务局	即征即退增值税返还	882,406.70	1年以内	2024年1月29日已收取	882,406.70	财税【2015】78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知
合计		1,977,006.70			1,977,006.70	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	388,330,572.62	223,745.68	388,106,826.94
在产品	1,533,365.79		1,533,365.79
库存商品	451,438,805.49	4,570,483.59	446,868,321.90
周转材料	5,155,171.92		5,155,171.92
在途物资	804,680,664.26	67,168.67	804,613,495.59
发出商品	2,039,310.26		2,039,310.26
委托加工物资	52,033,100.61	615,573.90	51,417,526.71
合计	1,705,210,990.95	5,476,971.84	1,699,734,019.11

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	541,602,262.15	9,777,041.81	531,825,220.34
在产品	364,721.53		364,721.53
库存商品	338,829,938.20	5,455,044.71	333,374,893.49
周转材料	2,998,070.79		2,998,070.79
在途物资	735,166,789.92	6,231,309.14	728,935,480.78
发出商品	2,495,582.94		2,495,582.94
委托加工物资	28,352,098.61		28,352,098.61
合计	1,649,809,464.14	21,463,395.66	1,628,346,068.48

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	计提	其他	
原材料	9,777,041.81	2,426,106.80		11,979,402.93		223,745.68
库存商品	5,455,044.71	11,630,949.91		12,515,511.03		4,570,483.59
在途物资	6,231,309.14	488,326.02		6,652,466.49		67,168.67
委托加工物资		615,573.90				615,573.90
合计	21,463,395.66	15,160,956.63		31,147,380.45		5,476,971.84

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	138,334,547.93	161,173,128.43
预提退货成本	541,699.76	693,860.00
预缴企业所得税	3,064.77	13,340,618.54
定期存款利息	7,644,089.21	7,071,320.21
合计	146,523,401.67	182,278,927.18

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
台州市金锋新材料科技有限公司(以下简称金锋新材料)	8,631,420.39			963,051.84						9,594,472.23	
台州市巨东新能源有限公司(以下简称巨东新能源)		490,000.00		-932.16						489,067.84	
台州国际再生金属有限公司(以下简称国际再生金属)		1,500,000.00		-340,540.75						1,159,459.25	
合计	8,631,420.39	1,990,000.00		621,578.93						11,242,999.32	

注：巨东新能源于 2022 年 7 月 11 日成立，除缴纳小额税费外，尚未发生经营损益。

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	373,733,840.58	390,040,633.04
合计	373,733,840.58	390,040,633.04

注：固定资产中存在因抵押借款受限资产，详见五、18 所有权或使用权受到限制的资产。

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	415,431,839.98	128,689,237.25	24,897,433.04	6,758,033.41	18,368,788.49	594,145,332.17
2. 本年增加金额	1,305,940.91	34,878,203.49	2,484,564.60	501,442.60	1,770,748.88	40,940,900.48
(1) 购置	1,305,940.91	22,915,332.13	2,484,564.60	501,442.60	1,770,748.88	28,978,029.12
(2) 在建工程转入		11,962,871.36				11,962,871.36
(3) 外币报表折算差						
(4) 其他						
3. 本年减少金额	4,441,628.26	21,437,109.58	2,205,387.89	35,344.72	703,051.78	28,822,522.23
(1) 处置或报废	1,846,860.12	20,483,004.16	2,026,667.54	22,168.14	198,660.00	24,577,359.96
(2) 企业合并减少						
(3) 外币报表折算差	2,594,768.14	954,105.42	178,720.35	13,176.58	504,391.78	4,245,162.27
4. 年末余额	412,296,152.63	142,130,331.16	25,176,609.75	7,224,131.29	19,436,485.59	606,263,710.42
二、累计折旧						
1. 年初余额	134,564,548.64	39,955,011.16	16,209,012.55	4,767,183.66	8,608,943.12	204,104,699.13
2. 本年增加金额	20,083,861.85	17,585,755.28	2,961,806.26	1,022,107.61	1,788,055.86	43,441,586.86
(1) 计提	20,083,861.85	17,586,161.37	2,961,806.26	1,023,167.96	1,788,055.86	43,443,053.30
(2) 外币报表折差		-406.09		-1,060.35		-1,466.44
3. 本年减少金额	968,354.32	11,832,033.40	1,873,931.05	31,148.43	310,948.95	15,016,416.15
(1) 处置或报废	878,562.22	11,450,750.60	1,774,501.40	17,111.89	87,530.45	14,208,456.56

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 转入投资性房地产						
(3) 企业合并减少						
(4) 外币报表折差	89,792.10	381,282.80	99,429.65	14,036.54	223,418.50	807,959.59
4. 年末余额	153,680,056.17	45,708,733.04	17,296,887.76	5,758,142.84	10,086,050.03	232,529,869.84
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	258,616,096.46	96,421,598.12	7,879,721.99	1,465,988.45	9,350,435.56	373,733,840.58
2. 年初账面价值	280,867,291.34	88,734,226.09	8,688,420.49	1,990,849.75	9,759,845.37	390,040,633.04

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,955,653.94	4,648,753.63		12,306,900.31
合计	16,955,653.94	4,648,753.63		12,306,900.31

(4) 本集团未办妥产权证书的固定资产

无。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	138,006,666.05	68,265,986.67
合计	138,006,666.05	68,265,986.67

注：在建工程中存在因抵押借款受限资产，详见五、18 所有权或使用权受到限制的资产。

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
巨东科技新建厂区工程	130,026,097.96		130,026,097.96	66,508,785.29		66,508,785.29
机器设备	2,736,180.92		2,736,180.92	49,203.54		49,203.54
软件	2,643,956.33		2,643,956.33	1,707,997.84		1,707,997.84
鹿岛工厂	2,600,430.84		2,600,430.84			
合计	138,006,666.05		138,006,666.05	68,265,986.67		68,265,986.67

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	

台州巨东科技有限公司资源综合利用一体化精密铸造及精加工制造项目	66,508,785.29	63,517,312.67			130,026,097.96
单圆盘浇筑机自动浇筑系统		3,391,714.89	3,391,714.89		
铝灰除尘环保系统		7,271,333.47	7,271,333.47		
合计	66,508,785.29	74,180,361.03	10,663,048.36		130,026,097.96

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
台州巨东科技有限公司资源综合利用一体化精密铸造及精加工制造项目	15,200.00	86.21	86.00				自有资金
单圆盘浇筑机自动浇筑系统	340.00	99.76	100.00				自有资金
铝灰除尘环保系统	730.00	99.61	100.00				自有资金
合计	16,270.00	—	—	—	—	—	—

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	13,284,955.76	9,407,291.97	1,056,948.59	23,749,196.32
2. 本年增加金额	429,929.98	10,091,779.11		10,521,709.09
(1) 租入	429,929.98	10,091,779.11		10,521,709.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
3. 本年减少金额	2,637,224.99	2,543,417.14	591,190.93	5,771,833.06
(1) 处置	2,094,801.57	2,159,910.67	548,370.01	4,803,082.25
(2) 外币报表折算差	542,423.42	383,506.47	42,820.92	968,750.81
4. 年末余额	11,077,660.75	16,955,653.94	465,757.66	28,499,072.35
二、累计折旧				
1. 年初余额	6,128,642.23	1,148,478.91	343,378.37	7,620,499.51
2. 本年增加金额	3,241,576.70	5,710,344.63	131,481.66	9,083,402.99
(1) 计提	3,241,576.70	3,443,683.32	131,481.66	6,816,741.68
(2) 外币报表折算差		2,266,661.31		2,266,661.31
3. 本年减少金额	2,988,040.98	2,210,069.91	55,916.90	5,254,027.79
(1) 处置	2,736,520.89	2,159,910.67	41,770.85	4,938,202.41
(2) 外币报表折算差	251,520.09	50,159.24	14,146.05	315,825.38
4. 年末余额	6,382,177.95	4,648,753.63	418,943.13	11,449,874.71
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	4,695,482.80	12,306,900.31	46,814.53	17,049,197.64
2. 年初账面价值	7,156,313.53	8,258,813.06	713,570.22	16,128,696.81

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	187,062,765.42	1,195,209.35	188,257,974.77
2. 本年增加金额		46,821.50	46,821.50
(1) 购置		47,000.00	47,000.00
(2) 外币报表折算差		-178.50	-178.50
(3) 在建工程转入			
3. 本年减少金额	634,075.30	858.00	634,933.30
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(3) 外币报表折算差	634,075.30	858.00	634,933.30
4. 年末余额	186,428,690.12	1,241,172.85	187,669,862.97
二、累计摊销			
1. 年初余额	37,456,875.65	494,353.40	37,951,229.05
2. 本年增加金额	3,451,030.44	288,397.01	3,739,427.45
(1) 计提	3,451,030.44	288,489.69	3,739,520.13
(3) 外币报表折算差		-92.68	-92.68
3. 本年减少金额		214.50	214.50
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(3) 外币报表折算差		214.50	214.50
4. 年末余额	40,907,906.09	782,535.91	41,690,442.00
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	145,520,784.03	458,636.94	145,979,420.97
2. 年初账面价值	149,605,889.77	700,855.95	150,306,745.72

注：无形资产中存在因抵押借款受限资产，详见五、18 所有权或使用权受到限制的资产。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	279,989.38		172,581.82		107,407.56
沙箱	74,671.61		74,671.61		
模具	24,447.02		24,447.02		
合计	379,108.01		271,700.45		107,407.56

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
内部交易未实现利润	56,235,733.54	14,058,933.38	54,066,455.32	13,516,613.83
坏账准备	9,314,142.35	2,263,267.54	8,994,084.08	2,178,567.68
存货跌价准备	5,528,954.15	1,353,221.44	22,710,745.40	5,621,626.20
与资产相关的政府补助	19,008,189.67	4,752,047.42	18,723,189.22	4,680,797.30
交易性金融负债	1,610,121.24	402,530.31	314,849.36	78,712.34
使用权资产	17,230,782.71	3,997,541.59	6,165,752.11	1,430,454.49
可抵扣亏损	140,785,451.15	35,196,362.79	135,803,160.48	33,938,789.21
合计	249,713,374.81	62,023,904.47	246,778,235.97	61,445,561.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产	10,988,543.17	2,747,135.79	4,546,814.46	1,136,703.62
应付退货款	5,122.27	1,280.57	87,974.56	21,993.64
使用权资产	17,220,464.39	3,995,147.73	5,957,867.37	1,382,225.23
合计	28,214,129.83	6,743,564.09	10,592,656.39	2,540,922.49

(3) 未确认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	63,022.19	4,396,228.45
可抵扣亏损	7,964,088.70	3,832,057.40
合计	8,027,110.89	8,228,285.85

注：本公司的部分子公司近年亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2023年		78,749.54
2024年		1,036,154.32
2025年		552,656.75
2026年		682,871.86
2027年	64,850.10	1,481,624.93
2028年	7,899,238.60	
合计	7,964,088.70	3,832,057.40

17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程及设备款	285,385.40	2,271,196.00
大额存单	1,577,716,472.30	533,202,130.56
合计	1,578,001,857.70	535,473,326.56

注：其他非流动资产中的大额存单系受限资产，详见五、18 所有权或使用权受到限制的资产。

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	397,201,707.90	397,201,707.90	质押	银行承兑 汇票保证 金、信用 证保证金	240,045,307.24	240,045,307.24	质押	银行承兑汇 票保证金、 信用证保证 金及期货保 证金
交易性金融资 产大额存单					20,000,000.00	20,000,000.00	质押	银行承兑汇 票保证金
其他非流动资 产大额存单	1,542,570,000.00	1,542,570,000.00	质押	定期存款	533,202,130.56	533,202,130.56	质押	定期存款
应收票据	26,641,637.81	26,641,637.81	质押	未终止确 认的已背 书、贴现 应收票据	173,017,737.51	173,017,737.51	质押	未终止确认 的已背书、 贴现应收票 据
固定资产	289,606,581.59	170,069,125.06	抵押	贷款抵押	344,451,362.05	217,555,773.65	抵押	贷款抵押
无形资产	186,428,690.12	145,520,784.03	抵押	贷款抵押	187,062,765.42	149,605,889.77	抵押	贷款抵押
在建工程	130,026,097.96	130,026,097.96	抵押	贷款抵押	66,674,496.64	66,674,496.64	抵押	贷款抵押
合计	2,572,474,715.38	2,412,029,352.76			1,564,453,799.42	1,400,101,335.37		

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	14,059,640.00	14,660,240.00
抵押及保证借款	426,425,666.39	319,486,819.00
质押借款	2,430,617,039.36	1,063,907,252.52
保证借款	89,303,927.07	51,680,141.58
信用借款	31,824,452.39	30,412,034.20
质押、抵押及保证借款	7,310,000.00	179,845,363.71
已贴现未到期且不应终止确认的应收票据	22,517,561.66	
合计	3,022,058,286.87	1,659,991,851.01

1) 抵押借款

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	抵押物
みずほ銀行品川支店	日元	100,000,000.00	5,021,300.00	2023-10-12	2024-04-12	应友生房产
		90,000,000.00	4,519,170.00	2023-10-20	2024-04-19	
		90,000,000.00	4,519,170.00	2023-10-20	2024-04-19	
抵押借款小计			14,059,640.00			

2) 抵押及保证借款

银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	抵押物	保证人
中国银行股份有限公司路桥区支行	美元	1,000,000.00	7,087,272.31	2023-12-27	2024-03-26	巨东股份土地及厂房	巨东股份 应友生 林春芳 应函扬 杨薇薇
		257,951.20	1,829,644.62	2023-12-22	2024-03-21		
		139,985.40	992,914.72	2023-12-22	2024-03-21		

银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	抵押物	保证人
中国银行股份有限公司路桥区支行	日元	150,000,000.00	7,538,352.16	2023-12-14	2024-03-13	巨东股份土地及厂房	巨东股份 应友生 林春芳 应函扬 杨薇薇
		150,405,558.00	7,553,824.74	2023-12-27	2024-03-26		
		105,109,994.00	5,295,569.06	2023-10-25	2024-01-23		
		97,027,900.00	4,888,383.35	2023-10-25	2024-01-23		
		117,729,244.00	5,931,342.18	2023-10-25	2024-01-23		
		131,901,990.00	6,633,460.57	2023-11-30	2024-02-28		
		115,319,637.00	5,799,520.27	2023-11-30	2024-02-28		
		123,346,807.00	6,201,045.56	2023-12-07	2024-03-06		
		106,409,703.00	5,349,562.20	2023-12-07	2024-03-06		
		120,503,277.00	6,058,092.05	2023-12-07	2024-03-06		
		128,866,862.00	6,478,233.15	2023-12-08	2024-03-07		
		172,052,484.00	8,646,614.76	2023-12-14	2024-03-13		
		98,786,808.00	4,964,598.31	2023-12-14	2024-03-13		
		98,502,036.00	4,950,286.90	2023-12-14	2024-03-13		
		112,138,872.00	5,635,615.38	2023-12-14	2024-03-13		
		98,433,486.00	4,944,864.82	2023-12-22	2024-03-21		
		106,501,872.00	5,348,848.06	2023-12-27	2024-03-26		
212,996,307.00	10,697,322.60	2023-12-27	2024-03-26				
112,008,044.00	5,625,384.76	2023-12-27	2024-03-26				
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	人民币	9,000,000.00	9,203,300.00	2023-08-01	2024-01-28	邦腾金属土地及厂房	台州市邦腾金属有限公司 林春芳 应友生
		14,100,000.00	14,305,860.00	2023-08-07	2024-02-03		
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	美元	196,928.16	1,397,148.91	2023-12-20	2024-04-18	巨东股份厂房及综合楼	巨东股份 林春芳 应友生
		1,000,000.00	7,140,866.82	2023-11-10	2024-03-09		
		187,422.83	1,338,361.44	2023-11-10	2024-03-09		
		167,690.74	1,197,457.21	2023-11-10	2024-03-09		
		145,680.47	1,040,284.80	2023-11-10	2024-03-09		

银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	抵押物	保证人
		154,759.65	1,105,118.07	2023-11-10	2024-03-09		
		3,002,169.48	21,399,633.95	2023-11-21	2024-03-20		
		742,311.12	5,291,235.65	2023-11-21	2024-03-20		
		318,382.76	2,267,313.00	2023-11-27	2024-03-26		
		251,802.33	1,791,109.01	2023-12-04	2024-04-02		
		110,024.09	782,498.61	2023-12-05	2024-04-03		
		167,494.16	1,191,008.84	2023-12-06	2024-04-04		
		606,723.35	4,315,056.71	2023-12-05	2024-04-03		
		116,819.17	830,825.72	2023-12-05	2024-04-03		
		199,870.55	1,421,492.57	2023-12-05	2024-04-03		
		1,200,000.00	8,532,898.05	2023-12-06	2024-04-04		
		680,383.52	4,821,944.02	2023-12-27	2024-04-25		
		602,049.02	4,266,114.26	2023-12-28	2024-04-26		
		349,900.08	2,479,389.02	2023-12-28	2024-04-26		
		中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	美元	2,500,000.00	18,046,561.30		
991,963.95	7,078,024.64			2023-11-15	2024-03-14		
1,109,226.53	7,914,735.93			2023-11-15	2024-03-14		
443,676.55	3,165,347.09			2023-11-16	2024-03-15		
2,000,000.00	14,268,713.57			2023-11-16	2024-03-15		
109,610.40	781,822.71			2023-11-17	2024-03-16		
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	美元	338,021.69	2,407,168.63	2023-11-27	2024-03-26	邦腾金属土地及厂房	台州市邦腾金属有限公司 林春芳 应友生
		184,658.32	1,308,691.44	2023-12-27	2024-04-25		
		365,614.02	2,601,988.14	2023-12-01	2024-03-30		
		153,259.40	1,090,710.72	2023-12-01	2024-03-30		
		221,700.00	1,577,786.24	2023-12-01	2024-03-30		
		203,128.82	1,444,665.61	2023-12-05	2024-04-03		

银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	抵押物	保证人
		280,476.15	1,994,099.27	2023-12-07	2024-04-05		
		98,995.98	701,594.13	2023-12-27	2024-04-25		
		300,871.30	2,132,304.07	2023-12-27	2024-04-25		
招商银行股份有限公司台州分行	人民币	2,138,413.50	2,144,858.44	2023-11-30	2024-02-27	应函扬房产、精密铸造 土地及房产	精密铸造 应友生 林春芳 应函扬
		5,000,000.00	5,004,861.11	2023-11-30	2024-05-29		
招商银行股份有限公司台州分行	日元	100,000,000.00	5,032,500.29	2023-10-19	2024-01-17	应函扬房产、精密铸造 土地及房产	精密铸造 应友生 林春芳 应函扬
		29,475,898.00	1,483,103.31	2023-10-25	2024-01-23		
		35,150,456.00	1,768,623.22	2023-10-25	2024-01-23		
		56,599,966.00	2,847,177.68	2023-11-02	2024-01-30		
		40,654,020.00	2,045,040.43	2023-11-02	2024-01-30		
		58,753,220.00	2,955,493.95	2023-11-02	2024-01-31		
		71,024,775.00	3,572,796.40	2023-11-02	2024-01-31		
		100,000,000.00	5,023,141.14	2023-12-19	2024-03-18		
		74,455,433.00	3,741,258.11	2023-12-08	2024-03-06		
		120,000,000.00	6,031,635.77	2023-11-28	2024-02-26		
		146,600,000.00	7,362,125.52	2023-12-27	2024-03-26		
9,623,190.00	483,681.69	2023-11-29	2024-02-26	应函扬房产	应函扬 应友生 林春芳 潘林飞 林凡雄 巨东股份		
109,539,700.00	5,504,686.65	2023-12-05	2024-03-01				
三菱 UFJ 銀行	日元	100,000,000.00	5,021,300.00	2023-11-15	2024-01-15	日本东和鹿岛土地	巨东股份
三菱 UFJ 銀行	日元	100,000,000.00	5,021,300.00	2023-11-17	2024-01-17	日本东和鹿岛土地	巨东股份
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-11-17	2024-01-17		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-11-24	2024-01-24		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-11-27	2024-01-27		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-11-29	2024-01-29		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-11-29	2024-01-29		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-12-04	2024-02-04		

银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	抵押物	保证人
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-12-06	2024-02-06		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-12-07	2024-02-07		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-12-15	2024-02-15		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-12-15	2024-02-15		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-12-22	2024-02-22		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-12-22	2024-02-22		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-12-29	2024-02-29		
		100,000,000.00	5,021,300.00	2023-12-29	2024-02-29		
合计			426,425,666.39				

3) 质押借款

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	美元	2,200,000.00	15,822,089.28	2023-09-26	2024-03-24	林春芳存单
		1,000,000.00	7,191,858.78	2023-09-26	2024-03-24	
		294,538.33	2,117,886.73	2023-09-27	2024-03-25	
		109,400.24	786,645.74	2023-09-27	2024-03-25	
		91,851.90	660,463.83	2023-09-27	2024-03-25	
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	美元	88,226.54	634,395.59	2023-09-27	2024-03-25	林春芳存单
		153,216.00	1,101,513.40	2023-09-28	2024-03-26	
		151,079.60	1,084,439.56	2023-10-08	2024-04-05	
		278,975.60	1,996,474.73	2023-10-26	2024-02-23	
		763,623.43	5,464,723.48	2023-10-27	2024-02-24	
		278,048.93	1,989,803.47	2023-10-27	2024-02-24	
		151,942.65	1,086,449.64	2023-11-01	2024-02-29	
		289,349.10	2,060,064.91	2023-11-28	2024-03-27	
308,752.19	2,198,208.17	2023-11-28	2024-03-27			

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		83,498.00	594,476.72	2023-11-28	2024-03-27	
		157,673.30	1,122,579.05	2023-11-28	2024-03-27	
		182,714.53	1,300,670.07	2023-11-29	2024-03-28	
		650,316.38	4,629,336.57	2023-11-29	2024-03-28	
		147,872.20	1,066,413.67	2023-09-08	2024-03-06	
		1,200,000.00	8,649,137.48	2023-09-12	2024-03-10	
		148,945.17	1,073,539.36	2023-09-12	2024-03-10	
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	美元	197,403.54	1,400,307.02	2023-12-21	2024-04-19	应函扬、林春芳、巨东股份存单
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	美元	330,216.10	2,385,910.69	2023-08-30	2024-02-26	应函扬、林春芳存单
		391,231.69	2,826,766.69	2023-08-30	2024-02-26	
		126,572.16	913,874.34	2023-09-01	2024-02-28	
		136,638.00	985,866.51	2023-09-05	2024-03-03	
		362,999.53	2,619,103.56	2023-09-05	2024-03-03	
		2,000,000.00	14,924,100.38	2023-10-16	2024-01-09	
		3,000,000.00	21,476,809.80	2023-10-24	2024-02-21	
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	美元	2,000,000.00	14,300,785.60	2023-11-01	2024-02-29	应函扬、林春芳存单
		600,000.00	4,290,235.67	2023-11-01	2024-02-29	
		107,078.40	765,542.05	2023-11-02	2024-03-01	
		202,201.24	1,445,609.52	2023-11-02	2024-03-01	
		130,938.56	936,126.91	2023-11-02	2024-03-01	
		181,606.91	1,297,556.73	2023-11-06	2024-03-05	
		400,000.00	2,857,412.83	2023-11-07	2024-03-06	
		151,200.00	1,079,888.08	2023-11-08	2024-03-07	
		111,724.50	797,949.45	2023-11-08	2024-03-07	
588,218.47	4,201,125.04	2023-11-08	2024-03-07			

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		140,202.82	1,001,344.90	2023-11-08	2024-03-07	
		386,036.48	2,757,117.62	2023-11-08	2024-03-07	
		116,457.75	830,562.31	2023-11-17	2024-03-16	
		164,763.60	1,171,153.84	2023-12-08	2024-04-06	
		148,004.10	1,052,025.87	2023-12-08	2024-04-06	
		533,144.90	3,787,250.15	2023-12-12	2024-04-10	
		149,522.97	1,061,850.14	2023-12-14	2024-04-12	
		135,548.60	962,609.97	2023-12-14	2024-04-12	
		127,460.25	905,169.84	2023-12-14	2024-04-12	
		1,487,177.82	10,561,320.23	2023-12-14	2024-04-12	
		770,207.41	5,468,803.47	2023-12-15	2024-04-13	
		634,983.86	4,506,484.89	2023-12-18	2024-04-16	
		107,508.93	763,483.83	2023-12-14	2024-04-12	
		103,146.75	732,033.17	2023-12-18	2024-04-16	
		1,000,000.00	7,096,072.14	2023-12-19	2024-03-18	
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	美元	91,500.93	649,073.43	2023-12-21	2024-04-19	应函扬、林春芳存单
		179,714.90	1,274,830.40	2023-12-21	2024-04-19	
		191,658.37	1,359,552.95	2023-12-21	2024-04-19	
		153,117.67	1,086,159.60	2023-12-21	2024-04-19	
		253,845.18	1,800,398.47	2023-12-22	2024-04-20	
		122,298.58	867,403.46	2023-12-22	2024-04-20	
		118,257.75	838,743.82	2023-12-22	2024-04-20	
		113,866.60	807,599.56	2023-12-22	2024-04-20	
		1,223,428.18	8,677,156.08	2023-12-22	2024-04-20	
		305,274.38	2,163,153.68	2023-12-28	2024-04-26	
中国建设银行股份有限公司台州	人民币	25,000,000.00	25,023,611.11	2023-01-16	2024-02-15	林春芳存单

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
州路桥支行		9,190,000.00	9,197,913.61	2023-06-29	2024-07-28	
		6,200,000.00	6,205,683.33	2023-07-10	2024-08-09	
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	人民币	9,800,000.00	9,948,225.00	2023-07-19	2024-01-15	应函扬存单
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	人民币	10,900,000.00	10,900,000.00	2023-10-20	2024-04-20	保证金
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-10-20	2024-04-20	
		9,600,000.00	9,600,000.00	2023-09-22	2024-03-22	
		13,500,000.00	13,500,000.00	2023-09-20	2024-03-20	
		9,250,000.00	9,250,000.00	2023-09-15	2024-03-15	
		12,000,000.00	12,000,000.00	2023-09-08	2024-03-08	
		4,010,000.00	4,010,000.00	2023-09-06	2024-03-06	
		12,600,000.00	12,600,000.00	2023-12-29	2024-06-29	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-12-26	2024-06-26	
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	人民币	15,100,000.00	15,100,000.00	2023-12-07	2024-06-07	保证金
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-12-05	2024-06-05	
		11,850,000.00	11,850,000.00	2023-11-30	2024-05-30	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-11-27	2024-05-27	
		11,000,000.00	11,000,000.00	2023-11-24	2024-05-24	
		5,300,000.00	5,300,000.00	2023-11-23	2024-05-23	
		10,300,000.00	10,300,000.00	2023-11-22	2024-05-22	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-11-20	2024-05-20	
		2,690,000.00	2,690,000.00	2023-11-17	2024-05-17	
		2,180,000.00	2,180,000.00	2023-11-15	2024-05-15	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-11-15	2024-05-15	
		4,300,000.00	4,300,000.00	2023-10-25	2024-04-25	
15,000,000.00	15,000,000.00	2023-10-23	2024-04-23			

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-10-17	2024-04-17	
		13,000,000.00	13,000,000.00	2023-10-12	2024-04-12	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-10-07	2024-04-07	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-28	2024-03-28	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-27	2024-03-27	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-09-20	2024-03-20	
		12,000,000.00	12,000,000.00	2023-09-18	2024-03-18	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-14	2024-03-14	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-14	2024-03-14	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-09-05	2024-03-05	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-08-31	2024-02-29	
		30,000,000.00	30,000,000.00	2023-08-28	2024-02-28	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-08-25	2024-02-25	
		中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	
10,000,000.00	10,000,000.00			2023-07-07	2024-01-07	
20,000,000.00	20,000,000.00			2023-07-03	2024-01-03	
20,000,000.00	20,000,000.00			2023-10-20	2024-04-20	
20,000,000.00	20,000,000.00			2023-10-20	2024-04-20	
10,000,000.00	10,000,000.00			2023-09-22	2024-03-22	
20,000,000.00	20,000,000.00			2023-09-20	2024-03-20	
10,000,000.00	10,000,000.00			2023-09-15	2024-03-15	
20,000,000.00	20,000,000.00			2023-09-08	2024-03-08	
20,000,000.00	20,000,000.00			2023-09-06	2024-03-06	
10,000,000.00	10,000,000.00			2023-12-29	2024-06-29	
20,000,000.00	20,000,000.00			2023-12-26	2024-06-26	
10,000,000.00	10,000,000.00			2023-12-07	2024-06-07	

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-12-05	2024-06-05	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-11-30	2024-05-30	
中国建设银行股份有限公司台州路桥支行	日元	78,443,520.00	3,940,633.49	2023-12-15	2024-04-13	应函扬存单
		11,804,760.00	592,966.26	2023-12-18	2024-04-16	
		54,903,300.00	2,757,701.01	2023-12-20	2024-04-18	
		30,827,998.00	1,548,438.82	2023-12-20	2024-04-18	
		12,288,960.00	617,253.93	2023-12-20	2024-04-18	
		64,539,202.00	3,241,696.27	2023-12-20	2024-04-18	
		25,462,950.00	1,278,961.43	2023-12-20	2024-04-18	
中国银行股份有限公司路桥区支行	美元	1,200,000.00	8,543,133.83	2023-11-29	2024-02-27	巨东股份、林春芳（应友生共有）、应函扬（杨薇薇共有）存单
		474,365.11	3,402,769.53	2023-10-13	2024-01-11	
		1,014,706.87	7,206,582.30	2023-12-14	2024-03-13	
中国银行股份有限公司路桥区支行	美元	2,000,000.00	14,351,214.63	2023-10-11	2024-01-09	林春芳（应友生共有）、应函扬（杨薇薇共有）存单
		394,351.42	2,800,285.11	2023-12-15	2024-03-14	
		1,500,000.00	10,642,910.66	2023-12-20	2024-03-19	
		485,078.04	3,440,652.56	2023-12-22	2024-03-21	
中国银行股份有限公司路桥区支行	美元	89,926.20	640,106.88	2023-11-30	2024-02-28	林春芳（应友生共有）存单
		386,090.12	2,742,063.05	2023-12-14	2024-03-13	
		251,983.20	1,787,313.75	2023-12-22	2024-03-21	
		120,978.90	860,314.47	2023-12-06	2024-03-05	
		133,797.23	951,469.09	2023-12-06	2024-03-05	
		120,118.79	854,197.98	2023-12-06	2024-03-05	
		198,290.56	1,405,339.21	2023-12-27	2024-03-26	
		118,530.00	840,054.40	2023-12-27	2024-03-26	
中国银行股份有限公司路桥区支行	美元	404,743.99	2,905,676.69	2023-10-08	2024-01-05	应函扬（杨薇薇共有）存单
		255,348.80	1,813,229.07	2023-12-15	2024-03-14	

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		449,440.31	3,191,470.71	2023-12-15	2024-03-14	
		285,080.12	2,020,440.47	2023-12-27	2024-03-26	
		117,495.60	834,469.27	2023-12-14	2024-03-13	
		132,391.31	940,260.58	2023-12-14	2024-03-13	
		128,153.20	910,160.95	2023-12-14	2024-03-13	
		147,150.00	1,042,723.95	2023-12-28	2024-03-27	
		352,107.22	2,527,794.74	2023-10-08	2024-01-05	
		109,982.60	782,871.02	2023-11-30	2024-02-28	
		82,803.60	589,407.21	2023-11-30	2024-02-28	
		138,019.20	982,439.34	2023-11-30	2024-02-28	
		198,034.20	1,409,634.23	2023-11-30	2024-02-28	
		166,092.12	1,182,266.17	2023-11-30	2024-02-28	
		377,847.59	2,686,114.97	2023-12-08	2024-03-07	
		120,819.60	857,938.64	2023-12-15	2024-03-14	
		123,126.08	880,821.08	2023-10-30	2024-01-26	
		129,589.30	927,057.80	2023-10-30	2024-01-26	
		123,582.52	883,661.16	2023-11-02	2024-01-31	
		139,900.60	997,089.26	2023-11-22	2024-02-20	
中国银行股份有限公司路桥区支行	美元	113,888.41	811,697.11	2023-11-22	2024-02-20	应函扬（杨薇薇共有）存单
		123,098.30	877,337.10	2023-11-22	2024-02-20	
		134,175.30	955,978.58	2023-11-24	2024-02-22	
		111,090.00	791,499.37	2023-11-24	2024-02-22	
		104,580.00	744,534.14	2023-11-29	2024-02-27	
		140,547.75	1,000,598.53	2023-11-29	2024-02-27	
		126,451.50	900,243.40	2023-11-29	2024-02-27	
		135,408.00	962,923.73	2023-12-06	2024-03-05	

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		129,677.60	922,173.28	2023-12-06	2024-03-05	
		260,456.43	1,851,582.31	2023-12-08	2024-03-07	
		122,569.30	869,522.61	2023-12-21	2024-03-20	
		246,367.05	1,747,760.06	2023-12-21	2024-03-20	
		169,437.84	1,202,014.15	2023-12-21	2024-03-20	
		136,029.90	965,013.91	2023-12-21	2024-03-20	
		161,396.53	1,144,968.10	2023-12-21	2024-03-20	
		115,133.12	816,769.39	2023-12-21	2024-03-20	
		124,440.00	881,940.14	2023-12-27	2024-03-26	
		103,051.88	730,238.91	2023-12-28	2024-03-27	
中国银行股份有限公司路桥区支行	美元	108,729.45	770,470.91	2023-12-28	2024-03-27	应函扬（杨薇薇共有）存单
中国银行股份有限公司路桥区支行	人民币	3,200,000.00	3,249,133.33	2023-07-19	2024-01-15	林春芳（应友生共有）存单
		5,650,000.00	5,726,871.39	2023-07-26	2024-01-22	
		1,680,000.00	1,702,712.67	2023-07-27	2024-01-23	
中国银行股份有限公司路桥区支行	人民币	5,500,000.00	5,580,513.89	2023-07-14	2024-01-10	应函扬（杨薇薇共有）存单
		3,440,000.00	3,490,357.78	2023-07-14	2024-01-10	
		2,640,015.96	2,679,077.20	2023-07-25	2024-01-19	
		2,920,000.00	2,962,932.11	2023-07-26	2024-01-22	
		2,991,402.75	3,000,160.91	2023-11-27	2024-03-26	
		1,010,000.00	1,025,046.19	2023-07-11	2024-01-05	
		930,000.00	943,854.42	2023-07-11	2024-01-05	
		780,000.00	791,619.83	2023-07-11	2024-01-05	
		2,020,000.00	2,051,015.42	2023-07-19	2024-01-15	
		1,910,000.00	1,939,326.46	2023-07-19	2024-01-15	
1,910,000.00	1,939,148.72	2023-07-20	2024-01-16			

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		1,080,000.00	1,096,381.50	2023-07-21	2024-01-17	
		750,000.00	761,376.04	2023-07-21	2024-01-17	
中国银行股份有限公司路桥区支行	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-11-07	2024-05-07	保证金
		22,000,000.00	22,000,000.00	2023-11-03	2024-05-03	
		16,000,000.00	16,000,000.00	2023-11-02	2024-05-02	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-11-01	2024-05-01	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-10-09	2024-04-09	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-10-31	2024-04-30	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-10-30	2024-04-30	
中国银行股份有限公司路桥区支行	人民币	12,000,000.00	12,000,000.00	2023-10-27	2024-04-27	保证金
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-10-26	2024-04-26	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-10-25	2024-04-25	
		16,000,000.00	16,000,000.00	2023-10-16	2024-04-16	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-10-13	2024-04-13	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-10-12	2024-04-12	
		12,000,000.00	12,000,000.00	2023-10-11	2024-04-11	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-10-07	2024-04-07	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-10-07	2024-04-07	
		9,000,000.00	9,000,000.00	2023-09-27	2024-03-27	
		8,000,000.00	8,000,000.00	2023-09-26	2024-03-26	
		12,000,000.00	12,000,000.00	2023-09-28	2024-03-28	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-09-25	2024-03-25	
		22,000,000.00	22,000,000.00	2023-09-25	2024-03-25	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-22	2024-03-22	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-09-21	2024-03-21	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-21	2024-03-21	

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-18	2024-03-18	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-15	2024-03-15	
		21,000,000.00	21,000,000.00	2023-09-06	2024-03-06	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-11	2024-03-11	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-09-08	2024-03-08	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-09-07	2024-03-07	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-07-10	2024-01-10	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-07-05	2024-01-05	
中国银行股份有限公司路桥区支行	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	2023-07-05	2024-01-05	保证金
中国银行股份有限公司路桥区支行	人民币	2,255,572.60	2,258,680.28	2023-12-15	2024-03-14	林春芳（应友生共有）、应函扬（杨薇薇共有）存单
中国银行股份有限公司路桥区支行	日元	17,856,310.00	896,738.44	2023-12-27	2024-03-26	应函扬（杨薇薇共有）存单
		57,579,805.00	2,891,640.25	2023-12-27	2024-03-26	
中国银行股份有限公司路桥区支行	日元	28,872,520.00	1,449,969.15	2023-12-27	2024-03-26	林春芳（应友生共有）存单
		31,103,900.00	1,562,028.37	2023-12-27	2024-03-26	
中国银行股份有限公司路桥区支行	日元	433,710,541.00	21,801,137.17	2023-11-29	2024-02-27	林春芳（应友生共有）、应函扬（杨薇薇共有）存单
中国银行股份有限公司路桥区支行	日元	441,936,975.00	22,190,981.33	2023-09-28	2024-01-07	保证金
		157,466,952.00	7,906,888.06	2023-10-27	2024-02-05	
		121,951,380.00	6,123,544.64	2023-11-07	2024-02-09	
		461,882,690.00	23,192,515.51	2023-11-20	2024-02-23	
		172,700,531.00	8,671,811.76	2023-11-27	2024-03-01	
		281,934,516.00	14,156,777.85	2023-12-20	2024-03-22	
		185,365,036.00	9,307,734.55	2023-12-21	2024-03-26	
		121,833,600.00	6,117,630.56	2023-12-19	2024-01-04	

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		103,337,610.00	5,188,891.41	2023-12-19	2024-01-05	
		117,285,740.00	5,889,268.86	2023-12-21	2024-01-05	
中国工商银行股份有限公司台州市黄岩区支行	人民币	18,000,000.00	18,000,000.00	2023-12-28	2024-06-28	保证金
		25,000,000.00	25,000,000.00	2023-12-27	2024-06-27	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-12-26	2024-06-26	
		28,000,000.00	28,000,000.00	2023-12-25	2024-06-25	
		25,000,000.00	25,000,000.00	2023-11-10	2024-05-10	
		35,000,000.00	35,000,000.00	2023-11-07	2024-05-07	
中国工商银行股份有限公司台州市黄岩区支行	人民币	11,000,000.00	11,000,000.00	2023-07-11	2024-01-11	保证金
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-07-11	2024-01-11	
招商银行股份有限公司台州分行	人民币	17,500,000.00	17,500,000.00	2023-08-23	2024-02-23	保证金
		11,580,000.00	11,580,000.00	2023-08-22	2024-02-22	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-08-22	2024-02-22	
		9,800,000.00	9,800,000.00	2023-08-21	2024-02-21	
		9,800,000.00	9,800,000.00	2023-08-18	2024-02-18	
		9,800,000.00	9,800,000.00	2023-08-16	2024-02-16	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-07-31	2024-01-31	
		12,000,000.00	12,000,000.00	2023-07-28	2024-01-28	
		12,000,000.00	12,000,000.00	2023-07-28	2024-01-28	
		16,000,000.00	16,000,000.00	2023-07-27	2024-01-27	
		5,950,000.00	5,950,000.00	2023-07-26	2024-01-26	
		11,000,000.00	11,000,000.00	2023-07-25	2024-01-25	
上海浦东发展银行股份有限公司台州分行	人民币	5,000,000.00	5,000,000.00	2023-10-25	2024-04-25	保证金
		5,470,000.00	5,470,000.00	2023-11-27	2024-05-27	
		9,410,000.00	9,410,000.00	2023-11-15	2024-05-15	
		9,800,000.00	9,800,000.00	2023-08-21	2024-02-21	

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-08-21	2024-02-21	
		11,900,000.00	11,900,000.00	2023-08-16	2024-02-16	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-08-15	2024-02-15	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-08-14	2024-02-14	
		8,000,000.00	8,000,000.00	2023-08-18	2024-02-18	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-08-17	2024-02-17	
		10,300,000.00	10,300,000.00	2023-08-07	2024-02-07	
上海浦东发展银行股份有限公司台州分行	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-08-01	2024-02-01	保证金
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-05	2024-03-05	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-05	2024-03-05	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-08-28	2024-02-28	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-08-28	2024-02-28	
交通银行股份有限公司台州路桥支行	人民币	5,000,000.00	5,000,000.00	2023-12-15	2024-01-15	保证金
宁波银行股份有限公司台州分行	人民币	22,000,000.00	22,000,000.00	2023-12-15	2024-06-17	保证金
		7,000,000.00	7,000,000.00	2023-12-20	2024-06-20	
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-12-19	2024-06-19	
		8,500,000.00	8,500,000.00	2023-12-15	2024-06-15	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-12-14	2024-06-14	
		13,000,000.00	13,000,000.00	2023-12-13	2024-06-13	
		11,000,000.00	11,000,000.00	2023-12-12	2024-06-12	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-12-12	2024-06-12	
		20,000,000.00	20,000,000.00	2023-12-07	2024-06-07	
		10,300,000.00	10,300,000.00	2023-09-07	2024-03-07	
		6,000,000.00	6,000,000.00	2023-07-20	2024-01-20	
11,000,000.00	11,000,000.00	2023-07-18	2024-01-18			

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	质押物
		15,000,000.00	15,000,000.00	2023-07-17	2024-01-17	
		8,000,000.00	8,000,000.00	2023-07-13	2024-01-13	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-07-12	2024-01-12	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-07-06	2024-01-06	
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-07-04	2024-01-02	
		21,000,000.00	21,000,000.00	2023-01-03	2024-01-04	
交通银行股份有限公司台州路桥支行	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-10-10	2024-04-10	保证金
		10,000,000.00	10,000,000.00	2023-08-30	2024-02-29	
交通银行股份有限公司台州路桥支行	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-08-30	2024-02-29	保证金
浙江台州路桥农村商业银行路桥支行	日元	176,335,455.00	8,878,681.62	2023-11-06	2024-04-30	林春芳存单
		202,126,194.00	10,177,273.32	2023-11-06	2024-04-30	
		136,512,224.00	6,873,538.70	2023-11-06	2024-04-30	
合计			2,430,617,039.36			

4) 保证借款

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	担保人
广发银行股份有限公司台州分行	日元	130,000,000.00	6,533,129.72	2023-12-11	2024-03-11	巨东股份 林凡雄 潘林飞
		340,758,863.00	17,168,272.80	2023-10-11	2024-01-05	
		64,000,000.00	3,214,971.03	2023-12-21	2024-03-19	
		162,690,911.00	8,194,046.71	2023-10-19	2024-01-17	
招商银行股份有限公司台州分行	日元	431,022,475.00	21,658,803.02	2023-12-07	2024-04-04	应友生 林春芳
		61,033,920.00	3,066,475.45	2023-12-12	2024-04-09	
		23,765,490.00	1,194,029.35	2023-12-12	2024-04-09	
		29,026,040.00	1,458,330.70	2023-12-12	2024-04-10	
		69,656,823.00	3,501,204.88	2023-11-28	2024-02-23	

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	担保人
		64,195,516.00	3,225,320.84	2023-12-12	2024-03-11	
		100,000,000.00	5,025,442.57	2023-12-04	2024-02-29	
横浜銀行大森支店	日元	300,000,000.00	15,063,900.00	2023-12-18	2024-01-18	消费税退税凭证
合计			89,303,927.07			

5) 信用借款

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期
		51,626,821.00	2,593,763.36	2023-12-20	2024-03-20
		8,935,660.00	448,776.03	2023-12-27	2024-03-13
浙江台州路桥农村商业银行路桥支行	日元	28,276,000.00	1,420,106.74	2023-12-27	2024-03-13
		193,732,906.00	9,736,179.14	2023-12-14	2024-03-14
		25,774,867.00	1,295,268.79	2023-12-15	2024-03-15
浙江台州路桥农村商业银行股份有限公司清陶支行	人民币	3,900,000.00	3,905,569.75	2023-06-15	2025-06-07
		9,900,000.00	9,914,138.58	2023-08-24	2024-08-16
群馬銀行	日元	50,000,000.00	2,510,650.00	2023-10-26	2024-01-26
合计			31,824,452.39		

6) 质押、抵押及保证

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	担保物	保证人
中国建设银行股份有限公司台州市路桥区支行	人民币	7,310,000.00	7,310,000.00	2023-12-15	2024-06-15	保证金 邦腾金属 土地及厂房	邦腾金属 林春芳 应友生
合计			7,310,000.00				

(2) 本集团年末不存在已逾期尚未偿还的短期借款

20. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	1,610,121.24	314,849.36
合计	1,610,121.24	314,849.36

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	156,840,000.00	135,728,070.51
合计	156,840,000.00	135,728,070.51

本集团年末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	439,298,051.13	652,769,092.38
工程设备款	17,365,907.43	6,800,013.01
其他费用	18,895,169.58	25,717,711.85
合计	475,559,128.14	685,286,817.24

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	4,287,275.22	7,397,967.57
房租	210,015.09	185,314.47
合计	4,497,290.31	7,583,282.04
其中：1年以上	326,389.58	107,478.08

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	5,900,246.54	23,082,724.20
合计	5,900,246.54	23,082,724.20

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	企业合并减少	年末余额
短期薪酬	18,410,205.66	72,559,686.88	70,053,813.16		20,916,079.38
离职后福利-设定提存计划	348,110.00	4,759,825.86	4,380,047.24		727,888.62
辞退福利		119,163.00	119,163.00		
合计	18,758,315.66	77,438,675.74	74,553,023.40		21,643,968.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	企业合并减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,907,639.04	63,088,177.28	62,543,474.90		8,452,341.42
职工福利费		2,935,794.04	2,935,794.04		
社会保险费	198,891.94	2,694,412.50	2,583,404.22		309,900.22
其中：医疗保险费	173,417.80	2,415,835.57	2,314,068.29		275,185.08
工伤保险费	25,474.14	278,576.93	269,335.93		34,715.14
生育保险费					
住房公积金		1,650,600.00	1,650,600.00		
工会经费和职工教育经费	10,303,674.68	2,190,703.06	340,540.00		12,153,837.74
合计	18,410,205.66	72,559,686.88	70,053,813.16		20,916,079.38

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	企业合并减少	年末余额
基本养老保险	339,634.55	4,473,547.86	4,111,156.97		702,025.44
失业保险费	8,475.45	286,278.00	268,890.27		25,863.18
合计	348,110.00	4,759,825.86	4,380,047.24		727,888.62

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,528,436.35	10,556,917.92
房产税	3,137,178.49	3,291,812.26
土地使用税	1,693,106.80	224,017.60
印花税	1,335,013.84	1,308,755.68
企业所得税	965,986.06	1,494,835.49
个人所得税	362,768.92	413,978.19
城市维护建设税	158,117.55	541,980.91
环保税	126,205.42	143,732.58
教育费附加	93,769.00	325,188.56
地方教育费附加	62,512.66	216,792.36
合计	11,463,095.09	18,518,011.55

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	36,345,769.73	30,228,736.04
合计	36,345,769.73	30,228,736.04

27.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
往来款项	34,463,307.22	27,914,309.78
各项费用	1,225,228.27	1,807,978.19
代扣社保	485,122.32	371,686.62
押金及保证金	172,111.92	134,761.45
合计	36,345,769.73	30,228,736.04

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	6,132,396.44	5,368,921.26
一年内到期的长期借款	2,227,046.98	2,322,182.02
一年内到期的应付债券	1,608,783.85	1,646,693.92
一年内到期的长期应付款	1,274,789.21	1,354,627.06
合计	11,243,016.48	10,692,424.26

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,124,076.15	73,016,890.91
待转销项税	2,051,584.33	4,005,464.85
退货负债	536,577.49	613,385.44
合计	6,712,237.97	77,635,741.20

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	3,314,058.00	4,398,072.00
保证借款	7,595,419.23	14,299,618.53
合计	10,909,477.23	18,697,690.53

(2) 借款明细

1) 抵押借款

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	抵押物
三菱 UFJ 銀行大井町支店	日元	66,000,000.00	3,314,058.00	2018-9-7	2028-8-31	日本东和鹿岛土地
抵押借款小计			3,314,058.00			

2) 保证借款

借款银行	币种	原币金额	人民币金额	借款日期	到期日期	保证人
きらぼし銀行目黒支店	日元	22,859,000.00	1,147,818.97	2019-6-21	2029-6-21	东京信用保证协会
		11,483,000.00	576,595.87	2020-8-19	2030-7-31	
		22,632,000.00	1,136,420.62	2020-8-31	2030-7-31	
		34,000,000.00	1,707,242.00	2020-8-19	2030-7-31	神奈川信用保证协会
		20,334,000.00	1,021,031.14	2022-8-22	2029-8-22	
横浜銀行大森支店		39,956,000.00	2,006,310.63	2022-12-06	2032-11-30	应友生 神奈川信用保证协会
保证借款小计			7,595,419.23			

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	6,644,359.60	8,605,701.41
合计	6,644,359.60	8,605,701.41

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类为一年内到期非流动负债	年末余额
1 亿日元境外债券	5,235,800.00	2021-1-28	7 年	5,217,740.63	3,940,464.65		9,486.01	67,334.88	864,465.41	655,469.71	2,478,378.40
1.5 亿日元境外债券	7,853,700.00	2021-12-29	7 年	7,690,514.20	6,311,930.68		18,657.91	139,187.97	1,313,165.40	953,314.14	4,165,981.20
合计	—	—	—	12,908,254.83	10,252,395.33		28,143.92	206,522.85	2,177,630.81	1,608,783.85	6,644,359.60

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	17,832,095.99	17,337,611.98
减：未确认的融资费用	601,313.03	1,013,866.02
减：重分类至一年内到期的非流动负债金额	6,132,396.44	5,368,921.26
合计	11,098,386.52	10,954,824.70

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,129,201.20	2,550,729.19
合计	3,129,201.20	2,550,729.19

(1) 长期应付款明细

款项性质	年末余额	年初余额
分期付款固定资产	4,403,990.42	3,905,356.25
减：重分类至一年内到期的非流动负债金额	1,274,789.22	1,354,627.06
分期付款固定资产长期应付款余额	3,129,201.20	2,550,729.19
合计	3,129,201.20	2,550,729.19

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他变动	年末余额	形成原因
政府补助	18,723,189.22	2,281,900.00	1,996,899.55		19,008,189.67	政府补助
合计	18,723,189.22	2,281,900.00	1,996,899.55		19,008,189.67	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
黄琅再生资源园区补助	6,790,223.57			180,671.16			6,609,552.41	与资产相关
年深加工5万吨铝锭50万件铝铸件项目国家城市矿产补助资金	5,443,013.70			705,459.69			4,737,554.01	与资产相关
年深加工10.21万吨再生铜项目国家城市矿产补助资金	3,939,777.21			376,226.82			3,563,550.39	与资产相关
废铁再生资源综合利用精密铸造纵向一体化建设项目	231,867.54			39,712.93			192,154.61	与资产相关
废铝综合回收利用深加工	181,211.31			41,802.28			139,409.03	与资产相关
装备转型升级专项资金补助	47,589.92			31,726.59			15,863.33	与资产相关
制造业高质量发展强企竞赛奖励	50,941.59			23,512.01			27,429.58	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 10 万吨铝合金锭设备更新 和 2.8 万吨压铸件技改项目	669,993.95			95,454.06			574,539.89	与资产相关
年产 10 万吨铝合金锭和 2.8 万吨 压铸件节能减碳技改项目(省级)	606,951.12			84,410.36			522,540.76	与资产相关
年增产 3 万吨铜制品(水暖配件) 技改项目	566,772.96			216,676.44			350,096.52	与资产相关
企业数字化	194,846.35			55,449.10			139,397.25	与资产相关
数字化项目软性投入补助		358,800.00		58,767.91			300,032.09	与资产相关
年产 10 万吨铝合金锭设备更新 和 2.8 万-省级 17.88		178,900.00		24,247.20			154,652.80	与资产相关
技术改造、新智造-区级		1,432,000.00		54,517.63			1,377,482.37	与资产相关
技术改造、新智造-市级		312,200.00		8,265.37			303,934.63	与资产相关
合计	18,723,189.22	2,281,900.00		1,996,899.55			19,008,189.67	

35. 股本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应友生	141,952,000.00			141,952,000.00
应函扬	16,987,998.00			16,987,998.00
台州市秀达贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
应梦茜	8,490,000.00			8,490,000.00
上海秦兵投资有限公司	6,664,162.00	-2,150.00		6,662,012.00
林春芳	5,945,000.00	151,000.00		6,096,000.00
杨宁	2,100,000.00			2,100,000.00
台州市鑫奥经济咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
段成玉	1,900,000.00			1,900,000.00
邵雪君	1,000,160.00			1,000,160.00
丁丽莎	1,000,000.00			1,000,000.00
高宏波	1,000,000.00			1,000,000.00
魏利华	1,000,000.00			1,000,000.00
叶群	1,000,000.00			1,000,000.00
朱启召	689,000.00			689,000.00
徐中华	520,000.00	1,200.00		521,200.00
北京正通汇投资有限公司	500,000.00			500,000.00
应光波	334,170.00	501,800.00		835,970.00
车啟平		1,498,000.00		1,498,000.00
孟庆有		2,000,000.00		2,000,000.00
其他股东	6,917,510.00	-4,149,850.00		2,767,660.00
合计	210,000,000.00			210,000,000.00

36. 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	37,196,662.44			37,196,662.44
其他资本公积	199,155.92			199,155.92
合计	37,395,818.36			37,395,818.36

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-46,666,512.61	-6,150,040.80					-52,816,553.41
其中：外币财务报表折算差额	-46,666,512.61	-6,150,040.80					-52,816,553.41
其他综合收益合计	-46,666,512.61	-6,150,040.80					-52,816,553.41

38. 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	74,210,567.14	1,133,937.38		75,344,504.52
合计	74,210,567.14	1,133,937.38		75,344,504.52

39. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	682,309,927.16	768,171,714.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
调整后年初未分配利润	682,309,927.16	768,171,714.13
加：本年归属于母公司所有者的净利润	39,276,165.31	-85,861,786.97
减：提取法定盈余公积	1,133,937.38	
应付普通股股利		
本年年末余额	720,452,155.09	682,309,927.16

40. 营业收入、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	6,421,751,418.12	6,213,283,815.10	6,508,200,385.10	6,362,003,290.34
其他业务	15,606,400.68	7,587,883.41	13,317,706.78	6,225,634.63
合计	6,437,357,818.80	6,220,871,698.51	6,521,518,091.88	6,368,228,924.97

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	6,437,357,818.80	6,220,871,698.51
其中：再生金属	2,265,275,718.97	2,108,996,021.70
铜棒	617,911,625.06	626,712,637.78
铝锭	1,456,571,560.86	1,433,064,975.48
铜线杆	1,680,084,405.33	1,658,801,152.38
阳极铜	206,413,580.88	195,593,429.54
粗铜锭	152,320,125.13	145,395,718.07
其他	58,780,802.57	52,307,763.56
按经营地区分类	6,437,357,818.80	6,220,871,698.51
其中：国内	6,273,610,035.53	6,031,626,057.03



合同分类	营业收入	营业成本
国外	163,747,783.27	189,245,641.48
合计	6,437,357,818.80	6,220,871,698.51

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	4,898,536.56	3,390,852.72
房产税	4,542,526.44	5,059,524.84
土地使用税	1,693,106.80	-538,445.44
城市维护建设税	1,185,097.36	5,795,301.30
教育费附加	707,902.14	3,572,152.99
环境保护税	508,563.09	540,235.65
地方教育费附加	471,934.75	2,395,107.93
车船税	14,592.64	17,677.64
合计	14,022,259.78	20,232,407.63

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,053,258.10	12,942,113.10
业务招待费	2,426,746.17	3,070,063.93
差旅费	677,350.77	1,016,969.22
车辆费	14,165.88	22,733.00
广告宣传费	13,863.90	378,516.38
保险费	2,853.77	1,283,850.58
认证费		969,039.53
办公费		570,447.99
会展费		433,104.43
折旧费		144,622.45
租赁费		104,530.35
其他	216,744.52	1,720,009.97
合计	9,404,983.11	22,656,000.93

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,758,548.93	43,455,679.54
折旧费	10,659,442.15	13,156,843.98
低值易耗品	5,064,991.46	3,738,919.92
车辆费	3,139,789.31	3,165,399.52
无形资产摊销	2,793,339.22	6,214,337.05
运输费	2,655,426.04	1,284,213.29

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁费	2,537,026.08	661,168.33
税费	2,016,630.64	1,512,639.00
差旅费	1,964,191.75	707,609.49
福利费	1,866,589.81	2,300,349.77
业务招待费	1,516,644.31	1,477,310.76
综合服务费	1,067,094.77	701,703.81
中介费用	1,066,107.45	3,531,826.49
环保费用	1,047,548.29	2,801,586.31
保险费	990,905.16	680,877.34
咨询费	987,022.47	1,497,766.15
维修费	903,614.14	2,366,638.62
办公费	736,891.58	1,582,899.22
水电费	729,222.16	1,597,121.61
长期待摊费用摊销	161,252.40	164,650.26
排污费		155,372.75
其他	623,830.04	1,650,478.86
合计	71,286,108.16	94,405,392.07

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	1,976,551.85	1,838,128.16
能源投入	2,185,111.47	2,043,758.40
折旧摊销	626,221.54	741,495.38
其他费用	175,876.50	400,432.67
合计	4,963,761.36	5,023,814.61

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	76,244,135.39	33,569,366.90
减：利息收入	40,686,072.52	5,139,184.48
加：汇兑损失	22,025,224.88	25,111,073.10
其他支出	3,917,580.73	5,836,872.37
合计	61,500,868.48	59,378,127.89

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	12,349,995.96	18,299,808.86
合计	12,349,995.96	18,299,808.86

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	补贴文件	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税返还	6,738,181.97	11,595,864.95	财税【2021】40号关于完善资源综合利用增值税政策的公告	与收益相关
宁波市北仑区人民政府开发区管委会关于印发北仑区（开发区）促进产业高质量发展扶持办法	1,094,600.00		《北仑区人民政府开发区管委会关于印发北仑区（开发区）促进产业高质量发展扶持办法的通知》仑政【2022】24号	与收益相关
年深加工5万吨铝锭50万件铝铸件项目国家城市矿产补助资金	705,459.69	644,453.54	路发改投资【2015】1号	与资产相关
路桥区抗疫情稳经济助力复工复产若干政策措施补助	612,733.00	361,415.00	台州市路桥区人民政府办公室关于印发路桥区抗疫情稳经济助力复工复产若干政策措施的通知 路政办发【2022】56号	与收益相关
2022年度路桥区地方财政收入贡献杰出企业奖励	500,000.00		中共台州市路桥区委台州市路桥区人民政府关于表彰2022年度路桥区深入推进“变革求突破，实干创新业”先进集体和先进个人的决定-路区委发2023年4号	与收益相关
年深加工10.21万吨再生铜项目国家城市矿产补助资金	376,226.82	384,530.66	路发改投资【2014】126号	与资产相关
稳岗补贴	318,503.99	27,498.22	《玉环县人民政府关于支持大众创业促进就业的实施意见》—玉政发【2015】35号、沪人社规【2021】4号“上海市人力资源社会保障局、市财政局关于进一步落实受疫情影响企业职工线上职业培训补贴政策有关事项的通知”响企业职工线上职业培训补贴政策有关事项的通知”	与收益相关
质量强市补助	300,000.00	150,000.00	台州市人民政府关于进一步加强“质量强市”建设加快质量提升的若干意见 台政发【2021】4号	与收益相关
年增产3万吨铜制品（水暖配件）技改项目	216,676.44	43,627.04	关于下达路桥区2020年度技术改造项目财政专项补助资金的通知	与资产相关
黄琅再生园区补助	180,671.16	180,671.16	路金管【2012】31号	与资产相关
2023年省商务促进财政专	178,100.00		浙江省商务厅关于明确2023年省商务促进财政专项“二维分配法”	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	补贴文件	与资产相关/ 与收益相关
项“二维分配法”资金			资金的通知-浙商务发 2023 年 36 号	
收到企业吸纳重点群体就业 税收优惠	152,750.00		关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告-财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号	与收益相关
年产 10 万吨铝合金锭和 2.8 万吨压铸件节能减碳技改项目 (省级)	119,701.26	45,506.05	台州市财政局 台州市经济和信息化局关于下达 2022 年省工业与信息化发展财政专项资金(第三批)的通知 台财经发【2022】48 号	与资产相关
稳岗返还社会保险费	100,597.60	138,760.93	《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发【2020】10 号)、《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情加强企业用工保障的意见》(台防指【2020】25 号)和《台州社会保险稳就业政策落实工作领导小组办公室关于做好 2020 年台州市区失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(台社稳办【2020】2 号)、台州市人民政府办公室关于台州市区落实困难企业社保费返还政策有关事项的通知-台政办函【2019】14 号、台州市人力资源和社会保障局关于 2022 年台州市失业保险稳岗返还相关事项的通知 2 号)、台州市人民政府办公室关于台州市区落实困难企业社保费返还政策有关事项的通知-台政办函【2019】14 号、台州市人力资源和社会保障局关于 2022 年台州市失业保险稳岗返还相关事项的通知	与收益相关
2022 年工业互联网应用优秀企业专项资金	100,000.00		关于下达路桥区 2022 年度工业互联网应用优秀企业专项资金的通知-路经信 2023 年 2 号	与收益相关
关于路桥区稳生产拓市场促 消费助力“开门红、开门稳” 补助	100,000.00		《台州市路桥区人民政府办公室关于路桥区稳生产拓市场促消费助力“开门红、开门稳”的政策意见》-路政办函【2023】1 号	与收益相关
年产 10 万吨铝合金锭设备 更新和 2.8 万吨压铸件技改 项目	84,410.36	74,448.88	关于下达 2022 年市级制造业高质量发展专项(企业技术改造)资金和路桥区 2021 年度技术改造项目财政专项补助资金的通知 路经信【2022】20 号	与资产相关
技术改造、新智造	62,783.00		关于下达 2022 年度路桥区制造业高质量发展财政专项资金(技术改造、新智造)的通知 - 路经信【2023】6 号	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	补贴文件	与资产相关/ 与收益相关
数字化项目软性投入补助	58,767.91		关于下达 2023 年市级制造业高质量发展专项资金（第一批）的通知-路经信【2023】25 号	与资产相关
企业数字化	55,449.10	24,253.65	关于下达路桥区工业 4.0 专项资金的通知 路经信【2022】52 号	与资产相关
收 2022 市商务促进资金-路桥商务局	50,000.00		台州市路桥区商务局关于申报 2023 年度市区路-商务【2024】4 号两级电子商务产业发展专项资金项目的通知	与收益相关
废铝综合回收利用深加工	41,802.28	47,748.14	路经信技【2019】4 号 关于下达路桥区 2018 年度技术改造项目财政专项资金补助计划的通知台州市路桥区人民政府办公室关于印发、路政办发【2017】122 号路桥区技术改造项目财政专项补助资金管理办的通知项目财政专项补助资金管理办的通知	与资产相关
路桥发改局新兴产业专项资金	39,713.43	39,713.43	关于下达 2019 年度台州市市级制造业及战略性新兴产业专项资金（战略性新兴产业部分）的通知台财企发【2019】35 号	与资产相关
2021 年度就业见习补贴	37,503.16		台人才领【2019】25 号关于印发《台州市外国高端人才创新集聚区实施意见》等 4 个实施细则的通知	与收益相关
装备转型升级专项资金补助	31,726.59	31,726.59	路集管【2015】35 号	与资产相关
国税个税手续费退款	29,736.69	134,360.52	根据个人所得税法第十七条规定：对扣缴义务人按照规定所扣缴的税款，按年退还百分之二的手续费	与收益相关
23 年企业吸纳重点群体就业税收减免	27,950.00		关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告 2023 年第 15 号	与收益相关
制造业高质量发展强企竞赛奖励	23,511.51	23,511.51	《制造业高质量发展强企竞赛奖励凭证》	与资产相关
收到党建工作经费补助	5,440.00	5,480.00	关于落实全区民营企业党组织党建工作经费补助相关情况的汇报	与收益相关
2021 年国内授权发明专利补助（市级）	4,000.00	32,000.00	台州市财政局 台州市市场监督管理局关于下达 2021 年授权发明专利补助资金的通知 台财社发【2022】14 号	与收益相关
2022 年一次性扩岗补助	3,000.00	3,000.00	台州市人力资源和社会保障局台州市财政局关于印发《关于支持大学生就业创业若干意见的实施细则》的通知	与收益相关
企业上市专项扶持资金		1,300,000.00	台州市金融办台州市财政局台州市自然资源和规划局市委人才办关于印发《支持企业上市挂牌和高质量发展 20 条》的通知 台金融办【2020】66 号	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	补贴文件	与资产相关/ 与收益相关
稳产增产政策奖励		810,000.00	台州市经济和信息化局台州市财政局关于做好稳产增产政策兑现工作的通知 台经信【2022】21号	与收益相关
2021 年度路桥区深入推进“一区四城”建设		500,000.00	中共台州是路桥区委 台州市路桥区人民政府关于表彰 2021 年度路桥区深入推进“一区四城”建设先进集体和先进个人的决定 路区委发【2022】10号	与收益相关
2020 年度全区工业经济转型发展先进单位给予奖励（补助）		200,000.00	台州市路桥区人民政府办公室关于对 2020 年度全区工业经济转型发展先进单位给予奖励（补助）的通知 路政办发【2022】18号	与收益相关
2021 年度全区工业及外贸先进企业给予奖励		200,000.00	台州市路桥区人民政府办公室关于对 2021 年度全区工业及外贸先进企业给予奖励（补助）的通知 路政办发【2022】42号	与收益相关
2022 年度市级制造业高质量发展专项资金		150,000.00	台州市财政局 台州市经济和信息化局关于下达 2022 年度市级制造业高质量发展专项资金（第二批）的通知 台财经发【2022】12号	与收益相关
2021 年度企业精益管理人才培训补助		12,500.00	路桥区经济和信息化局关于下达 2021 年度企业精益管理人才培训补助的通知 路经信【2022】33号	与收益相关
2022 年第一批路桥区引才补贴		2,000.00	2022 年路桥区引才补贴公示（第一批）	与收益相关
企业扶持资金		742,000.00	上海城桥经济开发区 财政扶持协议书	与收益相关
年产 6800 万套铜阀门生产线技改搬迁项目-2017 年度改造专项资金补贴		155,902.35	玉经信【2018】26号《关于组织申报 2017 年度工业企业技术改造项目专项资金的通知》	与资产相关
台州市用电、用气补贴		97,599.00	台州市经济和信息化局 台州市财政局关于做好《台州市推动经济稳进提质 40 条》用电、用气补贴政策兑现工作的通知 台经信【2022】80号	与收益相关
收玉环就业中心稳岗补贴		92,490.85	《玉环市拟享受 2022 年失业保险稳岗返还企业名单(第二批)》	与收益相关
年产 600 万套空调阀生产线技改项目		33,531.11	玉经信【2016】31号《关于组织申报 2015 年度工业企业技术改造项目专项资金的通知》	与资产相关
年产 6800 万套铜阀门生产线技改搬迁项目		12,869.82	浙经信投资【2017】80号《浙江省经济和信息化委员会关于印发 2017 年浙江省技术改造重点项目计划的通知》	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	补贴文件	与资产相关/ 与收益相关
补拨 2019 年节能审查评审费		1,500.00	关于补拨投资项目节能评审费的通知 路发改能源函【2022】5号	与收益相关
1-2 月印花税 50%退回		443.75	《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》【2022】年第 10 号)	与收益相关
2021 年度稳岗补贴		401.71	《台州市人力社保局等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》	与收益相关
合计	12,349,995.96	18,299,808.86		

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资	621,578.93	1,402,641.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	-19,352,093.74	-23,481,583.40
其他	3,431,780.90	1,748,055.43
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置长期股权投资产生的投资收益		8,412,158.90
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	-15,298,733.91	-11,918,727.33

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	6,324,148.35	-555,389.90
衍生金融资产	1,714,624.50	
交易性金融负债	-1,295,271.88	2,624,976.76
合计	6,743,500.97	2,069,586.86

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	2,649,652.98	-16,196,360.49
其他应收款坏账损失	-653,653.26	2,677,851.89
合计	1,995,999.72	-13,518,508.60

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-15,160,956.63	-47,155,178.85
合计	-15,160,956.63	-47,155,178.85

51. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
非流动资产处置收益	353,804.11	-3,226,394.34	353,804.11
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		-172,432.60	
其中：固定资产处置收益		-172,432.60	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	353,804.11	-3,053,961.74	353,804.11
其中：固定资产处置收益	353,804.11	-3,053,961.74	353,804.11
合计	353,804.11	-3,226,394.34	353,804.11



52. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
台州国际再生金属交易平台运营扶持补贴	7,578,167.02		7,578,167.02
非流动资产毁损报废利得	22,609.61		22,609.61
其他	142,278.12	47,668.03	142,278.12
合计	7,743,054.75	47,668.03	7,743,054.75

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
台州国际再生金属交易平台运营扶持补贴	台州国际再生金属交易平台	鼓励当地再生金属企业通过平台交易	因符合地方招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	7,578,167.02		与收益相关
合计					7,578,167.02		

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	472,623.64	3,204.51	472,623.64
其中：固定资产处置损失	472,623.64	3,204.51	472,623.64
滞纳金	36,092.42	278,175.21	36,092.42
罚款	82,000.00	407,867.44	82,000.00
对外捐赠	12,000.00	12,500.00	12,000.00
其他	163,237.50	391,254.75	163,237.50
合计	765,953.56	1,093,001.91	765,953.56

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,346,557.74	8,568,892.49

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	3,551,469.16	-39,588,412.31
合计	9,898,026.90	-31,019,519.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	53,268,850.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,317,212.70
子公司适用不同税率的影响	162,603.69
调整以前期间所得税的影响	34.76
非应税收入的影响	-1,064,604.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	692,991.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,319,224.97
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	937,649.23
加计扣除	-1,235,999.38
减免所得税额	
其他	-592,636.37
所得税费用	9,898,026.90

55. 其他综合收益

详见本附注“五、37 其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	11,299,728.65	991,020.96
补助补贴	8,833,102.70	7,191,878.66
备用金及往来款	328,296.87	2,277,068.97
押金及保证金	167,235.00	4,446,696.80
其他收款	82,618.58	13,305.09
合计	20,710,981.80	14,919,970.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项费用	22,158,288.59	46,270,088.39
保证金及往来款	752,801.00	6,835,903.53

项目	本年发生额	上年发生额
其他支出	563,176.96	2,946,834.12
合计	23,474,266.55	56,052,826.04

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财赎回		658,146,791.93
收到期货期权及锁汇业务保证金	23,457,754.78	16,860,683.64
处置固定资产收到现金	4,722,236.80	6,929,321.28
合计	28,179,991.58	681,936,796.85

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产支付现金	39,906,522.49	62,977,199.90
支付期货期权及锁汇业务保证金	27,666,555.41	31,217,673.39
理财申购	5,000,000.00	657,780,000.00
合计	72,573,077.90	751,974,873.29

3) 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
期货/期权业务	22,957,754.78	1,368,231.12
锁汇业务	517,698.20	15,659,981.96
结构性存款利息		157,068.49
合计	23,475,452.98	17,185,281.57

4) 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
期货/期权业务	27,166,555.41	13,715,921.06
其他投资	1,507,710.00	
锁汇业务	515,273.50	26,315,249.72
合计	29,189,538.91	40,031,170.78

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	481,575,194.12	124,746,688.14

项目	本年发生额	上年发生额
往来借款		27,358,798.37
合计	481,575,194.12	152,105,486.51

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	1,852,717,749.83	882,572,549.53
租赁业务	6,809,047.18	2,489,761.44
往来借款	6,462,686.75	
合计	1,865,989,483.76	885,062,310.97

57. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	43,370,823.91	-73,881,803.68
加: 资产减值准备	15,160,956.63	47,155,178.85
信用减值损失	-1,995,999.72	13,518,508.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,441,586.86	42,766,951.50
使用权资产折旧	9,083,402.99	4,234,324.34
无形资产摊销	3,739,427.45	7,441,665.58
长期待摊费用摊销	271,700.45	361,513.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-353,804.11	3,226,394.34
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	450,014.03	3,204.51
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-6,743,500.97	-2,069,586.86
财务费用(收益以“-”填列)	91,230,639.32	17,045,689.94
投资损失(收益以“-”填列)	15,298,733.91	11,918,727.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-578,343.42	-39,136,391.20
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	4,202,641.60	-351,600.88
存货的减少(增加以“-”填列)	-55,401,526.81	-124,434,810.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-60,712,107.13	-226,554,378.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-39,086,770.15	207,503,216.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,377,874.84	-111,253,196.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

项目	本年金额	上年金额
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	57,684,036.18	82,743,916.43
减: 现金的年初余额	82,743,916.43	40,816,995.58
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	-25,059,880.25	41,926,920.85

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	57,684,036.18	82,743,916.43
其中: 库存现金		4.45
可随时用于支付的银行存款	57,684,036.18	82,743,911.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	57,684,036.18	82,743,916.43
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	367,594,146.69	205,620,805.55	承兑汇票保证金
其他货币资金	29,593,687.71	34,217,851.75	开证保证金
其他货币资金	13,873.50	206,649.94	其他业务保证金
合计	397,201,707.90	240,045,307.24	—

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			38,687,034.52

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	545,294.29	7.082700	3,862,155.87
日元	687,752,066.00	0.050213	34,534,094.49
林吉特	188,553.94	1.541500	290,655.90
欧元	16.32	7.859200	128.26
应收账款			31,115,991.03
其中：美元	1,954,463.60	7.082700	13,842,879.34
日元	205,461,433.00	0.050213	10,316,834.94
林吉特	4,512,667.37	1.541500	6,956,276.75
其他应收款			38,796,159.53
其中：日元	772,290,468.00	0.050213	38,779,021.27
林吉特	11,117.91	1.541500	17,138.26
短期借款			897,742,451.60
其中：美元	65,106,879.75	7.082700	461,132,497.21
日元	8,695,157,716.00	0.050213	436,609,954.39
应付账款			409,811,568.97
其中：美元	41,212,055.05	7.082700	291,892,622.30
日元	2,324,427,333.00	0.050213	116,716,469.67
林吉特	780,069.41	1.541500	1,202,477.00
其他应付款			36,531,033.90
其中：美元	5,000,000.00	7.082700	35,413,500.00
日元	22,255,868.00	0.050213	1,117,533.90
长期借款			10,909,477.23
其中：日元	217,264,000.00	0.050213	10,909,477.23
租赁负债			11,417,170.33
其中：日元	227,374,790.00	0.050213	11,417,170.33
应付债券			6,929,394.00
其中：日元	138,000,000.00	0.050213	6,929,394.00
长期应付款			2,427,878.09
其中：日元	48,351,584.00	0.050213	2,427,878.09
一年内到期的非流动负债			11,761,174.07
其中：日元	234,225,680.00	0.050213	11,761,174.07

(2) 境外经营实体

名称	记账本位币	所在国家
日本东和	日元	日本
JUDONG METAL RESOURCES SDN BHD	林吉特	马来西亚

59. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	380,670.74	435,488.82
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	961,194.82	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,575,831.26	765,698.68
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,809,047.18	3,875,293.44
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	12,589,332.09	12,589,332.09
合计	12,589,332.09	12,589,332.09

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
基于废杂铝特性的再生铝合金配料装炉工艺研究	1,786,404.12	
铜线杆熔炼炉环保除尘工艺研究	1,557,860.55	
卫浴专用铜锭镜面抛光工艺研究	424,117.80	
再生铜阳极板电解精炼技术研究	509,253.04	
再生铝熔炼灰渣富集回用技术研究	396,463.91	
低含铝灰渣资源化煅烧处理技术研究	245,946.96	
2022RD06 微合金化高强度合成灰铸铁铸造技术的研究	43,714.98	223,233.73
2022RD01 金属膜重力铸造技术的研究		290,779.05



项目	本年发生额	上年发生额
2022RD02 应用砂型和熔模复合铸造技术的研究		290,530.55
2022RD04 基于熔融渣废钢回收技术的精密铸造工艺的研究		181,872.92
2022RD03 基于外围砂芯定位基准片定位的精密铸造技术的研究		178,985.09
2022RD05 多形态高度脱氧精密铸造技术的研究		162,594.11
2021RD06 负压树脂砂模精密制造工艺的研究		70,310.63
2021RD05 无尘化高效废钢破碎技术的研究		31,216.24
分离式延时冲水阀研发		426,139.22
磁性锁闭燃气阀及侧向磁钢锁闭机构设计		382,654.53
高灵敏度皮膜稳压调节减压阀研发		376,227.11
转动导向平稳型球阀阀杆及密封结构设计		361,784.63
防外漏温控阀及可调流量温控阀芯优化设计		348,190.83
多重配合防护型闸阀阀杆研发		342,102.44
弹簧限位水流泄压便捷式暖气阀研发		339,511.54
带伸缩管的防干扰表前阀门研发		335,052.44
缓冲抵靠减压型截止阀丝杆研发		320,831.78
复位吸振型压帽及其卡紧结构设计		250,874.15
分离式延时冲水阀研发		30,929.10
防外漏温控阀及可调流量温控阀芯优化设计		26,110.73
高灵敏度皮膜稳压调节减压阀研发		20,843.89
带伸缩管的防干扰表前阀门研发		18,607.06
磁性锁闭燃气阀及侧向磁钢锁闭机构设计		14,432.84
合计	4,963,761.36	5,023,814.61
其中：费用化研发支出	4,963,761.36	5,023,814.61
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

宁波泰锋成立于 2023 年 8 月 11 日，法定代表人为郑放林，注册资本为 688 万元人民币。巨东股份持股 100%，已全额出资；

东和（义乌）供应链成立于 2023 年 12 月 8 日，法定代表人为郑放林，注册资本为 688 万元人民币。巨东股份持股 100%，未出资。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东和株式会社	日本东和	日本	日本	制造	100.00		非同一控制下企业合并
台州巨东科技有限公司	巨东科技	台州市	台州市	制造	100.00		新设成立
JUDONG METAL RESOURCES SDN BHD	JUDONG METAL RESOURCES SDN BHD	马来西亚	马来西亚	销售	100.00		新设成立
台州巨东精密铸造有限公司	精密铸造	台州市	台州市	制造	60.00		新设成立
台州巨东供应链管理有限公司	巨东供应链	台州市	台州市	销售	100.00		新设成立
台州巨东金属材料销售有限公司	巨东金属材料	台州市	台州市	销售	100.00		新设成立
巨东再生资源回收有限公司	巨东再生资源回收	台州市	台州市	销售	100.00		新设成立
宁波泰锋贸易有限公司	宁波泰锋	宁波市	宁波市	销售	100.00		新设成立
东和（义乌）供应链有限公司	东和（义乌）供应链	金华市	金华市	销售	100.00		新设成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	期初少数股权/投入时少数股权	本年归属于少数股东的损益	其他变动	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
精密铸造	40%	41,951,883.66	4,094,658.60			46,046,542.26
合计	—	41,951,883.66	4,094,658.60			46,046,542.26

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精密铸造	272,818,187.68	72,585,719.43	345,403,907.11	230,042,227.45	245,324.00	230,287,551.45

(续表 1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精密铸造	321,633,307.32	71,554,906.73	393,188,214.05	287,885,812.38	422,692.52	288,308,504.90

(续表 2)

子公司名称	本年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精密铸造	506,582,451.40	10,236,646.51	10,236,646.51	33,287,713.80

(续表 3)

子公司名称	上年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精密铸造	464,580,609.14	5,584,146.88	5,584,146.88	-29,405,950.11

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
金锋新材料	浙江	浙江	制造业	35%		权益法
巨东新能源	浙江	浙江	电力供应业	49%		权益法
国际再生金属	浙江	浙江	资源回收综合利用业	15%		权益法

注：本公司持有国际再生金属 20%以下表决权，但本公司在被投资单位的董事会中派有代表，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 1,977,006.70 元。相关补助信息详见五、7，未收取原因如下列示：

补助项目	年末余额	未收取原因
进口补贴	1,094,600.00	补贴需经过审核后发放
即征即退增值税返还	882,406.70	12 月产生纳税返还，次月发放
合计	1,977,006.70	

2. 涉及政府补助的负债项目

截至期末，涉及政府补助的负债项目为递延收益，详见五、34

3. 计入当期损益的政府补助

类别	本年发生额	上年发生额
与资产相关	1,996,899.55	1,742,493.93
与收益相关	10,353,096.41	16,557,314.93
合计	12,349,995.96	18,299,808.86

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收票据、应收款项、应收款项融资、应付票据、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、林吉特及日元有关，本集团以美元和日元作为结算货币进行原材料采购，本集团的下属子公司東和株式会社以美元、日元进行采购和销售，本集团的下属子公司JUDONG METAL RESOURCES SDN BHD以美元、林吉特和日元进行采购和销售，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、林吉特及日元，本集团的资产及负债均为人民币余额。该表内美元、林吉特及日元的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	本年余额	上年余额
货币资金-美元	545,294.29	6,606,594.84
货币资金-日元	687,752,066.00	22,963,539.25
应收账款-美元	1,954,463.60	19,187,033.39
应收账款-日元	205,461,433.00	16,970,625.65
应收账款-林吉特	4,512,667.37	
其他应收款-日元	772,290,468.00	35,518,291.28
应付账款-美元	41,212,055.05	353,200,697.21
应付账款-日元	2,324,427,333.00	270,933,203.45
应付账款-林吉特	780,069.41	1,165,932.42
短期借款-美元	64,541,185.92	61,526,259.31
短期借款-日元	8,171,807,597.00	345,384,969.14
其他应付款-日元	22,255,868.00	28,585,738.93
其他应付款-美元	5,000,000.00	

项目	本年余额	上年余额
长期借款-日元	217,264,000.00	13,697,690.53
租赁负债-日元	227,374,790.00	10,954,824.70
应付债券-日元	138,000,000.00	8,605,701.41
长期应付款-日元	48,351,584.00	2,550,729.19
一年内到期的非流动负债-日元	234,225,680.00	10,692,424.26

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还日元、美元贷款和外销收汇的汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为交易性金融资产的远期外汇合同于2023年12月31日的公允价值为人民币10,098,703.89元，确认为交易性金融负债的远期外汇合同于2023年12月31日的公允价值为人民币1,544,181.24元。金融工具公允价值变动已计入损益，本附注“五、47. 投资收益”和“五、48. 公允价值变动收益/损失”相关内容。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的银行借款主要为人民币、日元、美元计价的固定利率借款合同，金额合计为3,012,677,249.42元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售再生金属、铜棒、铝锭、铜线杆、阳极铜、粗铜锭等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变

化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：63,504,708.28元，占期末余额的比例为54.70%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本附注“19. 短期借款”、“28. 一年内到期的非流动负债”、“30. 长期借款”外，本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响

所有外币	对人民币升值 1%	-9,364,840.08	-9,364,840.08	-7,531,527.74	-7,531,527.74
所有外币	对人民币贬值 1%	9,364,840.08	9,364,840.08	7,531,527.74	7,531,527.74

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-989,774.10	-989,774.10	-479,437.38	-479,437.38
浮动利率借款	减少 1%	989,774.10	989,774.10	479,437.38	479,437.38

十一、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	15,988,543.17			15,988,543.17
（二）应收款项融资		477,300.00		477,300.00
持续以公允价值计量的资产总额	15,988,543.17	477,300.00		16,465,843.17
（一）交易性金融负债	1,610,121.24			1,610,121.24
持续以公允价值计量的负债总额	1,610,121.24			1,610,121.24

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方

本集团实际控制人为应友生、应函扬、应梦茜、林春芳。四名自然人股东合计直接持有公司注册资本的 82.63%。

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
应友生	141,952,000.00	141,952,000.00	67.60	67.60
应函扬	16,987,998.00	16,987,998.00	8.09	8.09
应梦茜	8,490,000.00	8,490,000.00	4.04	4.04
林春芳	6,096,000.00	5,945,000.00	2.90	2.83
合计	173,525,998.00	173,374,998.00	82.63	82.56

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
金锋新材料	联营公司
巨东新能源	联营公司
国际再生金属	联营公司
昱源宁海环保科技股份有限公司	其他关联方
浙江伊韦特精密机械有限公司	其他关联方
台州市惠顺建筑工程有限公司	其他关联方
浙江镭铍贸易有限公司	其他关联方
台州方远国际大酒店有限责任公司	其他关联方
方远(台州)大饭店有限责任公司	其他关联方
台州铭客企业管理咨询有限公司(原名:台州天昱企业管理咨询有限公司)	最终控制方控股公司
郑正叶	其他关联方
郑令红	其他关联方
杨薇薇	其他关联方
徐中华	其他关联方
华龙巨水	最终控制方控股公司

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
方远（台州）大饭店有限责任公司	接受劳务	60,000.00	98,668.00
台州方远国际大酒店有限责任公司	接受劳务	49,275.00	20,763.00
合计	—	109,275.00	119,431.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江伊韦特精密机械有限公司	水电燃气费	1,324,735.40	658,417.74
金锋新材料	电费		1,799,545.43
合计	—	1,324,735.40	2,457,963.17

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
巨东股份	金锋新材料	房屋建筑物及土地	1,954,624.00	1,832,460.00
巨东股份	浙江伊韦特精密机械有限公司	房屋建筑物及土地	324,000.00	162,000.00

(4) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
方远控股集团有限公司 应友生 林春芳	65,790,000.00	2022-08-19	2024-08-18	是
林春芳	53,443,535.55	2022-11-16	2023-10-11	否
	73,809,663.07	2023-04-04	2024-04-30	是
	489,683,687.36	2022-06-10	2024-08-09	是
林春芳 应友生	66,645,598.05	2023-11-28	2024-04-10	是
	266,030,357.01	2022-10-14	2024-06-15	是
	139,992,555.23	2022-10-08	2024-03-26	是
林春芳 应友生 应函扬 杨薇薇	619,672,931.08	2022-11-24	2024-03-26	是

林凡雄 潘林飞	133,948,638.82	2022-11-09	2024-03-19	是
巨东科技 林春芳 应友生	78,793,971.64	2022-12-09	2023-10-27	否
巨东科技 林春芳 应友生	267,093,061.76	2022-10-08	2024-04-25	是
应函扬	106,007,978.29	2022-06-21	2024-01-17	是
应函扬 杨薇薇	480,247,752.20	2022-10-08	2024-03-27	是
应函扬 应友生 林春芳 潘林飞	151,045,813.61	2022-10-12	2024-03-06	是
林凡雄	8,541,117.66	2023-10-13	2024-03-26	是
应友生 应函扬 林春芳 精密铸造	341,638,531.00	2022-10-11	2024-05-29	是
林春芳 应函扬	577,262,607.18	2022-10-27	2024-04-26	是

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
应友生、林春芳、应函扬	转让华龙巨水股权		224,259,750.00
台州铭客企业管理咨询有限公司	转让上海森蕾股权		1,350,000.00

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,771,315.76	4,070,823.75

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	浙江伊韦特精密机械有限公司	156,593.70	164,074.96
其他应收款	国际再生金属	3,312,232.27	
其他应收款	巨东新能源	490,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	昱源宁海环保科技股份有限公司	31,312.00	
其他应付款	应友生	25,620.00	
其他应付款	徐中华	1,735.00	

十三、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团已开出未到期信用证金额为 3,072.00 万人民币、455,885.11 万日元、1,962.03 万美元。其中已收到货物的为 3,072.00 万人民币、231,228.82 万日元、204.01 万美元，尚未收到货物的 224,656.29 万日元、1,758.02 万美元。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述承诺事项外，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

(1) 本年未发现重要前期会计差错

2. 子公司出资未到位

截止 2023 年 12 月 31 日本公司尚未对子公司巨东金属材料、巨东再生资源回收、东和（义乌）供应链出资到位，具体出资情况如下：

子公司	注册资本	实收资本
巨东金属材料	5,000,000.00	
巨东再生资源回收	2,000,000.00	
东和（义乌）供应链	6,880,000.00	

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	227,614,957.90	323,446,461.61
1-2 年	2,030,598.30	2,026,536.62
2-3 年		800.00
3 年以上	45,756.40	44,956.40
其中：3-4 年	800.00	1,121.20
4-5 年	1,121.20	
5 年以上	43,835.20	43,835.20
合计	229,691,312.60	325,518,754.63

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	229,691,312.60	100.00	2,441,378.81	1.06	227,249,933.79	325,518,754.63	100.00	1,538,904.67	0.47	323,979,849.96
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款账龄组合	47,968,904.03	20.88	2,441,378.81	5.09	45,527,525.22	29,928,890.16	9.19	1,538,904.67	5.14	28,389,985.49
合并范围内关联方组合	181,722,408.57	79.12			181,722,408.57	295,589,864.47	90.81			295,589,864.47
合计	229,691,312.60	100.00	2,441,378.81	1.06	227,249,933.79	325,518,754.63	100.00	1,538,904.67	0.47	323,979,849.96

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,922,962.13	2,396,148.10	5.00
1-2 年	185.50	18.55	10.00
3-4 年	800.00	480.00	60.00
4-5 年	1,121.20	896.96	80.00
5 年以上	43,835.20	43,835.20	100.00
合计	47,968,904.03	2,441,378.81	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	1,538,904.67	2,099,391.21	1,196,917.07			2,441,378.81
合计	1,538,904.67	2,099,391.21	1,196,917.07			2,441,378.81

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	164,488,636.82		164,488,636.82	71.61	
第二名	17,233,771.75		17,233,771.75	7.50	
第三名	15,931,315.53		15,931,315.53	6.94	796,565.78
第四名	14,653,742.25		14,653,742.25	6.38	732,687.11
第五名	3,641,232.30		3,641,232.30	1.59	182,061.62
合计	215,948,698.65		215,948,698.65	94.02	1,711,314.50

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	91,913,323.66	24,468,430.54
合计	91,913,323.66	24,468,430.54

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	17,281,967.46	4,450,633.67
往来款	74,365,931.50	17,200,000.00
应收税费	882,406.70	3,080,410.39
代扣社保	119,605.36	119,928.00
个人备用金借款		2,631.44
合计	92,649,911.02	24,853,603.50

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	92,599,911.02	24,803,603.50
2-3年		50,000.00
3-4年	50,000.00	
合计	92,649,911.02	24,853,603.50

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	385,172.96			385,172.96
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—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	351,414.40			351,414.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	736,587.36			736,587.36

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	385,172.96	351,414.40			736,587.36
合计	385,172.96	351,414.40			736,587.36

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款	72,311,000.00	1年以内	78.05	
第二名	保证金	11,594,640.69	1年以内	12.51	579,732.03
第三名	待收交易平台补贴	3,312,232.27	1年以内	3.57	
第四名	往来款	2,054,931.50	1年以内	2.22	
第五名	其他	1,382,454.51	1年以内	1.49	69,122.73
合计	—	90,655,258.97	—	97.84	648,854.76

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
路桥区国家税务局	即征即退增值税返还	882,406.70	1年以内	2024年1月-2024年3月	882,406.70	财税【2015】78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知
合计	—	882,406.70	—	—	882,406.70	—

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	87,453,708.29	1,542,100.95	85,911,607.34	66,673,708.29	1,542,100.95	65,131,607.34
对联营、合营企业投资	11,232,693.90	1,626,617.55	9,606,076.35	8,621,114.97	1,626,617.55	6,994,497.42
合计	98,686,402.19	3,168,718.50	95,517,683.69	75,294,823.26	3,168,718.50	72,126,104.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
精密铸造	30,000,000.00			30,000,000.00		
日本东和	3,420,795.80			3,420,795.80		1,542,100.95
JUDONG METAL RESOURCES SDN BHD	3,252,912.49			3,252,912.49		
宁波泰锋		6,880,000.00		6,880,000.00		
巨东供应链		13,900,000.00		13,900,000.00		
巨东科技	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	66,673,708.29	20,780,000.00		87,453,708.29		1,542,100.95

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
金锋新材料	8,621,114.97			963,051.84						9,584,166.81	1,626,617.55
巨东新能源		490,000.00		-932.16						489,067.84	
国际再生金属		1,500,000.00		-340,540.75						1,159,459.25	
合计	8,621,114.97	1,990,000.00		621,578.93						11,232,693.90	1,626,617.55

注：巨东新能源于2022年7月11日成立，尚未经营。

4. 营业收入、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	5,491,035,954.07	5,375,478,497.47	5,576,199,112.11	5,610,653,609.73
其他业务	15,942,141.30	5,191,002.69	13,977,098.97	4,405,179.31
合计	5,506,978,095.37	5,380,669,500.16	5,590,176,211.08	5,615,058,789.04

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	5,506,978,095.37	5,380,669,500.16
其中：再生金属	1,355,059,100.69	1,286,649,947.99
铜棒	618,527,019.77	628,097,446.98
铝锭	1,456,568,640.74	1,435,713,468.23
铜线杆	1,681,759,395.69	1,661,375,194.99
阳极铜	206,413,580.88	196,111,824.20
粗铜锭	152,320,125.13	145,689,554.73
其他	36,330,232.47	27,032,063.04
按经营地区分类	5,506,978,095.37	5,380,669,500.16
其中：国内	5,506,285,033.09	5,379,918,695.85
国外	693,062.28	750,804.31
合计	5,506,978,095.37	5,380,669,500.16

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	621,578.93	1,402,641.74
处置长期股权投资产生的投资收益		52,102,250.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-19,107,702.90	-25,016,576.56
成本法核算的长期股权投资收益		16,079,470.00
其他	3,431,780.90	1,319,313.29
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-15,054,343.07	45,887,098.47

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-96,209.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,517,213.99	
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投资收益	-12,608,592.77	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,427,115.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,053,359.83	
小计	3,292,886.35	
减：所得税影响额	305,145.75	
少数股东权益影响额（税后）	13,628.80	
合计	2,974,111.80	

（1）公司将《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）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	金额	原因
即征即退增值税返还	6,738,181.97	按确定的标准享有，对公司损益产生持续影响
宁波市北仑区人民政府开发区管委会补贴	1,094,600.00	按确定的标准享有，对公司损益产生持续影响
合计	7,832,781.97	

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.02	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.72	0.17	0.17

浙江巨东股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产合计	3,727,713,339.09	3,729,095,564.32		
其中：递延所得税资产	60,063,335.82	61,445,561.05		
负债合计	2,728,511,655.38	2,729,893,880.61		
其中：递延所得税负债	1,158,697.26	2,540,922.49		

(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

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

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司按照解释第16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。受影响的报表项目名称和金额如下：

单位：元

受影响的项目	2022-12-31	调整金额	2023-1-1
	调整前		调整后
资产合计	3,727,713,339.09	1,382,225.23	3,729,095,564.32
其中：			
递延所得税资产	60,063,335.82	1,382,225.23	61,445,561.05
负债合计	2,728,511,655.38	1,382,225.23	2,729,893,880.61
其中：			
递延所得税负债	1,158,697.26	1,382,225.23	2,540,922.49

所有者权益合计	999,201,683.71	999,201,683.71
其中：		
未分配利润	682,309,927.16	682,309,927.16

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-96,209.92
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,517,213.99
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投资收益	-12,608,592.77
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,427,115.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,053,359.83
非经常性损益合计	3,292,886.35
减：所得税影响数	305,145.75
少数股东权益影响额(税后)	13,628.80
非经常性损益净额	2,974,111.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

 适用 不适用