



金则利

NEEQ: 873712

衡阳市金则利特种合金股份有限公司



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、公司负责人钟长林、主管会计工作负责人黄华阳及会计机构负责人（会计主管人员）刘岳平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（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

无

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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	126

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

释义

释义项目		释义
公司、金则利、本公司、股份公司	指	衡阳市金则利特种合金股份有限公司
长林工贸	指	衡阳市长林工贸有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
天职、会计师事务所、天职事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	衡阳市金则利特种合金股份有限公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务总监
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
耐蚀软磁合金	指	主要成分为 FeNi36、FeCr16 或 FeCr17NiTi 的软磁合金。
奥氏体耐热钢	指	基体为奥氏体组织的耐热钢。含有较多的镍、锰、氮等奥氏体形成元素，在 600℃ 以上有较好的高温强度和组织稳定性，焊接性能良好，是在 600~1200℃ 应用最广的一类耐热钢。
马氏体耐热钢	指	热处理正火后得到马氏体组织或马氏体加贝氏体（包括少量铁素体）组织的中高合金耐热钢。含铬量在 5%~13% 之间，有较好的综合性能。
高温合金	指	以铁、镍、钴为基，能在 600℃ 以上的高温及一定应力作用下长期工作的一类金属材料，具有优异的高温强度，良好的抗氧化和抗热腐蚀性能，良好的疲劳性能、断裂韧性等综合性能，又被称为“超合金”。
奥氏体不锈钢	指	基体以面心立方晶体结构的奥氏体相为主的不锈钢，通常无磁性。
三花智控	指	浙江三花智能控制股份有限公司
盾安环境	指	浙江盾安人工环境股份有限公司
怀集登月	指	怀集登月气门有限公司
恒德利	指	衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	衡阳市金则利特种合金股份有限公司		
英文名称及缩写	Hengyang Jinzeli Special Alloy Co., Ltd.		
	JZL		
法定代表人	钟长林	成立时间	1999 年 12 月 1 日
控股股东	控股股东为（长林工贸）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟长林、钟晟华），一致行动人为（钟长林、钟晟华、长林工贸）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-黑色金属冶炼和压延加工业（CF31-钢压延加工（CF313）-钢压延加工（CF3130）		
主要产品与服务项目	耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金等特种合金产品的研发、生产与销售。		
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	金则利	证券代码	873712
挂牌时间	2022 年 6 月 17 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	24,597,000
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 22 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄华阳	联系地址	湖南省衡阳市高新技术产业开发区白沙片区长塘路 2 号
电话	0734-8200518	电子邮箱	jzldm@hyjzl.com
传真	0734-8495888		
公司办公地址	湖南省衡阳市高新技术产业开发区白沙片区长塘路 2 号	邮政编码	421007
公司网址	www.hyjzl.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	91430400717012367F		
注册地址	湖南省衡阳市高新技术产业开发区白沙片区长塘路 2 号		
注册资本（元）	24,597,000	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

1、商业模式

公司立足于小断面水平连铸技术生产耐蚀软磁合金为代表的特种合金材料，主要产品包括耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金。公司业务模式以定制化生产为主，首先跟客户充分沟通产品需求，然后小批量试制，产品达到客户要求后签署协议，正式采购生产。

(1) 采购模式

公司设有专门的采购部门，并制定了《供应商管理制度》，建立了由采购部、销售部、生产部、品质部、研发部、设备部、财务部等部门共同参与的较为完善的采购管理体系。公司根据供应商资质、产品质量、交货及时性等指标对供应商进行审核，确定合格供应商名录。对主要原辅材料，公司根据订单量和客户提供的备货计划数量来确定采购量，分别与公司合格供应商名录里的供应商进行询价，最终确定供应商。采购及外协的物资或产品须经检验合格后办理入库。生产部门根据销售订单情况制定当期生产计划，采购部门根据生产计划制定原辅材料采购计划，并结合库存情况进行采购，但在原辅材料价格波动较大时，采购部会及时反馈市场情况，适时调整采购策略，确保满足公司的生产计划，保证公司生产稳定。

(2) 生产模式

公司耐蚀软磁合金产品主要采取定制化的生产模式。公司销售部接到客户正式订单后，生产部门编制生产计划，生成生产任务单组织生产，同时协调公司各部门完成物料采购、生产、质检等工作。由于生产工序多，生产周期长，对重要客户会进行合理备货，因此公司在产品较多。为更高效地利用生产资源，公司根据自身产能及排产情况，少量采取外协方式组织生产，以提高公司整体产品的生产效率。

(3) 销售模式

公司产品销售采取直销模式。公司销售部下设常驻片区销售经理和市场维护人员，负责充分了解客户核心需求、促成客户订单、提供售后服务和开发新客户。由于公司下游客户对于产品质量的可靠性和稳定性要求较高，下游客户对公司进行资质审核、产品试制及认证之后，公司才能进入其供应链体系。公司已与大部分客户建立长期合作关系。公司获得客户具体需求后，根据客户所需产品的规格牌号、性能制定生产工艺流程，测算生产成本，经公司评审后向客户报价。公司销售定价主要以生产成本为基础，参考产品品质要求、市场行情、客户性质、客户订单量、付款条件等因素进行适当调整。报告期内，公司产品销售定价随纯铁、铬铁、镍等原材料价格波动而相应变化。在直销模式下，公司少数客户采用寄售方式，即公司根据客户下达的订单将产品发送并存放在客户指定的仓库，客户按其生产需要领用产品。

(4) 研发模式

公司设立研发部负责公司技术研发活动。公司主要采取自主研发的模式，基于公司的发展战略、降本增效的需要及客户需求开发新产品、改进工艺流程。公司总经理对研发工作总负责；项目管理委员会由总经理与各部门负责人组成，负责项目立项和项目资源配置；立项通过后，由项目经理作为项目的责任人，负责项目的启动、计划、实施、监控、验收及总结等相关工作。

(5) 盈利模式

报告期内，公司的主要收入和利润来自耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金、奥氏体不锈钢的销售。公司在长期生产经营过程中，凭借不断积累的小断面水平连铸技术和多道检测工艺，公司主要产品不断向高品质化发展，在制冷行业电磁阀用静铁芯材料实现了主要牌号产品进口替代，并进入新能源汽车热管理系统生产厂商供应商体系，在客户中积累了良好的口碑。公司已与电磁阀领域的全球知名企业三花

智控等建立了长期稳定合作关系，形成了以三花智控、盾安环境、亚德客国际集团等为代表的优质客户群，为公司收入增长及盈利能力不断提升提供了重要的保障。

2、经营计划

报告期内，在全体员工的努力和经营管理团队的有力领导下，通过合理调度，加强内部管理，各项工作稳步推进，主要经营情况如下：

（1）报告期期末，公司资产总额 34,252.02 万元，较上年期末增加 7.91%；净资产 26,796.62 万元，较上年期末增加 3.24%。

（2）报告期内，公司实现营业收入 24,898.32 万元，较上年同期减少 9.01%，净利润实现 2,874.14 万元，较上年度同期减少 15.54%，扣除非经常性损益归属于母公司的净利润 2,735.86 万元，较上年同期下降 11.74%。主要系报告期上半年因以下原因业绩下滑：一方面，自 2022 年度以来，受国际局势变化、全球通胀等多种因素影响，镍、铬铁、钼铁等原材料价格高位运行。公司主要原材料价格 2023 年第一季度仍处于高位，第二季度下降回落，同时 2023 年上半年生产投入中高温合金回炉料投入量占比减少，其他金属材料投入量占比增加，投料结构发生变化，生产成本增加。此外，因销售收入减少、生产规模收缩，制造费用分摊增加亦使生产成本有所增加。因此，公司上半年总体生产成本较高；销售价格调整与原材料价格变动未能同频，销售单价存在一定波动；市场需求变化导致产品结构存在一定变化。上述因素综合导致上半年毛利率与毛利额下降；另一方面，受国内新能源汽车市场需求增速放缓、下游产业链消化库存、宏观经济形势变化等因素影响，下游客户需求量减少，同时由于公司新能源汽车领域客户三花汽零产品工艺设计或产品标准改变，公司产品成本升高，同时受市场需求波动影响，公司减少了奥氏体不锈钢、耐蚀软磁合金产品的销售收入。但公司凭借良好的品质优势，公司 2023 年度在制冷、传统汽车、小家电等领域与客户合作稳定，同时通过改进产品生产工艺和开发新客户，2023 年公司新能源汽车领域销售收入自 10 月以来，恢复速度逐步加快，2023 年 11 月已恢复到与上年同期基本持平，12 月份超过上年同期水平。下半年公司业绩逐步得到了恢复，全年下降幅度较上半年收窄了 29.41 个百分点。

（3）报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,441.18 万元，投资活动产生的现金流量净额-3,877.06 万元，筹资活动产生的现金流量净额 1,435.67 万元。

（二） 行业情况

公司耐蚀软磁合金、奥氏体不锈钢客户群主要分布在制冷（如空调和冰箱）、气动控制、流体控制、汽车、小家电等领域。制冷领域我国空调和冰箱产量基本保持平稳态势，市场稳定发展；公司耐热钢及高温合金主要客户群分布在汽车发动机部件领域，报告期内市场稳定。

据中国汽车工业协会统计分析，2023 年，我国汽车产销累计完成 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，稳定增长。其中，新能源汽车产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比增长 35.8%和 37.9%，延续了增长态势，但与 2022 年新能源汽车产销量增速 96.9%和 93.4%相比，有所放缓。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	1、2021 年 7 月，公司获得工业和信息化部认定的第三批国家级专精特新小巨人企业，有效期三年； 2、2021 年 12 月，公司通过高新技术企业评审，获得“国家高新技术企业”证书，有效期三年； 3、2022 年 3 月，公司的“小断面连铸耐蚀软磁合金棒材的生产工艺”发明专利（专利号：ZL201010164662.4）被湖南省市场监督管理局评为 2021 年度湖南专利奖二等奖； 4、2023 年 6 月，公司的“四通换向阀用静铁芯棒材”获得湖南省的“单项冠军”。
------	--

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	248,983,225.39	273,652,952.00	-9.01%
毛利率%	24.03%	24.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,181,711.76	34,267,116.82	-14.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,358,575.04	30,996,526.56	-11.74%
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）	11.11%	14.61%	-
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）	10.42%	13.22%	-
基本每股收益	1.19	1.42	-16.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	342,520,167.29	317,422,035.80	7.91%
负债总计	74,553,935.92	57,873,575.22	28.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,050,697.18	258,192,568.16	3.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.86	10.50	3.43%
资产负债率%（母公司）	21.51%	18.01%	-
资产负债率%（合并）	21.77%	18.23%	-
流动比率	3.44	5.04	-
利息保障倍数	39.37	74.49	-
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	14,411,827.15	6,946,597.74	107.47%
应收账款周转率	3.41	4.63	-
存货周转率	1.93	2.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.91%	22.45%	-
营业收入增长率%	-9.01%	17.41%	-

净利润增长率%	-15.54%	13.52%	-
---------	---------	--------	---

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	15,687,583.64	4.58%	25,696,404.89	8.10%	-38.95%
应收票据	22,442,253.40	6.55%	46,093,826.58	14.52%	-51.31%
应收账款	73,235,853.30	21.38%	63,465,433.52	19.99%	15.39%
应收款项融资	6,559,215.54	1.91%	8,306,662.18	2.62%	-21.04%
预付款项	2,510,130.04	0.73%	5,139,351.74	1.62%	-51.16%
其他应收款	266,068.46	0.08%	281,862.21	0.09%	-5.60%
存货	98,115,627.35	28.65%	93,086,496.37	29.33%	5.40%
合同资产	1,757,500.00	0.51%	1,073,500.00	0.34%	63.72%
其他流动资产	3,761,651.32	1.10%	336,051.66	0.11%	1,019.37%
固定资产	55,606,834.41	16.23%	55,048,564.60	17.34%	1.01%
在建工程	34,724,544.55	10.14%	2,492,713.61	0.79%	1,293.04%
使用权资产		0.00%	255,314.06	0.08%	-100.00%
无形资产	26,508,806.72	7.74%	13,595,824.99	4.28%	94.98%
长期待摊费用	26,622.61	0.01%	75,930.20	0.02%	-64.94%
递延所得税资产	807,364.45	0.24%	941,022.92	0.30%	-14.20%
其他非流动资产	510,111.50	0.15%	1,533,076.27	0.48%	-66.73%
短期借款	30,327,772.22	8.85%	9,425,923.52	2.97%	221.75%
应付账款	15,090,593.65	4.41%	6,040,171.66	1.90%	149.84%
合同负债	1,142,347.59	0.33%	1,096,710.14	0.35%	4.16%
应付职工薪酬	3,832,932.67	1.12%	4,647,864.46	1.46%	-17.53%
应交税费	2,082,515.00	0.61%	7,047,843.36	2.22%	-70.45%
其他应付款	440,775.23	0.13%	489,269.48	0.15%	-9.91%
一年内到期的非流动负债	7,899.39	0.00%	1,396,691.12	0.44%	-99.43%
其他流动负债	12,231,558.26	3.57%	18,146,908.91	5.72%	-32.60%
长期应付款	51,236.95	0.01%	59,136.34	0.02%	-13.36%
递延收益	9,346,304.96	2.73%	9,473,043.28	2.98%	-1.34%
递延所得税负债	0	0.00%	50,012.95	0.02%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：同比减少 1,000.88 万元，降幅 38.95%。主要是上期定向发行股票 109.70 万股，募集资金 1,064.09 万元，报告期募集资金已全部投入募投项目，故导致报告期末银行存款同比大幅下降。
- 2、应收票据与应收款项融资：报告期应收票据较上年减少 2,365.15 万元，下降 51.31%；应收款项融资较上年同期减少 174.75 万元，下降 21.04%。主要是期末在手银行承兑汇票 1,264.48 万元，较上年同期减少 1,597.13 万元；期末已背书、已贴现尚未终止确认的银行承兑汇票 1,633.77 万元，较去年减少 875.43 万元。这两项导致应收票据及应收款项融资减少 2,472.56 万元。
- 3、预付款项：同比减少 262.92 万元，降幅 51.16%。主要是系预付原材料采购款减少。
- 4、合同资产：同比增加 68.40 万元，增幅 63.72%。主要是报告期三花智控、三花汽零的质保金较上年分别增加了 25 万元和 45 万元。
- 5、其他流动资产：同比增加 342.56 万元，增幅 1,019.37%。主要是①报告期北交所上市中介费用中，公司发行成功后需冲减资本公积的 259.91 万元。②母公司增值税留抵税额增加 79.79 万元。
- 6、在建工程：同比增加 3,223.18 万元，增幅 1,293.04%。主要系“耐蚀软磁合金扩大产能项目”建设投入增加。
- 7、使用权资产：同比减少 25.53 万元，下降 100%。系租赁厂房租赁期间正常摊销，本年 4 月末合同已到期全部摊完。
- 8、无形资产：同比增加 1,291.30 万元，增幅 94.98%。2023 年公司 7 月新购“年产 8,000 吨特种合金项目”用土地增加无形资产 1,338.81 万元。
- 9、长期待摊费用：同比减少 4.93 万元，下降 64.94%。系长期待摊项目正常摊销。
- 10、其他非流动资产：同比减少 102.30 万元，降幅 66.73%。主要系定向增发募投项目支付的款项按进度结算计入在建工程。
- 11、短期借款：同比增加 2,090.19 万元，增幅 221.75%。主要系报告期为补充流动资金增加银行贷款 2,600 万元。
- 12、应付账款：同比增加 905.04 万元，增幅 149.84%。主要系定向增发募投项目结算款增加和应付原材料采购增加导致。
- 13、应付职工薪酬：同比减少 81.49 万元，降幅 17.53%。主要系报告期应付工资、奖金余额减少。
- 14、应交税费：同比减少 496.53 万元，降幅 70.45%。主要系上年末部分增值税和企业所得税按政策缓交，故上期末应交税费余额较大，而本期末不存在缓交的税费。
- 15、一年内到期的非流动负债：同比减少 138.88 万元，下降 99.43%。主要是 2022 年末一年内到期的宿舍、厂房租赁形成的租赁负债及租金 138.93 万元，2023 年 4 月已到期。
- 16、其他流动负债：同比减少 591.54 万元，降幅 32.6%。主要系期末已背书但未终止确认的银行承兑汇票减少，相应确认的负债减少。
- 17、递延所得税负债：同比减少 5.00 万元，降幅 100%。主要是租赁合同报告期已到期。

（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	248,983,225.39	-	273,652,952.00	-	-9.01%
营业成本	189,157,181.89	75.97%	205,333,257.68	75.03%	-7.88%
毛利率%	24.03%	-	24.97%	-	-

税金及附加	1,426,867.32	0.57%	1,848,325.21	0.68%	-22.80%
销售费用	2,878,700.58	1.16%	3,256,969.13	1.19%	-11.61%
管理费用	9,666,439.13	3.88%	13,033,370.02	4.76%	-25.83%
研发费用	15,835,816.19	6.36%	14,972,716.40	5.47%	5.76%
财务费用	811,948.28	0.33%	492,393.88	0.18%	64.90%
信用减值损失	-671,758.65	-0.27%	-743,023.86	-0.27%	9.59%
资产减值损失	-578,713.46	-0.23%	185,258.27	0.07%	-412.38%
其他收益	3,267,919.46	1.31%	3,621,576.63	1.32%	-9.77%
资产处置收益	-4,932.23	0.00%	682.15	0.00%	-823.04%
营业利润	31,218,787.12	12.54%	37,780,412.87	13.81%	-17.37%
营业外收入	38,989.93	0.02%	346.99	0.00%	11,136.61%
营业外支出	5,956.75	0.00%	11,583.65	0.00%	-48.58%
所得税费用	2,510,466.77	1.01%	3,737,994.91	1.37%	-32.84%
净利润	28,741,353.53	11.54%	34,031,181.30	12.44%	-15.54%
归属于挂牌公司股东的净利润	29,181,711.76	11.72%	34,267,116.82	12.52%	-14.84%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：同比减少 2,466.97 万元，降幅 9.01%。主要系受客户工艺或产品标准改变影响，新能源汽车用奥氏体不锈钢、耐蚀软磁合金个别牌号产品销售额减少。
- 2、税金及附加：同比减少 42.15 万元，降幅 22.8%。主要系报告期根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，公司自 2023 年 1 月 1 日起按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，导致增值税和城建税及教育费附加减少；另外营业收入减少相应税金及附加亦减少。
- 3、管理费用：同比减少 336.69 万元，降幅 25.83%，占收入比重下降 0.88 个百分点。主要系：①安全生产费用计提减少 251.37 万元。根据财政部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，报告期安全生产专项储备已达到不必计提的标准，报告期不需计提安全生产费用；②修理费及折旧、摊销费减少。
- 4、财务费用：同比增加 31.96 万元，增幅 64.90%。主要系报告期增加银行借款 2,600 万元，增加利息费用 30.06 万元。
- 5、资产减值损失：同比增加 76.4 万元，增幅 412.38%。主要是报告期存货减值增加 54.27 万元。
- 6、所得税费用：同比减少 122.75 万元，下降 32.84%，占收入比重下降 0.36 个百分点。主要原因：①报告期母公司实现利润总额 3,201.94 万元，同比减少 627.76 万元，减少所得税费用 94.16 万元；②报告期研发费用较上年同期增加 86.31 万元，加计扣除减少所得税费用 12.95 万元。
- 7、资产处置收益、营业外收入、营业外支出发生额较小，变动的原因主要系相关损益项目具有一定的偶发性。

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	248,242,775.77	271,200,680.13	-8.47%
其他业务收入	740,449.62	2,452,271.87	-69.81%
主营业务成本	188,574,350.80	203,646,550.47	-7.40%

其他业务成本	582,831.09	1,686,707.21	-65.45%
--------	------------	--------------	---------

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
耐蚀软磁合金	143,812,873.67	102,234,228.61	28.91%	-9.24%	-8.75%	-0.38%
耐热钢	32,800,619.21	29,930,121.43	8.75%	-16.13%	-11.00%	-5.27%
奥氏体不锈钢	23,865,548.65	20,875,097.83	12.53%	-34.86%	-31.68%	-4.06%
高温合金	29,330,970.67	20,084,759.18	31.52%	-0.14%	-4.64%	3.23%
其他	19,173,213.19	16,032,974.84	16.38%	90.06%	99.32%	-3.88%
合计：	248,983,225.39	189,157,181.89	24.03%	-9.01%	-7.88%	-0.94%

按地区分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	124,829,095.58	93,291,988.59	25.26%	-16.95%	-15.95%	-0.90%
华南地区	112,461,575.99	87,763,053.05	21.96%	-2.21%	-0.25%	-1.53%
华中地区	10,047,015.11	7,045,999.78	29.87%	68.74%	54.60%	6.41%
华北地区	884,388.88	614,544.00	30.51%	-24.14%	-45.06%	26.46%
西南地区	292,557.90	208,355.07	28.78%	-50.60%	-41.19%	-11.40%
东北地区	179,921.24	95,150.92	47.12%	42.20%	12.88%	13.74%
西北地区	28,014.17	13,453.89	51.97%	-92.63%	-92.97%	2.34%
境外	260,656.52	124,636.59	52.18%	116.72%	138.46%	-4.36%
合计：	248,983,225.39	189,157,181.89	24.03%	-9.01%	-7.88%	-0.94%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司耐蚀软磁合金、耐热钢、奥氏体不锈钢、高温合金销售收入占营业收入比例分别为 57.76%、13.17%、9.59%和 11.78%，产品销售收入构成较为稳定。公司营业收入主要集中在华南、华东及华中地区，与上年相比，华东地区占比略有下降，华南、华中地区占比略有上升。

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	怀集登月气门有限公司	65,959,184.30	26.49%	否

2	浙江三花智能控制股份有限公司	45,410,749.69	18.24%	否
3	浙江盾安人工环境股份有限公司	23,579,969.65	9.47%	否
4	宁波佳音机电科技股份有限公司	9,110,438.17	3.66%	否
5	亚德客国际集团	8,505,545.52	3.42%	否
合计		152,565,887.33	61.28%	-

注：对同一控制下企业的相关客户及其指定加工商已进行合并处理。

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	湖南省冶金材料研究院有限公司	23,221,265.45	13.06%	否
2	国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	19,615,155.29	11.04%	否
3	浙江瑞浦科技有限公司	17,411,330.71	9.80%	否
4	衡阳市百炼金属材料有限公司	16,871,991.50	9.49%	否
5	太原市共同物资发展有限公司	13,262,684.46	7.46%	否
合计		90,382,427.41	50.85%	-

(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	14,411,827.15	6,946,597.74	107.47%
投资活动产生的现金流量净额	-38,770,643.25	-7,471,103.58	418.94%
筹资活动产生的现金流量净额	14,356,657.58	19,119,478.26	-24.91%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 746.52 万元，同比增长 107.47%，主要系报告期加大货款催收力度，信用期内货款收回及时，经营活动现金流入较上年同期增加 952.24 万元，同比增长 4.99%。经营活动产生的现金流出较上年同期增加 205.71 万元，同比上升 1.12%，主要是支付的税费增加 176.82 万元，原因是 2022 年按政策延迟缓交所得税、增值税及附加税在 2023 年已全部缴清。

经营活动现金流量与净利润的差异情况具体详见“第七节 财务会计报告”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“四十八.现金流量补充资料”的描述。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,129.95 万元，主要系报告期母公司“耐蚀软磁合金扩大产能项目”按完工进度支付大额的工程款，投资活动现金净流出较上年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 476.28 万元，主要原因：①上年同期取得“耐蚀软磁合金扩大产能项目”募投资金 1,064.09 万元，而本期没有募投资金流入；②报告期支付 2022 年度分红款 1,258.69 万元；③报告期新增银行贷款 2,600 万元；④期末不能终止确认的承兑贴现额较去年同期减少 512.58 万元。⑤报告期支付的北交所上市中介费较上年同期增加 259.91 万元。

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
恒德利	控股子公司	金属拉 链研发、 生产与 销售	20,500,000	10,891,069.09	6,074,675.20	1,555,547.41	-1,936,370.65

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,835,816.19	14,972,716.40
研发支出占营业收入的比例%	6.36%	5.47%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	1	1
硕士	1	1
本科以下	34	38
研发人员合计	36	40
研发人员占员工总量的比例%	9.76%	10.03%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	25
公司拥有的发明专利数量	9	7

(四) 研发项目情况

研发项目情况如下：

核算项目	研发投入
真空感应炉配套水平连铸工艺对合金元素控制与精炼工艺参数影响的研究与应用	5,033,327.59
耐蚀软磁合金金相组织柱状晶与晶粒度级差的控制研究与应用	1,736,439.42
高温合金 Ni6 新产品的研究与开发	1,359,133.37
耐蚀软磁合金防腐性能和盐雾试验的研究与应用	1,314,871.05
热镦工艺生产 JL—38 毛坯阀座的研究与应用	998,381.08
液态渣电渣重熔提升电渣锭表面质量的研究与应用	981,106.40
影响耐蚀软磁合金磁性能指标因素的研究与应用	901,177.97
高温合金 GH3625 的开发与研究	830,887.26
热处理工艺对异型棒材料加工性能的影响	801,867.25
核能铁铬铝材料的工艺技术改进	728,748.48
电磁不锈钢材料 1.4511 的研制与开发	499,682.20
采用热轧盘条冷拉新工艺生产温镦 45A 毛坯件的研究与应用	426,469.94
电磁不锈钢材料 1.4105 的研制与开发	152,768.80
高温合金 C276 的研究与开发	70,955.38
合计：	15,835,816.19

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
主营业务收入的确认	
2023 年度金则利主营业务收入	在针对该关键事项的审计过程中，我们主要执行了以下程序：

为 24,824.28 万元,较 2022 年度减少 8.47%,减少幅度明显。考虑到收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险,我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。参见财务报表附注“三、(二十七)”及“六、(三十四)”。	①了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性,并测试了关键控制执行的有效性;②选取并检查主要销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移或商品控制权转移相关的合同条款,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定;③对主营业务收入执行实质性分析程序,包括毛利率分析、与同行业对比分析等,复核收入的合理性;④通过抽样方法选取样本,核对收入确认相关的支持性凭证,如销售合同、入账记录、客户领用及客户签收记录等资料,检查收入的真实性;⑤选取样本,对重要客户的交易额及往来余额进行函证;⑥查询主要客户的工商资料,并对主要客户实施访谈,确认主要客户与公司是否存在关联关系,核查主要客户的背景信息及双方的交易信息;⑦实施截止测试,对公司资产负债表日前后确认的主营业务收入,核对客户签收记录及其他支持性文件,以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。
应收账款坏账准备的计提	
2023 年 12 月 31 日金则利应收账款账面余额为 7,812.94 万元,坏账准备 489.36 万元。金则利应收账款金额较大且管理层在确定应收账款预计可收回性时需要评估客户历史回款、经营财务状况、是否与金则利持续进行业务往来等因素。由于金则利管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。	在针对该关键事项的审计过程中,我们主要执行了下列程序:①了解与应收账款坏账准备相关的内部控制制度,并测试相关控制点运行是否有效。②我们通过与同行业上市公司比较,评估金则利应收账款坏账准备的会计政策的合理性。对于单项计提坏账准备的应收账款,我们选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据并复核其合理性。③通过分析金则利应收账款的账龄和客户信誉情况,选取样本执行应收款项函证程序及检查期后回款,评价应收账款坏账准备计提的合理性;④运用重新计算审计程序,复核金则利按照预期损失模型计算的坏账准备是否充分。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司高度重视党建工作，把党组织活动与企业生产经营管理紧密结合起来，充分发挥党组织在公司中的战斗堡垒作用和党员先锋模范作用。自 2013 年以来，多次被评为“先进基层党组织”、“非公党建标杆党组织”、“四星级党支部”。2023 年 1 月，公司党支部再次被评为“两新党建标杆党组织”。2023 年 4 月，公司荣获“衡阳市五一劳动奖状”。

公司诚信经营、依法纳税。十多年来纳税信用等级均被评定为“A 级”。2023 年度纳税信用等级再次被评定为“A 级”。

公司十分重视与高校合作，为社会培养人才。已与中南大学共建研究生联合培养基地。

公司积极吸纳就业和保障员工合法权益，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬水平和福利待遇；充分发挥工会的作用，倡导、构建和谐的企业社会文化，帮助困难职工特别是身患重大疾病的员工组织

捐款，减轻负担；为员工在读子女（从小学至大学）提供助学金，对员工父母发放节日慰问金，让员工感受到大家庭的温暖，既尽到社会责任，又增强团队凝聚力。2023 年金则利工会对患病住院员工发放慰问金 2.4 万余元，对困难家庭发放困难补助 0.6 万元，为女员工发放卫生费和节日礼金 4 万余元，为患病员工组织捐款 3 万多元。

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
原材料价格上涨风险	公司的主要原材料为纯铁、铬铁、镍等金属材料，其价格受国家产业政策、市场供需变化波动等多种因素的影响而波动。报告期内，铬铁、镍等主要原材料价格变动较大，如果未来原材料价格上涨，产品成本上升，而产品售价无法及时相应调整，将会对公司毛利率和经营业绩造成不利影响。
存货跌价风险	报告期期末，公司存货为 9,811.56 万元，占公司总资产的 28.65%，占比相对较大。若下游行业市场需求等发生重大不利变化，公司的存货将存在减值跌价的风险。
应收账款坏账风险	报告期期末，公司应收账款账面价值为 7,323.59 万元，占公司总资产的 21.38%。若公司下游客户生产经营状况发生重大不利变化，无法按期回款，公司的应收账款将存在坏账的风险。
技术未能持续保持先进性的风险	公司专注于耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金等特种合金产品的研发、生产与销售，公司研发的耐蚀软磁合金主要牌号产品质量达到同类国际技术标杆企业产品质量标准，实现了进口替代。高端耐蚀软磁合金对产品质量要求严格，尽管公司耐蚀软磁合金在制冷领域保持国内领先优势，且相比进口产品具有质量和价格上的优势。但不排除竞争对手或潜在竞争对手在关键技术方面研发取得重大突破，进而推出相同或更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他可替代产品和技术，从而导致公司的产品和技术失去领先优势。
产品毛利率下降风险	2023 年及 2022 年，公司毛利率分别为 24.03%和 24.97%，同比下降 0.94 个百分点。公司毛利率高低主要受产品销售价格和原材料采购价格等因素的波动影响，未来随着原材料价格的波动，特别是纯铁、铬铁、镍等主要金属原材料价格发生剧烈波动时，公司销售价格的调整幅度及频率可能难以与之保持同频，从而导致公司产品毛利率下降的风险。
客户集中度较高的风险	报告期末，公司前五大客户及其指定加工商的销售收入合计占当期营业收入比重为 61.28%，公司存在客户相对集中的风险。如果公司的主要客户因行业周期的波动等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司当年财务状况及经营业绩造成重大不利影响。

技术泄密的风险	公司在耐蚀软磁合金方面形成了较为独特的生产工艺和产品技术。公司已取得多项发明专利和实用新型专利。尽管公司已建立了保密管理制度，并与核心人员签订了保密协议，但是依然存在公司生产工艺、技术数据、研发成果或其他敏感信息泄露的可能性，公司面临技术泄密的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司实际控制人钟长林与钟晟华父女二人能够直接和间接支配金刚利合计 49.27%股份表决权。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。
公司成长性风险	与上年同期相比，公司营业收入减少 9.01%，影响公司持续成长的因素较多，如果宏观经济环境发生重大变化或公司未来在市场竞争中不能通过自主创新、及时扩大产能等方式保持公司的竞争能力和提高交货能力，将导致公司面临未来业绩不能持续增长的风险。
限电对公司生产经营不利影响的风险	公司的生产制造对电力的需求量较大。若出现长时间高温等异常天气，会因电力供应紧张而出现限电情况。同时随着国家节能减排政策进一步推进，电力供应政策可能发生对公司不利的变化，上述可能会对公司未来的生产经营造成较大的不利影响。
经营业绩下滑风险	2023 年，公司营业收入、归属于母公司扣除非经常损益后的净利润分别为 24,898.32 万元和 2,735.86 万元，较上年同期分别下降 9.01%、11.74%，公司经营业绩出现下滑。未来受原材料价格波动、行业竞争加剧、产品更新换代等因素综合影响，存在公司未来经营业绩指标（包括但不限于营业利润、净利润）下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
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	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本年度除接受控股股东、实际控制人为公司提供的无偿担保及支付董监高薪酬外无其他关联交易。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年12月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年12月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月24日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（遵守相关规定避免与金则利之间发生关联交易）	正在履行中
董监高	2021年12月24日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（遵守相关规定避免与金则利之间发生关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月24日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（遵守相关规定不以任何方式占用公司的资金或其他资产）	正在履行中
董监高	2021年12月24日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（遵守相关规定不以任何方式占用公司的资金或其他资产）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月9日	-	挂牌	限售承诺	其他（若受让了《定金合同》约定的谭淑月的股份，将视同与挂	正在履行中

					牌前老股一样按规定进行锁定)	
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股 10%以上的股东、实际控制人的近亲属	2023 年 4 月 25 日	-	发行	限售承诺	其他（承诺按照相关法律、法规规定锁定股份）	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东	2023 年 4 月 25 日	-	发行	持股及减持意向的承诺	其他（承诺按照相关法律、法规规定减持股份）	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2023 年 4 月 25 日	-	发行	稳定股价的承诺	其他（承诺全面且有效地履行稳定股价预案项下的各项义务或责任）	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2023 年 4 月 25 日	-	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	其他（按照承诺及时采取相应措施填补被摊薄即期回报）	正在履行中
控股股东、实际控制人	2023 年 4 月 25 日	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	其他（规范和减少关联交易的承诺）	正在履行中
控股股东、实际控制人	2023 年 4 月 25 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2023 年 4 月 25 日	-	发行	依法承担赔偿责任的承诺	其他（承诺招股说明书等申报文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任）	正在履行中
中介机构	2023 年 6 月 20 日	-	发行	依法承担赔偿责任的承诺	其他（依法承担赔偿责任的承诺）	正在履行中
公司	2023 年 4 月 25 日	-	发行	利润分配政策的承	其他（承诺将按照相关规定进行	正在履行中

				诺	利润分配)	
公司、控股股东、实际控制人	2023年4月25日	-	发行	对欺诈发行上市的股份购回的承诺	其他(承诺公司不存在任何欺诈发行的情形,若发生欺诈发行,则购回全部新股)	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东	2023年4月25日	-	发行	未能履行承诺时约束措施的承诺	其他(承诺未履行各项承诺时将按照相应的措施予以约束)	正在履行中
控股股东、实际控制人	2023年4月25日	-	发行	社会保险及住房公积金的承诺	其他(承诺无条件全额承担公司因发生社会保险、住房公积金追缴、补缴等事项遭受的全部损失以及产生的全部费用,在承担相关责任后不向公司追偿,保证公司不会因此遭受任何损失)	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事长、总经理	2023年8月18日	-	发行	自愿限售的承诺	其他(承诺若公司上市后,公司发生资金占用、违规担保、虚假陈述等严重违法违规行为,若其发生内幕交易、操纵市场、虚假陈述等严重违法违规行为,自愿限售其直接或间接持有的公司股份)	正在履行中
实际控制人	2023年8月18日	-	发行	保证公司实际控制权稳定的承诺	其他(承诺自公司股票在北交所上市之日36个月内,不主动实施导致公司实际	正在履行中

					控制人发生变更的行为)	
--	--	--	--	--	-------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内均严格履行了上述承诺，无超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	2,000	0.0006%	ETC 业务质押金
固定资产	固定资产	抵押	10,655,641.91	3.1110%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	6,723,004.86	1.9628%	抵押借款
总计	-	-	17,380,646.77	5.0744%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项不影响公司日常经营。

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	15,395,367	62.59%	-7,320,484	8,074,883	32.83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,925,486	15.96%	-3,925,486	0	0%
	董事、监事、高管	484,803	1.97%	-484,803	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,201,633	37.41%	7,320,484	16,522,117	67.17%
	其中：控股股东、实际控制人	8,034,435	32.66%	4,085,486	12,119,921	49.27%
	董事、监事、高管	1,454,421	5.91%	494,803	1,949,224	7.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		24,597,000	-	0	24,597,000	-
普通股股东人数		169				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2023 年 5 月 12 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》，因此，公司控股股东、实际控制人及其亲属，上市前直接持股 10%以上的股东（或可实际支配 10%以上股份表决权的相关主体），以及董事、监事、高级管理人员需办理自愿限售。自愿限售后限售比率由 37.41%增至 67.17%。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	衡阳市长林工贸有限公司	11,226,082	160,000	11,386,082	46.29%	11,386,082	0	0	0
2	谭淑月	2,983,654	-160,000	2,823,654	11.48%	2,823,654	0	0	0
3	张恒瑞	650,000		650,000	2.64%		650,000	0	0
4	刘思仪	641,026		641,026	2.61%		641,026	0	0
5	刘晓卉	641,025		641,025	2.61%		641,025	0	0
6	刘轩铭	580,000		580,000	2.36%		580,000	0	0
7	黄华阳	496,600		496,600	2.09%	496,600	0	0	0
8	钟长林	492,081		492,081	2.00%	492,081	0	0	0
9	杨东林	385,000		385,000	1.57%		385,000	0	0
10	肖俭媛	336,835	-337	336,498	1.37%		336,498	0	0
合计		18,432,303	-337	18,431,966	75.02%	15,198,417	3,233,549	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

钟长林持有衡阳市长林工贸有限公司 54.45%的股权，并担任衡阳市长林工贸有限公司的执行董事；谭淑月系刘思仪的母亲、刘晓卉的继母；刘晓卉、刘思仪与张恒瑞系同父异母的兄弟姐妹；刘晓卉与刘轩铭的父亲为兄妹关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022 年第 1 次股票发行	2022 年 5 月 20 日	10,640,900	9,639,938.47	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

2023 年公司不存在募集资金用途变更的情况，2023 年 1-12 月，募集资金存款利息 5,465.76 元，用于耐蚀软磁合金扩大产能项目的支出 9,639,938.47 元，相关的银行手续费支出 249.74 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 15 日	8	0	0
合计	8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
钟长林	董事长	男	1949年12月	2023年9月2日	2026年9月1日	492,081	0	492,081	2.00%
钟晟华	副董事长	女	1978年11月	2023年9月2日	2026年9月1日	241,758	0	241,758	0.98%
黄华阳	董事	男	1971年12月	2023年9月2日	2026年9月1日	496,600	0	496,600	2.02%
邝盛杰	董事	男	1982年2月	2023年9月2日	2026年9月1日	0	0	0	0%
冯家纯	董事	男	1959年7月	2023年9月2日	2026年9月1日	180,000	0	180,000	0.73%
高广	董事	男	1983年10月	2023年9月2日	2026年9月1日	10,000	0	10,000	0.04%
丁赣南	独立董事	男	1984年2月	2023年9月2日	2026年9月1日	0	0	0	0%
张国政	独立董事	男	1976年10月	2023年9月2日	2026年9月1日	0	0	0	0%
李瀑	独立董事	男	1964年11月	2023年9月2日	2026年9月1日	0	0	0	0%
谭苗明	监事会主席	男	1957年9月	2023年9月2日	2026年9月1日	112,000	0	112,000	0.46%
胡召军	职工监事	男	1985年3月	2023年9月2日	2024年3月1日	35,000	0	35,000	0.14%
凌华	职工监事	男	1981年2月	2024年3月2日	2026年9月1日	0	0	0	0%
王萍	监事	女	1959年10月	2023年9月2日	2026年9月1日	88,122	0	88,122	0.36%
钟长林	总经理	男	1949年12月	2023年9月2日	2026年9月1日	492,081	0	492,081	2.00%
黄华阳	副总经理、	男	1971年12月	2023年9月2日	2026年9月1日	496,600	0	496,600	2.02%

	财务总监、董事会秘书								
陈国军	总工程师	男	1960年2月	2023年9月2日	2026年9月1日	213,663	0	213,663	0.87%
刘立明	副总经理	男	1964年3月	2020年9月5日	2023年3月29日	80,000	0	80,000	0.33%

注：职工监事胡召军 2024 年 3 月因个人原因离职，公司职工代表大会任命凌华为新任职工监事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理钟长林先生担任公司股东长林工贸的执行董事；董事长兼总经理钟长林与副董事长钟晟华系父女关系；副董事长钟晟华与董事邝盛杰系表兄弟关系；董事邝盛杰与股东盛佩霞为母子关系；董事邝盛杰与股东张歆喻系堂兄妹关系，股东罗翠英系董事邝盛杰配偶之母亲；股东刘诗楷先生系董事长兼总经理钟长林先生妹妹之配偶。

（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
高广	总调度长兼研发部部长	新任	总调度长兼研发部部长、董事	2023 年第一次临时股东大会审议通过
刘立明	副总经理	离任		个人原因离任
丁赣南		新任	独立董事	2023 年第一次临时股东大会审议通过
张国政		新任	独立董事	2023 年第一次临时股东大会审议通过
李瀑		新任	独立董事	2023 年第一次临时股东大会审议通过

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

高广先生，1983 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，冶金工程专业，助理工程师。2005 年 7 月至 2012 年 3 月，担任莱芜钢铁集团有限公司炼钢厂工艺技术员；2012 年 3 月至 2012 年 12 月，担任公司品质部部长；2013 年 1 月至 2019 年 12 月，担任公司研发部部长；2020 年 1 月至 2023 年 1 月，担任公司总调度长。2023 年 2 月，担任公司总调度长兼研发部部长；2023 年 3 月至今，担任公司董事。

丁赣南先生，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，法学专业，律师。

2010年8月至2015年10月，在湖南金州律师事务所任职；2016年3月至2021年5月，在上海市海华永泰（长沙）律师事务所任职。2018年1月至今，在湖南农业大学法律事务办任职；2023年3月至今，担任公司独立董事。

张国政先生，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，技术经济及管理专业，会计学教授。1998年7月至2001年8月，先后担任浙江铭强食品有限公司质检部质检员、经理及ISO9000专员；2001年9月至2007年1月期间，攻读硕士和博士学位。2007年10月至今，先后担任湖南农业大学商学院会计系会计学讲师、会计学副教授、会计学教授；2023年3月至今，担任公司独立董事。

李瀑先生，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，金属冶炼专业，钢铁冶金高级工程师。1986年7月至1995年12月，先后担任上海钢铁研究所炼钢车间工艺技术员、工程师、技术科科长；1995年12月至2004年3月，先后担任上海钢铁研究所产业化部、技术中心产品室高级工程师；2004年3月至2020年12月，先后担任宝钢特钢有限公司技术中心、制造管理部产品室高级主任工程师，负责不锈钢、耐热钢生产工艺技术。2023年3月至今，担任公司独立董事。

（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	37	4	2	39
生产人员	283	60	36	307
销售人员	13	2	2	13
研发人员	36	8	4	40
员工总计	369	74	44	399

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	30	34
专科	68	72
专科以下	266	288
员工总计	369	399

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

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，结合公司实际情况，建立了适合公司发展规模的内部治理结构，《公司章程》、“三会”议事规则、《信息披露管理制度》等内部控制制度，明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、关联股东和董事回避以及财务管理、风险控制等制度。不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作与信息披露义务。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法动作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会议的所有流程均按照相关的《公司法》及《公司章程》的要求独立的进行。监事会未发现企业存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。公司自成立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与股东及其所控制的其他企业实现了分开。

(一) 业务独立性

公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（二）人员独立性

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的综合管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（三）资产独立性

公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

（四）机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务部、研发部、品质部、采购部、销售部、综合部、生产部等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理系统是以《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规及行政规范为基础进行制定的，所有内部管理制度均符合上述法律法规及行政规范的要求，在完整性和合理性上面不存在重大缺陷。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算的具体制度，并按照要求进行独立会计核算，保证会计信息的完整、准确、及时。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作，严格管理，财务运行规范，风险可控。

3. 关于风险控制体系

报告期内，企业加强了对应收账款回收的管控，并进行了专人追踪与绩效挂钩的管理措施。并且，公司针对于市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等潜在风险每年都会进行多次具有针对性的分析，有效的提前进行预测与防范并且对于较大可能出现的风险做好管控的准备与应对措施。

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

2023 年公司共召开了 7 次股东大会，其中两次股东大会设置了网络投票：

公司于 2023 年 5 月 12 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共 59 人，持有表决权的股份总数 20,869,961 股，占公司有表决权股份总数的 84.85%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 14 人，持有表决权的股份总数 2,499,362 股，占公司有表决权股份总数的 10.16%。

公司于 2023 年 6 月 5 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共 30 人，持有表决权的股份总数 17,603,402 股，占公司有表决权股份总数的 71.57%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 6 人，持有表决权的股份总数 219,500 股，占公司有表决权股份总数的 0.89%。

(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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天职业字[2024]12848 号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘智清 3 年	周曼 3 年	刘甜甜 2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	30		

一、 审计意见

我们审计了衡阳市金则利特种合金股份有限公司（以下简称“金则利”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了金则利 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于金则利，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
主营业务收入的确认	
2023 年度金则利主营业务收入为 24,824.28 万元，较 2022 年度减少 8.47%，减少幅度明显。考虑到收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。参见财务报表附注“三、（二十七）”	在针对该关键事项的审计过程中，我们主要执行了以下程序： ①了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性； ②选取并检查主要销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移或商品控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； ③对主营业务收入执行实质性分析程序，包括毛利率分析、与同行业对比分析等，复核收入的合理性；

及“六、(三十四)”。	④通过抽样方法选取样本，核对收入确认相关的支持性凭证，如销售合同、入账记录、客户领用及客户签收记录等资料，检查收入的真实性； ⑤选取样本，对重要客户的交易额及往来余额进行函证； ⑥查询主要客户的工商资料，并对主要客户实施访谈，确认主要客户与公司是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息； ⑦实施截止测试，对公司资产负债表日前后确认的主营业务收入，核对客户签收记录及其他支持性文件，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。
应收账款坏账准备的计提	
2023年12月31日金则利应收账款账面余额为7,812.94万元，坏账准备489.36万元。 金则利应收账款金额较大且管理层在确定应收账款预计可收回性时需要评估客户历史回款、经营财务状况、是否与金则利持续进行业务往来等因素。由于金则利管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。	在针对该关键事项的审计过程中，我们主要执行了下列程序： ①了解与应收账款坏账准备相关的内部控制制度，并测试相关控制点运行是否有效。 ②我们通过与同行业上市公司比较，评估金则利应收账款坏账准备的会计政策的合理性。对于单项计提坏账准备的应收账款，我们选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据并复核其合理性。 ③通过分析金则利应收账款的账龄和客户信誉情况，选取样本执行应收款项函证程序及检查期后回款，评价应收账款坏账准备计提的合理性； ④运用重新计算审计程序，复核金则利按照预期损失模型计算的坏账准备是否充分。
四、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，管理层负责评估金则利的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算金则利、终止运营或别无其他现实的选择。	
治理层负责监督金则利的财务报告过程。	
五、注册会计师对财务报表审计的责任	
我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。	
在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：	
（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。	
（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。	
（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。	
（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金则利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金则利不能持续经营。

（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）就金则利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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年度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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	15,687,583.64	25,696,404.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	22,442,253.40	46,093,826.58
应收账款	六、（三）	73,235,853.30	63,465,433.52
应收款项融资	六、（五）	6,559,215.54	8,306,662.18
预付款项	六、（六）	2,510,130.04	5,139,351.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	266,068.46	281,862.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	98,115,627.35	93,086,496.37
合同资产	六、（四）	1,757,500.00	1,073,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	3,761,651.32	336,051.66

流动资产合计		224,335,883.05	243,479,589.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	55,606,834.41	55,048,564.60
在建工程	六、(十一)	34,724,544.55	2,492,713.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)		255,314.06
无形资产	六、(十三)	26,508,806.72	13,595,824.99
开发支出			
商誉	六、(十四)		
长期待摊费用	六、(十五)	26,622.61	75,930.20
递延所得税资产	六、(十六)	807,364.45	941,022.92
其他非流动资产	六、(十七)	510,111.50	1,533,076.27
非流动资产合计		118,184,284.24	73,942,446.65
资产总计		342,520,167.29	317,422,035.80
流动负债：			
短期借款	六、(十九)	30,327,772.22	9,425,923.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(二十)	15,090,593.65	6,040,171.66
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	1,142,347.59	1,096,710.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十二)	3,832,932.67	4,647,864.46
应交税费	六、(二十三)	2,082,515.00	7,047,843.36
其他应付款	六、(二十四)	440,775.23	489,269.48
其中：应付利息		0	
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	六、(二十五)	7,899.39	1,396,691.12
其他流动负债	六、(二十六)	12,231,558.26	18,146,908.91
流动负债合计		65,156,394.01	48,291,382.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十七)	51,236.95	59,136.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十八)	9,346,304.96	9,473,043.28
递延所得税负债	六、(十六)		50,012.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,397,541.91	9,582,192.57
负债合计		74,553,935.92	57,873,575.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十九)	24,597,000.00	24,597,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	96,348,793.69	96,348,793.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(三十一)	8,311,110.67	8,957,093.41
盈余公积	六、(三十二)	12,298,500.00	12,298,500.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十三)	125,495,292.82	115,991,181.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		267,050,697.18	258,192,568.16
少数股东权益		915,534.19	1,355,892.42
所有者权益（或股东权益）合计		267,966,231.37	259,548,460.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		342,520,167.29	317,422,035.80

法定代表人：钟长林

主管会计工作负责人：黄华阳

会计机构负责人：刘岳平

(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		15,372,502.72	25,538,823.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,442,253.40	46,093,826.58
应收账款	十八、（一）	73,267,219.10	63,344,163.33
应收款项融资		6,559,215.54	8,306,662.18
预付款项		2,349,858.11	4,918,782.34
其他应收款	十八、（二）	834,372.26	737,464.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,998,260.41	87,339,768.70
合同资产		1,757,500.00	1,073,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,700,063.48	303,130.96
流动资产合计		219,281,245.02	237,656,122.60
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	十八、（三）	4,900,000.00	5,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,675,769.10	51,639,413.88
在建工程		34,724,544.55	2,492,713.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			138,155.62
无形资产		26,430,791.90	13,503,304.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,622.61	75,930.20
递延所得税资产		877,767.74	813,322.50
其他非流动资产		510,111.50	1,494,372.16
非流动资产合计		120,145,607.40	75,857,212.66
资产总计		339,426,852.42	313,513,335.26

流动负债：			
短期借款		30,327,772.22	9,425,923.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,789,586.64	5,835,760.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,832,932.67	4,635,381.18
应交税费		1,897,163.64	6,979,872.45
其他应付款		419,887.48	470,284.58
其中：应付利息		-	
应付股利			
合同负债		1,112,061.10	1,091,124.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,899.39	315,631.56
其他流动负债		12,227,621.01	18,146,182.72
流动负债合计		63,614,924.15	46,900,160.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		51,236.95	59,136.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,346,304.96	9,473,043.28
递延所得税负债			20,723.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,397,541.91	9,552,902.96
负债合计		73,012,466.06	56,453,063.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,597,000.00	24,597,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		96,562,083.34	96,562,083.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,311,110.67	8,957,093.41
盈余公积		12,298,500.00	12,298,500.00
一般风险准备			

未分配利润		124,645,692.35	114,645,594.67
所有者权益（或股东权益）合计		266,414,386.36	257,060,271.42
负债和所有者权益（或股东权益）合计		339,426,852.42	313,513,335.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		248,983,225.39	273,652,952.00
其中：营业收入	六、（三十四）	248,983,225.39	273,652,952.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,776,953.39	238,937,032.32
其中：营业成本	六、（三十四）	189,157,181.89	205,333,257.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十五）	1,426,867.32	1,848,325.21
销售费用	六、（三十六）	2,878,700.58	3,256,969.13
管理费用	六、（三十七）	9,666,439.13	13,033,370.02
研发费用	六、（三十八）	15,835,816.19	14,972,716.40
财务费用	六、（三十九）	811,948.28	492,393.88
其中：利息费用	六、（三十九）	814,514.64	513,944.86
利息收入	六、（三十九）	24,191.95	30,099.98
加：其他收益	六、（四十）	3,267,919.46	3,621,576.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十一)	-671,758.65	-743,023.86
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十二)	-578,713.46	185,258.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(四十三)	-4,932.23	682.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,218,787.12	37,780,412.87
加: 营业外收入	六、(四十四)	38,989.93	346.99
减: 营业外支出	六、(四十五)	5,956.75	11,583.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,251,820.30	37,769,176.21
减: 所得税费用	六、(四十六)	2,510,466.77	3,737,994.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,741,353.53	34,031,181.30
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)		28,741,353.53	34,031,181.30
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)		-440,358.23	-235,935.52
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	六、(三十三)	29,181,711.76	34,267,116.82
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,741,353.53	34,031,181.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,181,711.76	34,267,116.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-440,358.23	-235,935.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.19	1.42
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.19	1.42

法定代表人：钟长林

主管会计工作负责人：黄华阳

会计机构负责人：刘岳平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十八、（四）	247,902,847.37	272,742,025.70
减：营业成本	十八、（四）	187,871,797.23	204,607,829.65
税金及附加		1,426,731.61	1,847,872.59
销售费用		2,737,867.33	3,002,584.65
管理费用		8,672,355.75	12,096,275.84
研发费用		15,835,816.19	14,802,620.81
财务费用		787,104.07	454,689.44
其中：利息费用		813,324.12	499,191.23
利息收入		45,656.17	50,809.32
加：其他收益		3,167,919.46	3,521,576.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-609,091.60	-749,974.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,139,620.26	-393,281.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,932.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,985,450.56	38,308,473.48
加：营业外收入		38,989.93	9.24

减：营业外支出		5,090.14	11,554.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,019,350.35	38,296,927.77
减：所得税费用		2,341,652.67	3,835,737.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,677,697.68	34,461,190.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,677,697.68	34,461,190.43
（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		29,677,697.68	34,461,190.43
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		198,351,312.77	186,501,163.85
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			1,094,035.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	2,184,840.30	3,418,564.33
经营活动现金流入小计		200,536,153.07	191,013,763.64
购买商品、接受劳务支付的现金		127,952,224.41	126,496,635.77
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		36,431,612.97	35,290,404.42
支付的各项税费		13,906,776.78	12,138,553.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	7,833,711.76	10,141,572.32
经营活动现金流出小计		186,124,325.92	184,067,165.90
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十八）	14,411,827.15	6,946,597.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,770,643.25	7,471,103.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,770,643.25	7,471,103.58
投资活动产生的现金流量净额		-38,770,643.25	-7,471,103.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,640,900.00
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		30,190,753.43	9,316,526.95
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,190,753.43	19,957,426.95
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,925,401.17	464,394.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）	2,908,694.68	373,554.40
筹资活动现金流出小计		15,834,095.85	837,948.69
筹资活动产生的现金流量净额		14,356,657.58	19,119,478.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,662.73	-88.32
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十八）	-10,008,821.25	18,594,884.10
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十八）	25,694,404.89	7,099,520.79
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十八）	15,685,583.64	25,694,404.89

法定代表人：钟长林

主管会计工作负责人：黄华阳

会计机构负责人：刘岳平

（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		197,207,195.09	185,631,045.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,877,797.50	3,311,002.86
经营活动现金流入小计		199,084,992.59	188,942,048.72
购买商品、接受劳务支付的现金		125,448,848.09	125,702,234.91
支付给职工以及为职工支付的现金		35,697,248.69	34,569,423.20
支付的各项税费		13,906,641.07	12,060,697.41
支付其他与经营活动有关的现金		9,784,497.66	9,814,474.24
经营活动现金流出小计		184,837,235.51	182,146,829.76
经营活动产生的现金流量净额		14,247,757.08	6,795,218.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,764,072.93	7,412,848.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,764,072.93	7,412,848.19
投资活动产生的现金流量净额		-38764072.93	-7412848.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,640,900.00
取得借款收到的现金		30,190,753.43	9,425,835.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,190,753.43	20,066,735.19
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,925,401.17	464,394.29
支付其他与筹资活动有关的现金		2,908,694.68	273,554.40
筹资活动现金流出小计		15,834,095.85	737,948.69
筹资活动产生的现金流量净额		14,356,657.58	19,328,786.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,662.73	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,166,321.00	18,711,157.27
加：期初现金及现金等价物余额		25,536,823.72	6,825,666.45
六、期末现金及现金等价物余额		15,370,502.72	25,536,823.72

(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	24,597,000.00				96,348,793.69			8,957,093.41	12,298,500.00		115,991,181.06	1,355,892.42	259,548,460.58
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	24,597,000.00				96,348,793.69			8,957,093.41	12,298,500.00		115,991,181.06	1,355,892.42	259,548,460.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-645,982.74			9,504,111.76	-440,358.23	8,417,770.79

(一) 综合收益总额										29,181,711.76	-440,358.23	28,741,353.53
(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										-19,677,600.00		-19,677,600.00
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										-19,677,600.00		-19,677,600.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补												

亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-645,982.74					-645,982.74
1. 本期提取												
2. 本期使用							645,982.74					645,982.74
（六）其他												
四、本年期末余 额	24,597,000.00				96,348,793.69		8,311,110.67	12,298,500.00		125,495,292.82	915,534.19	267,966,231.37

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	23,500,000.00				86,804,893.69			6,856,534.53	11,750,000.00		82,261,007.84	1,588,012.39	212,760,448.45

加：会计政策变更										11,556.40	3,815.55	15,371.95
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	23,500,000.00			86,804,893.69		6,856,534.53	11,750,000.00		82,272,564.24	1,591,827.94	212,775,820.40	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,097,000.00			9,543,900.00		2,100,558.88	548500.00		33,718,616.82	-235,935.52	46,772,640.18	
（一）综合收益总额									34,267,116.82	-235,935.52	34,031,181.3	
（二）所有者投入和减少资本	1,097,000.00			9,543,900.00							10,640,900.00	
1．股东投入的普通股	1,097,000.00			9,543,900.00							10,640,900.00	
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							548,500.00		-548,500.00			
1．提取盈余公积							548,500.00		-548,500.00			

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							2,100,558.88						2,100,558.88
1. 本期提取							2,513,710.13						2,513,710.13
2. 本期使用							413,151.25						413,151.25
（六）其他													
四、本年期末余额	24,597,000.00				96,348,793.69		8,957,093.41	12,298,500.00		115,991,181.06	1,355,892.42		259,548,460.58

法定代表人：钟长林

主管会计工作负责人：黄华阳

会计机构负责人：刘岳平

(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	24,597,000.00				96,562,083.34			8,957,093.41	12,298,500.00		114,645,594.67	257,060,271.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,597,000.00				96,562,083.34			8,957,093.41	12,298,500.00		114,645,594.67	257,060,271.42
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								-645,982.74			10,000,097.68	9,354,114.94
(一) 综合收益总额											29,677,697.68	29,677,697.68
(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											-19,677,600.00	-19,677,600.00
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											-19,677,600.00	-19,677,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-645,982.74				-645,982.74
1. 本期提取												
2. 本期使用								645,982.74				645,982.74
（六）其他												
四、本年期末余额	24,597,000.00				96,562,083.34			8,311,110.67	12,298,500.00		124,645,692.35	266,414,386.36

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	23,500,000.00				87,018,183.34			6,856,534.53	11,750,000.00		80,734,318.66	209,859,036.53
加：会计政策变更											-1,414.42	-1,414.42
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23500000.00				87,018,183.34			6,856,534.53	11,750,000.00		80,732,904.24	209,857,622.11
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,097,000.00				9,543,900.00			2,100,558.88	548,500.00		33,912,690.43	47,202,649.31
（一）综合收益总额											34,461,190.43	34,461,190.43
（二）所有者投入和减少资本	1,097,000.00				9,543,900.00							10,640,900.00
1. 股东投入的普通股	1,097,000.00				9,543,900.00							10,640,900.00
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									548,500.00		-548,500.00	
1. 提取盈余公积									548,500.00		-548,500.00	
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							2,100,558.88					2,100,558.88
1. 本期提取							2,513,710.13					2,513,710.13
2. 本期使用							413,151.25					413,151.25
（六）其他												
四、本年期末余额	24,597,000.00				96,562,083.34		8,957,093.41	12,298,500.00		114,645,594.67		257,060,271.42

衡阳市金则利特种合金股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

衡阳市金则利特种合金股份有限公司（以下简称“金则利”、“公司”、“本公司”或“股份公司”），由衡阳市金则利特种合金有限公司（以下简称“金则利有限”）改制设立，金则利有限成立于 1999 年 12 月 1 日，经衡阳市市场监督管理局核准注册登记。公司现持有统一社会信用代码：91430400717012367F，注册资本：2,459.70 万元人民币；公司股票已于 2022 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司控股股东为衡阳市长林工贸有限公司，持有金则利公司 46.29%的股权。公司实际控制人为钟长林与钟晟华，钟长林直接持有金则利 2.00%的股权，钟长林之女钟晟华直接持有金则利 0.98%的股权，钟长林、钟晟华通过衡阳市长林工贸有限公司间接控制金则利 46.29%的股权。钟长林、钟晟华二人直接或间接控制金则利合计 49.27%的表决权。

公司法定代表人：钟长林；住所：衡阳高新技术产业开发区白沙片区长塘路 2 号。

公司实际从事的主要经营活动：金属材料制造；金属材料销售；新材料技术研发；新型金属功能材料销售。

本财务报告经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合

并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过100万元（含）的应收款项
重要的在建工程项目	单个项目金额超过500万元（含）的工程项目
账龄一年以上的重要的应付账款	单项金额超过100万元（含）的应付款项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动

的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

外币业务：在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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（a）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（b）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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司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。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致，详见“附注三、（十二）应收账款”进行处理。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
------	---------------------	--

3. 基于账龄确认的预期信用损失率

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

4. 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十三）应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注“附注三、（十）金融工具”。

（十五）存货

1. 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、周转材料及委托加工物资、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

本公司取得的存货按实际成本进行初始计量，发出的存货按批次个别计价确定。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

公司按照存货的类别确认组合计提存货跌价准备，具体详见“三、（十五）5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法”。

7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

公司无基于库龄确认存货可变现净值的情况。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资

产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动, 按照应享有或应分担的其他综合收益份额, 确认其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件及其他等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件及其他	5-10	预计收益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括材料及动力费用、职工薪酬、折旧费及摊销及其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出

在发生时计入当期损益。②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在

客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1) 商品销售收入确认

非寄售模式：公司根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品的生产后，将产品发往客户，公司根据客户签收记录确认销售收入。

寄售模式：公司根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品的生产后，将产品运送至客户指定仓库，公司根据客户确认领用的文件确认销售收入。

国际销售：公司根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品的生产后，由第三方物流公司将货物发往港口装船并委托代理报关机构完成报关出口，公司于货物完成报关并取得提单时确认销售收入。

2) 提供劳务收入的确认

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。

企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 公司政府补助采用总额法核算：

（1）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合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依

据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

（三十一）租赁

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

1. 本公司作为承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2021年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202143002834，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司2021年度-2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告2023年第7号《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。金则利2023年研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告（2023）43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，公司自2023年1月1日起按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），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”规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对合并财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	715,803.29	218,573.31	934,376.60
递延所得税负债		203,201.36	203,201.36
未分配利润	82,261,007.84	11,556.40	82,272,564.24
少数股东权益	1,588,012.39	3,815.55	1,591,827.94

对母公司财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	731,921.28	84,628.53	816,549.81
递延所得税负债		86,042.95	86,042.95
未分配利润	80,734,318.66	-1,414.42	80,732,904.24

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2022 年 12 月 13 日）之间发生的适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对合并资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	732,145.85	208,877.07	941,022.92
递延所得税负债		50,012.95	50,012.95

未分配利润	115,862,625.93	128,555.13	115,991,181.06
少数股东权益	1,325,583.43	30,308.99	1,355,892.42

对母公司资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	767,078.62	46,243.88	813,322.50
递延所得税负债		20,723.34	20,723.34
未分配利润	114,620,074.13	25,520.54	114,645,594.67

2. 会计估计的变更

本报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期内无需披露的前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,413.00	4,362.68
银行存款	15,682,170.64	25,690,042.21
其他货币资金	2,000.00	2,000.00
<u>合计</u>	<u>15,687,583.64</u>	<u>25,696,404.89</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 报告期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

3. 报告期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,000.00元，系公司办理ETC冻结质押款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	22,423,253.40	45,401,461.67
商业承兑汇票	20,000.00	728,805.17
小计	<u>22,443,253.40</u>	<u>46,130,266.84</u>
坏账准备	1,000.00	36,440.26
合计	<u>22,442,253.40</u>	<u>46,093,826.58</u>

2. 报告期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,337,663.62
合计		<u>16,337,663.62</u>

4. 报告期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	<u>22,443,253.40</u>	<u>100</u>	<u>1,000.00</u>	<u>0.45</u>	<u>22,442,253.40</u>
其中：风险组合	22,443,253.40	100	1,000.00	0.45	22,442,253.40
单项计提坏账准备的应收票据					
合计	<u>22,443,253.40</u>	<u>100</u>	<u>1,000.00</u>		<u>22,442,253.40</u>

接上：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	<u>46,130,266.84</u>	<u>100.00</u>	<u>36,440.26</u>	<u>0.08</u>	<u>46,093,826.58</u>
其中：风险组合	46,130,266.84	100.00	36,440.26	0.08	46,093,826.58
单项计提坏账准备的应收票据					
合计	<u>46,130,266.84</u>	<u>100</u>	<u>36,440.26</u>		<u>46,093,826.58</u>

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	36,440.26	1,000.00	36,440.26			1,000.00
<u>合计</u>	<u>36,440.26</u>	<u>1,000.00</u>	<u>36,440.26</u>			<u>1,000.00</u>

7. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	75,691,324.27	65,652,917.53
1-2 年（含 2 年）	992,052.96	1,232,090.44
2-3 年（含 3 年）	1,022,378.24	485,798.82
3 年以上	423,675.28	166,741.31
<u>小计</u>	<u>78,129,430.75</u>	<u>67,537,548.10</u>
减：坏账准备	4,893,577.45	4,072,114.58
<u>合计</u>	<u>73,235,853.30</u>	<u>63,465,433.52</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>77,612,765.65</u>	<u>99.34</u>	<u>4,376,912.35</u>	<u>5.64</u>	<u>73,235,853.30</u>
其中：风险组合	77,612,765.65	99.34	4,376,912.35	5.64	73,235,853.30
单项计提坏账准备的应收账款	516,665.10	0.66	516,665.10	100.00	
<u>合计</u>	<u>78,129,430.75</u>	<u>100</u>	<u>4,893,577.45</u>		<u>73,235,853.30</u>

接上：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
用风险特征组合计提坏账准备	<u>66,790,495.22</u>	<u>98.89</u>	<u>3,440,255.59</u>	<u>5.15</u>	<u>63,350,239.63</u>

的应收账款					
其中：风险组合	66,790,495.22	98.89	3,440,255.59	5.15	63,350,239.63
单项计提坏账准备的应收账款	747,052.88	1.11	631,858.99	84.58	115,193.89
<u>合计</u>	<u>67,537,548.10</u>	<u>100</u>	<u>4,072,114.58</u>		<u>63,465,433.52</u>

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南安福气门有限公司	516,665.10	516,665.10	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>516,665.10</u>	<u>516,665.10</u>		

按风险组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	75,691,324.27	3,784,566.22	5.00
1-2年（含2年）	992,052.96	99,205.31	10.00
2-3年（含3年）	872,495.24	436,247.64	50.00
3年以上	56,893.18	56,893.18	100.00
<u>合计</u>	<u>77,612,765.65</u>	<u>4,376,912.35</u>	

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,440,255.59	936,656.76			4,376,912.35
单项计提坏账准备的应收账款	631,858.99		115,193.89		516,665.10
<u>合计</u>	<u>4,072,114.58</u>	<u>936,656.76</u>	<u>115,193.89</u>		<u>4,893,577.45</u>

4. 报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数比例（%）	期末余额
怀集登月气门有限公司	29,395,075.54		29,395,075.54	36.75	1,469,753.78
三花智控集团	<u>11,922,340.99</u>	<u>1,750,000.00</u>	<u>13,672,340.99</u>	<u>17.09</u>	<u>683,617.05</u>
其中：浙江三花汽车零部件有限公司	9,828,224.55	500,000.00	10,328,224.55	12.91	516,411.23

浙江三花智能控制股份有限公司	879,833.77	750,000.00	1,629,833.77	2.04	81,491.69
浙江三花商用制冷有限公司	1,214,282.67	500,000.00	1,714,282.67	2.14	85,714.13
湖南力方轧辊有限公司	6,065,488.52		6,065,488.52	7.58	303,274.43
杭州鄂达精密机电科技有限公司	3,053,538.67		3,053,538.67	3.82	152,676.93
浙江盾安人工环境股份有限公司	<u>3,040,065.27</u>	<u>80,000.00</u>	<u>3,120,065.27</u>	<u>3.90</u>	<u>156,003.26</u>
其中：浙江盾安禾田金属有限公司	1,541,872.82	30,000.00	1,571,872.82	1.97	78,593.64
珠海华宇金属有限公司	1,326,746.37	50,000.00	1,376,746.37	1.72	68,837.32
浙江盾安机械有限公司	171,446.08		171,446.08	0.21	8,572.30
<u>合计</u>	<u>53,476,508.99</u>	<u>1,830,000.00</u>	<u>55,306,508.99</u>	<u>69.14</u>	<u>2,765,325.45</u>

（四）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,850,000.00	92,500.00	1,757,500.00	1,130,000.00	56,500.00	1,073,500.00
<u>合计</u>	<u>1,850,000.00</u>	<u>92,500.00</u>	<u>1,757,500.00</u>	<u>1,130,000.00</u>	<u>56,500.00</u>	<u>1,073,500.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	<u>1,850,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>92,500.00</u>	<u>5.00</u>	<u>1,757,500.00</u>
其中：风险组合	1,850,000.00	100.00	92,500.00	5.00	1,757,500.00
单项计提坏账准备的合同资产					
合计	<u>1,850,000.00</u>	<u>100</u>	<u>92,500.00</u>		<u>1,757,500.00</u>

接上：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	<u>1,130,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>56,500.00</u>	<u>5.00</u>	<u>1,073,500.00</u>
其中：风险组合	1,130,000.00	100.00	56,500.00	5.00	1,073,500.00
单项计提坏账准备的合同资产					
合计	<u>1,130,000.00</u>	<u>100</u>	<u>56,500.00</u>		<u>1,073,500.00</u>

按风险组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,850,000.00	92,500.00	5.00
<u>合计</u>	<u>1,850,000.00</u>	<u>92,500.00</u>	

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	36,000.00			计提坏账
<u>合计</u>	<u>36,000.00</u>			

4. 本期无核销的合同资产情况。

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,559,215.54	8,306,662.18
<u>合计</u>	<u>6,559,215.54</u>	<u>8,306,662.18</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,238,716.91	
<u>合计</u>	<u>39,238,716.91</u>	

注：截至期末，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票已终止确认的部分均由信用评级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险低，本公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

3. 期末无已质押的应收款项融资。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,357,406.04	93.92	5,101,227.34	99.26
1 年以上	152,724.00	6.08	38,124.40	0.74
<u>合计</u>	<u>2,510,130.04</u>	<u>100</u>	<u>5,139,351.74</u>	<u>100</u>

注：报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末预付款项 合计数比例 (%)	性质或内容
浙江瑞浦科技有限公司	907,011.54	36.13	材料款
太原市共同物资发展有限公司	430,599.10	17.15	材料款
上海金百钺新材料有限公司	313,751.25	12.50	材料款
国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	337,731.25	13.45	电费
广东省山柚化工科技有限公司	126,424.00	5.04	材料款
<u>合计</u>	<u>2,115,517.14</u>	<u>84.27</u>	

（七）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	266,068.46	281,862.21
<u>合计</u>	<u>266,068.46</u>	<u>281,862.21</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	273,024.54	282,499.16
1-2 年（含 2 年）	5,575.74	14,831.13
2-3 年（含 3 年）	3,354.00	102,628.30
3 年以上	142,260.12	39,631.82
<u>小计</u>	<u>424,214.40</u>	<u>439,590.41</u>
减：坏账准备	158,145.94	157,728.20
<u>合计</u>	<u>266,068.46</u>	<u>281,862.21</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	102,348.30	123,730.30
备用金	24,410.30	22,410.30
押金及保证金	30,105.00	61,000.00
其他	267,350.80	232,449.81
<u>小计</u>	<u>424,214.40</u>	<u>439,590.41</u>

减：坏账准备	158,145.94	157,728.20
<u>合计</u>	<u>266,068.46</u>	<u>281,862.21</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
用风险特征组合计提坏账准备	321,866.10	75.87	55,797.64	17.34	266,068.46
其中：风险组合	321,866.10	75.87	55,797.64	17.34	266,068.46
单项计提坏账准备	102,348.30	24.13	102,348.30	100.00	
<u>合计</u>	<u>424,214.40</u>	<u>100</u>	<u>158,145.94</u>		<u>266,068.46</u>

接上：

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
用风险特征组合计提坏账准备	337,242.11	76.72	55,379.90	16.42	281,862.21
其中：风险组合	337,242.11	76.72	55,379.90	16.42	281,862.21
单项计提坏账准备	102,348.30	23.28	102,348.30	100.00	
<u>合计</u>	<u>439,590.41</u>	<u>100</u>	<u>157,728.20</u>		<u>281,862.21</u>

单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末 账面余额	期末 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邢台钢铁不锈钢有限责任公司	102,348.30	102,348.30	100	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>102,348.30</u>	<u>102,348.30</u>	<u>100</u>	

按风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末账面余额	期末余额坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	273,024.54	13,651.24	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,575.74	557.58	10.00

2-3 年（含 3 年）	3,354.00	1,677.00	50.00
3 年以上	39,911.82	39,911.82	100.00
<u>合计</u>	<u>321,866.10</u>	<u>55,797.64</u>	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	预期信用损失	（未发生信用减值）	（已发生信用减值）	
期初余额	55,379.90		102,348.30	<u>157,728.20</u>
2022 年 12 月 31 日其他应收款				
账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	417.74			<u>417.74</u>
本期核销				
期末余额	<u>55,797.64</u>		<u>102,348.30</u>	<u>158,145.94</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	55,379.90	417.74			55,797.64
单项计提坏账准备的其他应收款	102,348.30				102,348.30
<u>合计</u>	<u>157,728.20</u>	<u>417.74</u>			<u>158,145.94</u>

（6）本期无实际核销的其他应收款

（7）报告期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末其他应收款合 计数的比例（%）	期末余额 坏账准备
代垫员工四险一金款	其他	172,467.80	1 年以内	40.66	8,623.39
邢台钢铁不锈钢有限责任公司	往来款	102,348.30	3-4 年	24.13	102,348.30
刘文伟	其他	31,521.18	1 年以内	7.43	1,576.07
雷四春	其他	29,000.63	1 年以内	6.84	1,450.03

衡阳市恒睿通酒店管理有限公司	押金	20,105.00	1 年以内	4.74	1,005.25
<u>合计</u>		<u>355,442.91</u>		<u>83.80</u>	<u>115,003.04</u>

(8) 报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	41,629,479.72	572,287.72	41,057,192.00
在产品	31,555,743.81	153,426.63	31,402,317.18
库存商品	19,873,136.67	1,650,264.46	18,222,872.21
周转材料及委托加工物资	5,115,778.05		5,115,778.05
发出商品	2,241,557.01		2,241,557.01
合同履约成本	75,910.90		75,910.90
<u>合计</u>	<u>100,491,606.16</u>	<u>2,375,978.81</u>	<u>98,115,627.35</u>

续：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	41,450,152.45	280,270.24	41,169,882.21
在产品	25,607,833.57	472,025.24	25,135,808.33
库存商品	20,686,745.46	1,527,680.59	19,159,064.87
周转材料及委托加工物资	5,071,415.20		5,071,415.20
发出商品	2,483,328.14		2,483,328.14
合同履约成本	66,997.62		66,997.62
<u>合计</u>	<u>95,366,472.44</u>	<u>2,279,976.07</u>	<u>93,086,496.37</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	280,270.24	307,992.82		15,975.34		572,287.72
在产品	472,025.24			318,598.61		153,426.63
库存商品	1,527,680.59	352,210.68		229,626.81		1,650,264.46

<u>合计</u>	<u>2,279,976.07</u>	<u>660,203.50</u>	<u>564,200.76</u>	<u>2,375,978.81</u>
-----------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

本期转回或转销存货跌价准备的原因：本期原材料和在产品存货跌价准备转回或转销的原因系物料已领用，库存商品存货跌价准备转回或转销的原因系物料已销售。

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证进项税	1,021,906.53	312,027.19
待抵扣进项税	140,688.22	24,024.47
上市中介费	2,599,056.57	
<u>合计</u>	<u>3,761,651.32</u>	<u>336,051.66</u>

（十）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	55,606,834.41	55,048,564.60
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>55,606,834.41</u>	<u>55,048,564.60</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	42,580,871.57	59,698,915.87	1,372,946.08	5,628,123.52	<u>109,280,857.04</u>
2、2023 年度增加金额	<u>400,583.31</u>	<u>6,822,424.67</u>	<u>31,858.41</u>	<u>285,546.29</u>	<u>7,540,412.68</u>
（1）购置	147,655.00	1,985,963.07	31,858.41	274,971.07	<u>2,440,447.55</u>
（2）在建工程转入	252,928.31	4,836,461.60		10,575.22	<u>5,099,965.13</u>
3、2023 年度减少金额		<u>429,296.16</u>			<u>429,296.16</u>
（1）处置或报废		429,296.16			<u>429,296.16</u>
（2）转入在建工程					
4、期末余额	42,981,454.88	66,092,044.38	1,404,804.49	5,913,669.81	<u>116,391,973.56</u>
二、累计折旧					
1、期初余额	20,428,482.20	27,701,109.63	1,091,529.44	5,011,171.17	<u>54,232,292.44</u>
2、2023 年度增加金额	<u>2,032,116.60</u>	<u>4,487,473.46</u>	<u>80,640.99</u>	<u>193,162.93</u>	<u>6,793,393.98</u>
（1）计提	2,032,116.60	4,487,473.46	80,640.99	193,162.93	<u>6,793,393.98</u>

3、2023 年度减少金额					<u>240,547.27</u>
(1) 处置或报废					<u>240,547.27</u>
(2) 转入在建工程					
4、期末余额	22,460,598.80	31,948,035.82	1,172,170.43	5,204,334.10	<u>60,785,139.15</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末余额账面价值	<u>20,520,856.08</u>	<u>34,144,008.56</u>	<u>232,634.06</u>	<u>709,335.71</u>	<u>55,606,834.41</u>
2、期初余额账面价值	<u>22,152,389.37</u>	<u>31,997,806.24</u>	<u>281,416.64</u>	<u>616,952.35</u>	<u>55,048,564.60</u>

- (2) 报告期内无暂时闲置的固定资产。
- (3) 报告期末无经营租赁租出的固定资产。
- (4) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (5) 报告期末抵押的房屋及建筑物账面原值为27,003,668.29元。
- (十一) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,724,544.55	2,492,713.61
工程物资		
<u>合计</u>	<u>34,724,544.55</u>	<u>2,492,713.61</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
耐蚀软磁合金扩大产能项目厂房建设	31,838,291.22		31,838,291.22	1,951,960.33		1,951,960.33
在安装设备	2,886,253.33		2,886,253.33	540,753.28		540,753.28
<u>合计</u>	<u>34,724,544.55</u>		<u>34,724,544.55</u>	<u>2,492,713.61</u>		<u>2,492,713.61</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
耐蚀软磁合金扩大 产能项目厂房建设	32,107,664.33	1,951,960.33	29,886,330.89			31,838,291.22

合计	32,107,664.33	1,951,960.33	29,886,330.89	31,838,291.22
----	---------------	--------------	---------------	---------------

接上表：

工程累计投入占 预算的比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
99.16	95.00%				自筹和募资

（3）本公司报告期末在建工程无减值迹象。

（十二）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,824,025.58	<u>1,824,025.58</u>
2、本期增加金额		
（1）本期新增		
3、本期减少金额	1,824,025.58	<u>1,824,025.58</u>
4、期末余额		
二、累计折旧		
1、期初余额	1,568,711.52	<u>1,568,711.52</u>
2、本期增加金额	<u>255,314.06</u>	<u>255,314.06</u>
（1）本期新增	255,314.06	<u>255,314.06</u>
3、本期减少金额	1,824,025.58	<u>1,824,025.58</u>
4、期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末余额账面价值		
2、期初余额账面价值	<u>255,314.06</u>	<u>255,314.06</u>

（十三）无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	17,182,042.80	766,137.53	<u>17,948,180.33</u>
2、本期增加金额	<u>13,388,148.85</u>		<u>13,388,148.85</u>
（1）购置	13,388,148.85		<u>13,388,148.85</u>
3、本期减少金额			

4、期末余额	30,570,191.65	766,137.53	<u>31,336,329.18</u>
二、累计摊销			
1、期初余额	3,869,490.23	482,865.11	<u>4,352,355.34</u>
2、本期增加金额	<u>428,526.12</u>	<u>46,641.00</u>	<u>475,167.12</u>
(1) 计提	428,526.12	46,641.00	<u>475,167.12</u>
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,298,016.35	529,506.11	<u>4,827,522.46</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末余额账面价值	<u>26,272,175.30</u>	<u>236,631.42</u>	<u>26,508,806.72</u>
2、期初余额账面价值	<u>13,312,552.57</u>	<u>283,272.42</u>	<u>13,595,824.99</u>

注：公司通过国有土地出让方式获得宗地编号为 CHXMDJ202305190485-1 的土地使用权，已于 2023 年 9 月缴清土地购买款，土地权证尚在申请办理中。

(2) 报告期末抵押的土地使用权面积 24,175.31 平方米，对应账面原值为 8,904,066.69 元。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司	1,091,346.41			1,091,346.41
<u>合计</u>	<u>1,091,346.41</u>			<u>1,091,346.41</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司	1,091,346.41			1,091,346.41
<u>合计</u>	<u>1,091,346.41</u>			<u>1,091,346.41</u>

(十五) 长期待摊费用

<u>项目</u>	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
长期待摊费用	75,930.20	39,933.96	89,241.55		26,622.61
<u>合计</u>	<u>75,930.20</u>	<u>39,933.96</u>	<u>89,241.55</u>		<u>26,622.61</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	4,410,428.94	661,720.88	3,923,125.74	588,625.40
合同资产减值准备	92,500.00	13,875.00	56,500.00	8,475.00
存货跌价准备	878,457.09	131,768.57	900,302.97	135,045.45
租赁负债			958,825.26	208,877.07
<u>合计</u>	<u>5,381,386.03</u>	<u>807,364.45</u>	<u>5,838,753.97</u>	<u>941,022.92</u>

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产			255,314.06	50,012.95
<u>合计</u>			<u>255,314.06</u>	<u>50,012.95</u>

3. 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,487,224.70	7,356,496.98
可抵扣暂时性差异-存货跌价	1,497,521.72	1,379,673.10
可抵扣暂时性差异-坏账准备	642,294.45	343,157.30
内部交易未实现利润	51,675.76	78,493.31
<u>合计</u>	<u>9,678,716.63</u>	<u>9,157,820.69</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年		1,237,103.70
2024 年	2,654,449.19	2,654,449.19
2025 年	1,467,409.62	1,467,409.62
2026 年	792,286.23	792,286.23
2027 年	1,205,248.24	1,205,248.24
2028 年	1,367,831.42	
<u>合计</u>	<u>7,487,224.70</u>	<u>7,356,496.98</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	510,111.50	1,533,076.27
<u>合计</u>	<u>510,111.50</u>	<u>1,533,076.27</u>

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,000.00	2,000.00	冻结	ETC 质押金
固定资产	27,003,668.29	10,655,641.91	抵押	抵押借款
无形资产	8,904,066.69	6,723,004.86	抵押	抵押借款
<u>合计</u>	<u>35,909,734.98</u>	<u>17,380,646.77</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,000.00	2,000.00	冻结	ETC 质押金
固定资产				
无形资产				
<u>合计</u>	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>		

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	26,000,000.00	
短期借款应付利息	27,622.22	
未终止确认已贴现应收票据	4,300,150.00	9,425,923.52
<u>合计</u>	<u>30,327,772.22</u>	<u>9,425,923.52</u>

短期借款分类的说明:

(1) 2023年6月25日, 本公司实控人钟长林与中国银行股份有限公司衡阳分行签订《保证合同》(2023东风保字001号), 为本公司在2023年6月25日起至2028年6月25日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务和其它授信业务合同及其修订或补充提供保证, 合计保证本金余额不超过5,000万元。截止至2023年12月31日, 担保贷款余额为2,600万元。

(2) 2023年7月4日, 本公司与中国银行股份有限公司衡阳分行签订《抵押合同》(2023

东风抵字001号），以湘（2017）衡阳市不动产权第0043254号、湘（2017）衡阳市不动产权第0043266号、湘（2017）衡阳市不动产权第0043261号不动产权作为抵押的标的物，为本公司在2023年6月25日起至2028年6月25日止签署的借款合同提供担保，合计担保本金余额不超过5,057.62万元。截止至2023年12月31日，抵押担保贷款余额为2,600万元。

2. 报告期末无已到期未偿还的短期借款。

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,797,746.28	4,057,699.58
应付工程设备款	6,186,504.57	1,331,450.52
应付运费	866,619.91	525,328.67
其他	1,239,722.89	125,692.89
<u>合计</u>	<u>15,090,593.65</u>	<u>6,040,171.66</u>

2. 报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十一）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,142,347.59	1,096,710.14
<u>合计</u>	<u>1,142,347.59</u>	<u>1,096,710.14</u>

2. 报告期末无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十二）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,647,864.46	33,104,740.93	33,919,672.72	3,832,932.67
离职后福利中-设定提存计划负 债		2,664,741.94	2,664,741.94	
<u>合计</u>	<u>4,647,864.46</u>	<u>35,769,482.87</u>	<u>36,584,414.66</u>	<u>3,832,932.67</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	4,647,864.46	29,893,705.09	30,708,636.88	3,832,932.67
二、职工福利费		998,993.62	998,993.62	
三、社会保险费		<u>1,558,974.84</u>	<u>1,558,974.84</u>	
其中：1、医疗保险费		1,368,995.76	1,368,995.76	
2、工伤保险费		189,979.08	189,979.08	
四、住房公积金		453,525.00	453,525.00	
五、工会经费和职工教育经费		199,542.38	199,542.38	
<u>合计</u>	<u>4,647,864.46</u>	<u>33,104,740.93</u>	<u>33,919,672.72</u>	<u>3,832,932.67</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,553,106.35	2,553,106.35	
失业保险费		111,635.59	111,635.59	
<u>合计</u>		<u>2,664,741.94</u>	<u>2,664,741.94</u>	

（二十三）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	237,724.38	3,718,650.97
企业所得税	1,774,286.80	2,801,917.49
城市维护建设税	1,446.85	260,272.11
教育费附加及地方教育附加	1,033.46	185,908.65
代扣代缴个人所得税	31,864.89	46,533.44
其他	36,158.62	34,560.70
<u>合计</u>	<u>2,082,515.00</u>	<u>7,047,843.36</u>

（二十四）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	440,775.23	489,269.48
<u>合计</u>	<u>440,775.23</u>	<u>489,269.48</u>

2. 其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	282,684.47	219,803.09
押金及保证金	32,466.23	14,622.60
其他	125,624.53	254,843.79
<u>合计</u>	<u>440,775.23</u>	<u>489,269.48</u>

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁应付款		1,389,352.06
1 年内到期的长期应付款	7,899.39	7,339.06
<u>合计</u>	<u>7,899.39</u>	<u>1,396,691.12</u>

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	12,037,513.62	15,666,066.39
预提销售返利	65,582.30	2,338,270.21
待转销项税	128,462.34	142,572.31
<u>合计</u>	<u>12,231,558.26</u>	<u>18,146,908.91</u>

(二十七) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,236.95	59,136.34
<u>合计</u>	<u>51,236.95</u>	<u>59,136.34</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	57,000.00	69,000.00
减：未确认融资费用	5,763.05	9,863.66
<u>合计</u>	<u>51,236.95</u>	<u>59,136.34</u>

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,473,043.28	116,800.00	243,538.32	9,346,304.96	政府拨款
<u>合计</u>	<u>9,473,043.28</u>	<u>116,800.00</u>	<u>243,538.32</u>	<u>9,346,304.96</u>	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
一、有限售条件股份	9,201,633.00				7,320,484.00	7,320,484.00
其他内资持股	9,201,633.00				7,320,484.00	7,320,484.00
其中：境内法人持股	7,484,055.00				3,902,027.00	3,902,027.00
境内自然人持股	1,717,578.00				3,418,457.00	3,418,457.00
二、无限售条件流通股	15,395,367.00				-7,320,484.00	-7,320,484.00
人民币普通股	15,395,367.00				-7,320,484.00	-7,320,484.00
股份合计	24,597,000.00					24,597,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	96,348,793.69			96,348,793.69
合计	96,348,793.69			96,348,793.69

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,957,093.41		645,982.74	8,311,110.67
合计	8,957,093.41		645,982.74	8,311,110.67

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,298,500.00			12,298,500.00
合计	12,298,500.00			12,298,500.00

(三十三) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	115,991,181.06	82,261,007.84
调整期初未分配利润合计数		11,556.40
调整后期初未分配利润	115,991,181.06	82,272,564.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,181,711.76	34,267,116.82
减：提取法定盈余公积		548,500.00
应付普通股股利	19,677,600.00	
期末未分配利润	125,495,292.82	115,991,181.06

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	248,242,775.77	271,200,680.13
其他业务收入	740,449.62	2,452,271.87
<u>合计</u>	<u>248,983,225.39</u>	<u>273,652,952.00</u>
主营业务成本	188,574,350.80	203,646,550.47
其他业务成本	582,831.09	1,686,707.21
<u>合计</u>	<u>189,157,181.89</u>	<u>205,333,257.68</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
耐蚀软磁合金	143,812,873.67	102,234,228.61	158,448,879.67	112,042,501.72
耐热钢	32,800,619.21	29,930,121.43	39,109,081.06	33,627,801.45
高温合金	29,330,970.67	20,084,759.18	29,371,550.04	21,062,751.89
奥氏体不锈钢	23,865,548.65	20,875,097.83	36,635,556.49	30,556,337.17
其他	19,173,213.19	16,032,974.84	10,087,884.74	8,043,865.45
<u>合计</u>	<u>248,983,225.39</u>	<u>189,157,181.89</u>	<u>273,652,952.00</u>	<u>205,333,257.68</u>
按经营地区分类				
境内	248,722,568.87	189,032,545.30	273,532,676.45	205,280,989.32
境外	260,656.52	124,636.59	120,275.55	52,268.36
<u>合计</u>	<u>248,983,225.39</u>	<u>189,157,181.89</u>	<u>273,652,952.00</u>	<u>205,333,257.68</u>
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	248,983,225.39	189,157,181.89	273,652,952.00	205,333,257.68
<u>合计</u>	<u>248,983,225.39</u>	<u>189,157,181.89</u>	<u>273,652,952.00</u>	<u>205,333,257.68</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的 时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的 性质	是否为主要 责任人	公司承担的预期将 退还给客户的款项	公司提供的质量保证 类型及相关义务
非寄售模式	交付货物时	交付签收后	具备实物形态的货物	是	无	产品质量保证
寄售模式	领用货物时	领用对账后	具备实物形态的货物	是	无	产品质量保证
国际销售	货物完成报关时	交付签收后	具备实物形态的货物	是	无	产品质量保证

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已接受订单、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为7,296.20万元，其中7,296.20万元预计将于2024年度确认收入。

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	344,147.92	601,731.96
教育费附加及地方教育附加	245,819.96	429,808.53
房产税	281,277.32	281,277.32
土地使用税	421,773.55	373,205.84
印花税	128,481.95	156,926.42
其他	5,366.62	5,375.14
<u>合计</u>	<u>1,426,867.32</u>	<u>1,848,325.21</u>

(三十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,859,487.57	2,028,419.70
售后费用	206,524.88	244,140.92
业务招待费	183,321.91	518,217.18
差旅费	167,354.14	233,283.39
汽车费	57,392.64	99,250.37
折旧费	22,756.15	9,765.58
其他	381,863.29	123,891.99
<u>合计</u>	<u>2,878,700.58</u>	<u>3,256,969.13</u>

(三十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,689,433.24	4,930,591.17
修理费	63,852.32	609,378.75
安全生产费		2,513,710.13
折旧、摊销	1,572,010.95	2,058,966.47
中介机构费	1,856,519.23	1,949,756.24
办公费	120,331.88	123,519.44
业务招待费	285,486.87	196,502.59
差旅费	275,505.81	64,806.89

水电费	482,041.00	425,106.86
其他	321,257.83	161,031.48
<u>合计</u>	<u>9,666,439.13</u>	<u>13,033,370.02</u>

（三十八）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料及动力费用	10,187,115.37	10,250,668.35
职工薪酬	4,468,468.89	3,936,093.66
其他	1,180,231.93	785,954.39
<u>合计</u>	<u>15,835,816.19</u>	<u>14,972,716.40</u>

（三十九）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	814,514.64	513,944.86
减：利息收入	24,191.95	30,099.98
其他费用	21,625.59	8,549.00
<u>合计</u>	<u>811,948.28</u>	<u>492,393.88</u>

（四十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,069,772.08	3,607,908.00
其他	1,198,147.38	13,668.63
<u>合计</u>	<u>3,267,919.46</u>	<u>3,621,576.63</u>

（四十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-671,758.65	-743,023.86
<u>合计</u>	<u>-671,758.65</u>	<u>-743,023.86</u>

（四十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失（损失以“-”号填列）	-542,713.46	185,258.27
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,000.00	
<u>合计</u>	<u>-578,713.46</u>	<u>185,258.27</u>

（四十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置收益	-4,932.23	682.15
<u>合计</u>	<u>-4,932.23</u>	<u>682.15</u>

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	38,989.93	346.99	38,989.93
<u>合计</u>	<u>38,989.93</u>	<u>346.99</u>	<u>38,989.93</u>

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	4,854.95	5,024.38	4,854.95
其他	1,101.80	6,559.27	1,101.80
<u>合计</u>	<u>5,956.75</u>	<u>11,583.65</u>	<u>5,956.75</u>

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>2,510,466.77</u>	<u>3,737,994.91</u>
其中：当期所得税	2,426,821.25	3,897,829.64
递延所得税	83,645.52	-159,834.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	31,251,820.30	37,769,176.21
按适用税率 15%税率计算的所得税费用	4,687,773.05	5,665,376.43
某些子公司适用不同税率的影响	-180,302.71	-115,737.64
不可抵扣的费用	189,084.20	277,522.74
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	442,181.67	286,291.92
研发支出加计扣除的影响	-2,588,681.01	-2,357,428.58
残疾人加计扣除	-39,588.42	-18,029.96
所得税费用合计	<u>2,510,466.77</u>	<u>3,737,994.91</u>

(四十七) 现金流量表项目注释

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	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,943,033.76	3,364,369.68
其他	241,806.54	54,194.65
<u>合计</u>	<u>2,184,840.30</u>	<u>3,418,564.33</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	7,820,609.96	9,800,447.35
其他	13,101.80	341,124.97
<u>合计</u>	<u>7,833,711.76</u>	<u>10,141,572.32</u>

2. 与投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建厂房、土地、设备等资产	38,770,643.25	7,471,103.58
<u>合计</u>	<u>38,770,643.25</u>	<u>7,471,103.58</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	309,638.11	373,554.40
上市中介机构费用	2,599,056.57	
<u>合计</u>	<u>2,908,694.68</u>	<u>373,554.40</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,425,923.52	30,190,753.43	137,018.79		9,425,923.52	30,327,772.22
一年内到期的非流动负债	1,396,691.12			309,638.11	1,079,153.62	7,899.39

合计	10,822,614.64	30,190,753.43	137,018.79	309,638.11	10,505,077.14	30,335,671.61
----	---------------	----------------------	------------	------------	----------------------	---------------

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,741,353.53	34,031,181.30
加：信用减值损失	671,758.65	743,023.86
资产减值损失	578,713.46	-185,258.27
使用权资产摊销	255,314.06	786,939.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,793,393.98	6,365,747.78
无形资产摊销	475,167.12	415,172.91
长期待摊费用摊销	89,241.55	264,297.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	4,932.23	-682.15
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	4,854.95	5,024.38
财务费用(收益以“－”号填列)	484,728.76	141,895.20
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	133,658.47	-6,646.32
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-50,012.95	-153,188.41
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,572,511.05	-18,799,146.35
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-10,731,928.74	-23,447,598.06
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,466,836.87	6,785,834.97
经营活动产生的现金流量净额	<u>14,411,827.15</u>	<u>6,946,597.74</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	15,685,583.64	25,694,404.89
减：现金的期初余额	25,694,404.89	7,099,520.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-10,008,821.25</u>	<u>18,594,884.10</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,685,583.64	25,694,404.89
其中：库存现金	3,413.00	4,362.68
可随时用于支付的银行存款	15,682,170.64	25,690,042.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,685,583.64	25,694,404.89
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		

（四十九）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.02		0.14
其中：美元	0.02	7.0827	0.14

（五十）租赁

作为承租人

1. 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

2. 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	金额
短期租赁	381,507.30

3. 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额人民币 691,145.41 元。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料及动力费用	10,187,115.37	10,250,668.35
职工薪酬	4,468,468.89	3,936,093.66
其他	1,180,231.93	785,954.39

<u>合计</u>	<u>15,835,816.19</u>	<u>14,972,716.40</u>
其中：费用化研发支出	15,835,816.19	14,972,716.40
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>15,835,816.19</u>	<u>14,972,716.40</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得 方式
					直接	间接		
衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司	湖南 衡阳市	2,050.00	湖南 衡阳市	金属拉链及拉链 配件销售	66.3415		77.2727	非同一控制下 企业合并

注：截至2023年12月31日末衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司注册资本20,500,000.00元，实缴出资17,600,000.00元，其中金则利认缴出资13,600,000.00元，实缴出资13,600,000.00元，期末持股比例66.3415%，表决权比例77.2727%。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期转入 其他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
土地补助款	9,219,959.16			236,409.24		8,983,549.92	与资产相关
电力工程补贴款	253,084.12			7,129.08		245,955.04	与资产相关
“基于材料基因工程的高品质软磁不锈钢 开发及稳定化生产”项目政府补助		116,800.00				116,800.00	与收益相关
合计	9,473,043.28	116,800.00		243,538.32		9,346,304.96	

（三）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌补助	500,000.00	
衡阳市科技创新计划项目	500,000.00	
企业研发财政奖补资金	318,400.00	513,200.00
土地补助款	236,409.24	236,409.24
衡阳市区域经济中心工信领域奖补	100,000.00	
高新区三高四新奖励	100,000.00	
园区管委会工业企业奖补奖金	100,000.00	
重点退伍人员退税	79,500.00	
衡阳市就业服务中心稳岗返还补贴	78,333.76	104,269.68
关于2023年打好经济增长主动仗加快建设区域经济 中心工信领域奖补资金	50,000.00	
电力工程补贴款	7,129.08	7,129.08
园区上市奖励		2,000,000.00
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金		226,900.00
衡阳市财政局市场质量奖		200,000.00

财源建设资金		100,000.00
省先进技术转化应用大赛奖励		100,000.00
衡阳市市场监督管理局拨湖南省专利奖资助		50,000.00
2021 年度湖南专利奖		50,000.00
出口破零倍增奖金		20,000.00
<u>合计</u>	<u>2,069,772.08</u>	<u>3,607,908.00</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和长期应付款等。

本公司金融工具的账面价值与其在各结算日的公允价值大致相等。

本公司金融工具主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司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。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使投资方的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	
货币资金		15,687,583.64		<u>15,687,583.64</u>
应收账款		73,235,853.30		<u>73,235,853.30</u>
应收票据		22,442,253.40		<u>22,442,253.40</u>
应收款项融资			6,559,215.54	<u>6,559,215.54</u>
其他应收款		266,068.46		<u>266,068.46</u>
<u>合计</u>		<u>111,631,758.80</u>	<u>6,559,215.54</u>	<u>118,190,974.34</u>

续：

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动	

	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产
货币资金	25,696,404.89	<u>25,696,404.89</u>
应收账款	63,465,433.52	<u>63,465,433.52</u>
应收票据	46,093,826.58	<u>46,093,826.58</u>
应收款项融资		8,306,662.18 <u>8,306,662.18</u>
其他应收款	281,862.21	<u>281,862.21</u>
<u>合计</u>	<u>135,537,527.20</u>	<u>8,306,662.18</u> <u>143,844,189.38</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末余额	
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债 合计
短期借款	30,327,772.22	<u>30,327,772.22</u>
应付账款	15,090,593.65	<u>15,090,593.65</u>
其他应付款	440,775.23	<u>440,775.23</u>
一年内到期的非流动负债	7,899.39	<u>7,899.39</u>
其他流动负债	12,037,513.62	<u>12,037,513.62</u>
长期应付款	51,236.95	<u>51,236.95</u>
<u>合计</u>	<u>57,955,791.06</u>	<u>57,955,791.06</u>

续：

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债 合计
短期借款	9,425,923.52	<u>9,425,923.52</u>
应付账款	6,040,171.66	<u>6,040,171.66</u>
其他应付款	489,269.48	<u>489,269.48</u>
一年内到期的非流动负债	1,396,691.12	<u>1,396,691.12</u>
其他流动负债	15,666,066.39	<u>15,666,066.39</u>
长期应付款	59,136.34	<u>59,136.34</u>
<u>合计</u>	<u>33,077,258.51</u>	<u>33,077,258.51</u>

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其

他应收款、应收票据、应收款项融资和长期应收款等。

本公司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。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

2. 汇率风险

无。

十二、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或比率
金融负债	58,094,858.06
减：货币资金	15,687,583.64
净负债小计	<u>42,407,274.42</u>
资本	267,966,231.37
净负债和资本合计	<u>310,373,505.79</u>
杠杆比率	13.66%

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	

持续的公允价值计量

应收款项融资	6,559,215.54	<u>6,559,215.54</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>6,559,215.54</u>	<u>6,559,215.54</u>

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性和定量信息

针对应收款项融资鉴于其期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此按其摊余成本确认为公允价值。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
衡阳市长林工贸有限公司	有限责任公司 (自然人投资或控股)	衡阳	钟长林	批发业	1,600.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
45.64	45.64	钟长林、钟晟华	91430400661659005W

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他主要关联方情况

其他主要关联方名称	其他主要关联方与本公司关系
钟长林	公司实际控制人，董事长、总经理
钟晟华	公司实际控制人，副董事长
谭淑月	离任董事，现持有公司 11.4797%的股份
刘诗楷	担任控股股东长林工贸的监事、钟长林妹妹的配偶；曾担任金则利副总经理，2020 年 7 月离任
黄华阳	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书

邝盛杰	董事
冯家纯	董事。曾担任公司副总经理，2017 年 12 月离任。
高广	董事
丁赣南	独立董事
张国政	独立董事
李瀑	独立董事
谭苗明	监事
胡召军	曾任公司监事，2024 年 2 月离任
王萍	监事
刘立明	曾任公司副总经理，2023 年 3 月离任
陈国军	总工程师
广州金下天投资有限公司	钟晟华持股 95.00%并担任执行董事兼经理
江门市新会区理想花园景区管理有限公司	钟晟华持股 50.00%，2023 年 5 月 25 日已注销
广州市纵横集团有限公司	钟晟华配偶何伟源直接持有 100%股权并担任董事长兼总经理、钟晟华及其配偶的姐姐何柳蝶均担任董事
广东纵横领地房地产开发有限公司	广州市纵横集团有限公司持股 100%，钟晟华配偶何伟源间接持有 100%的股权，钟晟华担任执行董事兼经理，何柳蝶（钟晟华配偶的姐姐）任监事
惠州金青弘房地产开发有限公司	广州金下天投资有限公司的子公司，钟晟华间接持有 95%的股权并担任执行董事兼经理
广东纵横信华酒店有限公司	广州市纵横集团有限公司持股 100%，钟晟华配偶何伟源间接持有 100%的股权，何柳蝶（钟晟华配偶的姐姐）任执行董事、经理，何伟源（钟晟华丈夫）任监事
阳西县辽粤房地产开发有限公司	广州市纵横集团有限公司持股 100%
广州市纵横白领物业管理有限公司	广州市纵横集团有限公司持股 90.00%，何柳蝶（钟晟华配偶的姐姐）持股 10.00%，何柳蝶（钟晟华配偶的姐姐）任执行董事、经理
衡阳丰盛经贸有限公司	谭淑月持股 30%，任监事。谭淑月的妹妹谭翕予持股 70%，任经理、执行董事。（截至 2024 年 4 月 24 日，谭淑月妹妹谭翕予直接持有 34%的股权，并担任执行董事兼经理）
衡阳丰速房地产开发有限公司	谭淑月间接持有 30%的股权；谭淑月的妹妹谭翕予间接持有 70%的股权并担任执行董事兼总经理。（截至 2024 年 4 月 24 日，谭淑月妹妹谭翕予间接持有 34%的股权，并担任执行董事兼总经理）
衡阳路得咨询有限公司	谭淑月的妹妹谭翕予直接持有 100%的股权，并担任执行董事兼经理（已注销）

衡阳市德纯佳建材贸易有限公司	冯家纯持股 90%并担任执行董事，冯家纯配偶符凤宜担任经理
湖南志鸿售配电有限公司	冯家纯的儿子冯杰直接持有 45%的股权（已于 2023 年 10 月退出持股）
衡阳利百加咨询服务有限公司	谭淑月儿子刘泳君直接持有 66%的股权并担任执行董事兼经理，谭淑月的妹妹谭翥予直接持有 34%的股权

（六）关联方交易

1. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
衡阳市长林工贸有限公司	房屋建筑	2014. 1. 1	2022. 1. 18	市场价		451. 83

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
钟长林	50, 000, 000. 00	2023 年 6 月 25 日	本合同的保证期间为主合同项下 债务履行期届满之日起三年	否
<u>合计</u>	<u>50, 000, 000. 00</u>			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1, 468, 048. 37	1, 581, 712. 41

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄华阳	12, 257. 25	3, 262. 00
<u>合计</u>		<u>12, 257. 25</u>	<u>3, 262. 00</u>

（八）关联方承诺事项

无。

十五、承诺及或有事项

截至报告期末，未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺及或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

无。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	75,558,460.08	65,033,069.97
1-2 年（含 2 年）	1,622,082.39	1,886,268.43
2-3 年（含 3 年）	203,498.74	200,574.00
3 年以上	366,782.10	166,208.10
小计	<u>77,750,823.31</u>	<u>67,286,120.50</u>
减：坏账准备	4,483,604.21	3,941,957.17
合计	<u>73,267,219.10</u>	<u>63,344,163.33</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>77,234,158.21</u>	<u>99.34</u>	<u>3,966,939.11</u>	<u>5.14</u>	<u>73,267,219.10</u>
其中：风险组合	77,234,158.21	99.34	3,966,939.11	5.14	73,267,219.10
单项计提坏账准备的应收账款	516,665.10	0.66	516,665.10	100.00	
合计	<u>77,750,823.31</u>	<u>100</u>	<u>4,483,604.21</u>		<u>73,267,219.10</u>

接上：

类别	期末余额		期初余额
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
用风险特征组合计提坏账准备的					
应收账款	66,769,455.40	99.23	3,425,292.07	5.13	63,344,163.33
其中：风险组合	66,769,455.40	99.23	3,425,292.07	5.13	63,344,163.33
单项计提坏账准备的应收账款	516,665.10	0.77	516,665.10	100.00	
合计	67,286,120.50	100	3,941,957.17		63,344,163.33

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南安福气门有限公司	516,665.10	516,665.10	100.00	预计无法收回
合计	516,665.10	516,665.10	100	

风险组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	75,558,460.08	3,777,923.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,622,082.39	162,208.24	10.00
2-3 年（含 3 年）	53,615.74	26,807.87	50.00
合计	77,234,158.21	3,966,939.11	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,425,292.07	541,647.04			3,966,939.11
单项计提坏账准备的应收账款	516,665.10				516,665.10
合计	3,941,957.17	541,647.04			4,483,604.21

4. 报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数比例 (%)	坏账准备 期末余额
怀集登月气门有限公司	29,395,075.54		29,395,075.54	36.93	1,469,753.78
三花智控集团	11,922,340.99	1,750,000.00	13,672,340.99	17.18	683,617.05

其中：浙江三花汽车零部件有限公司	9,828,224.55	500,000.00	10,328,224.55	12.98	516,411.23
浙江三花智能控制股份有限公司	879,833.77	750,000.00	1,629,833.77	2.05	81,491.69
浙江三花商用制冷有限公司	1,214,282.67	500,000.00	1,714,282.67	2.15	85,714.13
湖南力方轧辊有限公司	6,065,488.52		6,065,488.52	7.62	303,274.43
杭州鄂达精密机电科技有限公司	3,053,538.67		3,053,538.67	3.84	152,676.93
浙江盾安人工环境股份有限公司	<u>3,040,065.27</u>	<u>80,000.00</u>	<u>3,120,065.27</u>	<u>3.92</u>	<u>156,003.26</u>
其中：浙江盾安禾田金属有限公司	1,541,872.82	30,000.00	1,571,872.82	1.97	78,593.64
珠海华宇金属有限公司	1,326,746.37	50,000.00	1,376,746.37	1.73	68,837.32
浙江盾安机械有限公司	171,446.08		171,446.08	0.22	8,572.30
应收账款前五名合计	<u>53,476,508.99</u>	<u>1,830,000.00</u>	<u>55,306,508.99</u>	<u>69.49</u>	<u>2,765,325.45</u>

6. 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1. 总表列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	834,372.26	737,464.79
<u>合计</u>	<u>834,372.26</u>	<u>737,464.79</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	592,774.54	288,573.42
1-2年（含2年）	21,750.00	514,800.05
2-3年（含3年）	503,322.92	102,348.30
3年以上	112,748.30	10,400.00
<u>小计</u>	<u>1,230,595.76</u>	<u>916,121.77</u>
减：坏账准备	396,223.50	178,656.98
<u>合计</u>	<u>834,372.26</u>	<u>737,464.79</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

往来款	949,171.22	648,803.22
押金及保证金	30,105.00	61,000.00
其他	251,319.54	206,318.55
<u>小计</u>	<u>1,230,595.76</u>	<u>916,121.77</u>
减：坏账准备	396,223.50	178,656.98
<u>合计</u>	<u>834,372.26</u>	<u>737,464.79</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
用风险特征组合计提坏账准备	1,128,247.46	91.68	293,875.20	26.05	834,372.26
其中：风险组合	1,128,247.46	91.68	293,875.20	26.05	834,372.26
单项计提坏账准备	102,348.30	8.32	102,348.30	100.00	
合计	1,230,595.76	100	396,223.50		834,372.26

接上：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
用风险特征组合计提坏账准备	813,773.47	88.83	76,308.68	9.38	737,464.79
其中：风险组合	813,773.47	88.83	76,308.68	9.38	737,464.79
单项计提坏账准备	102,348.30	11.17	102,348.30	100.00	
合计	916,121.77	100	178,656.98		737,464.79

报告期内单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
邢台钢铁不锈钢有限责任公司	102,348.30	102,348.30	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>102,348.30</u>	<u>102,348.30</u>	<u>100.00</u>	

按风险特征计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末账面余额	期末余额坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	592,774.54	29,638.74	5.00
1-2 年 (含 2 年)	21,750.00	2,175.00	10.00

2-3 年（含 3 年）	503,322.92	251,661.46	50.00
3 年以上	10,400.00	10,400.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,128,247.46</u>	<u>293,875.20</u>	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
期初余额	76,308.68		102,348.30	<u>178,656.98</u>
2022 年 12 月 31 日其他应收				
款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	217,566.52			<u>217,566.52</u>
本期核销				
期末余额	<u>293,875.20</u>		<u>102,348.30</u>	<u>396,223.50</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
用风险特征组合计提坏账准备的其					
他应收款	76,308.68	217,566.52			293,875.20
单项计提坏账准备的其他应收款	102,348.30				102,348.30
<u>合计</u>	<u>178,656.98</u>	<u>217,566.52</u>			<u>396,223.50</u>

（6）本期无实际核销的其他应收款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末其他应收款合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
			1 年以内、		
衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司	往来款	846,822.92	1-2 年、2-3	68.81	269,923.96
			年		
代垫员工四险一金款	其他	172,467.80	1 年以内	14.01	8,623.39

邢台钢铁不锈钢有限责任公司	往来款	102,348.30	3-4 年	8.32	102,348.30
刘文伟	其他	31,521.18	1 年以内	2.56	1,576.07
雷四春	其他	29,000.63	1 年以内	2.36	1,450.03
<u>合计</u>		<u>1,182,160.83</u>		<u>96.06</u>	<u>383,921.75</u>

(8) 报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,600,000.00	8,700,000.00	4,900,000.00	13,600,000.00	7,900,000.00	5,700,000.00
<u>合计</u>	<u>13,600,000.00</u>	<u>8,700,000.00</u>	<u>4,900,000.00</u>	<u>13,600,000.00</u>	<u>7,900,000.00</u>	<u>5,700,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司	13,600,000.00			13,600,000.00	800,000.00	8,700,000.00
<u>合计</u>	<u>13,600,000.00</u>			<u>13,600,000.00</u>	<u>800,000.00</u>	<u>8,700,000.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	246,934,945.42	270,182,556.60
其他业务收入	967,901.95	2,559,469.10
<u>合计</u>	<u>247,902,847.37</u>	<u>272,742,025.70</u>
主营业务成本	187,288,966.14	202,922,323.07
其他业务成本	582,831.09	1,685,506.58
<u>合计</u>	<u>187,871,797.23</u>	<u>204,607,829.65</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				

耐蚀软磁合金	143,812,873.67	102,234,228.61	158,448,879.67	112,042,501.72
耐热钢	32,800,619.21	29,930,121.43	39,109,081.06	33,627,801.45
高温合金	29,330,970.67	20,084,759.18	29,371,550.04	21,062,751.89
奥氏体不锈钢	23,865,548.65	20,875,097.83	36,635,556.49	30,556,337.17
其他	18,092,835.17	14,747,590.18	9,176,958.44	7,318,437.42
<u>合计</u>	<u>247,902,847.37</u>	<u>187,871,797.23</u>	<u>272,742,025.70</u>	<u>204,607,829.65</u>
按经营地区分类				
境内	247,656,990.85	187,747,160.64	272,621,750.15	204,555,561.29
境外	245,856.52	124,636.59	120,275.55	52,268.36
<u>合计</u>	<u>247,902,847.37</u>	<u>187,871,797.23</u>	<u>272,742,025.70</u>	<u>204,607,829.65</u>
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	247,902,847.37	187,871,797.23	272,742,025.70	204,607,829.65
<u>合计</u>	<u>247,902,847.37</u>	<u>187,871,797.23</u>	<u>272,742,025.70</u>	<u>204,607,829.65</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
非寄售模式	交付货物时	交付签收后	具备实物形态的货物	是	无	产品质量保证
寄售模式	领用货物时	领用对账后	具备实物形态的货物	是	无	产品质量保证
国际销售	货物完成报关时	交付签收后	具备实物形态的货物	是	无	产品质量保证

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已接受订单、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为7,296.20万元，其中7,296.20万元预计将于2024年度确认收入。

十九、补充资料

(一) 中国证券监督管理委员会于2023年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（以下简称“2023版1号解释性公告”），该规定自公布之日起施行。本公司按照2023版1号解释性公告的规定编制2023年度的非经常性损益明细表。

非经常性损益明细	2023 年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,932.23
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,069,772.08
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	

(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 委托他人投资或管理资产的损益	
(6) 对外委托贷款取得的损益	
(7) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
(8) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	115,193.89
(9) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(10) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(11) 非货币性资产交换损益	
(12) 债务重组损益	
(13) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
(14) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
(15) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
(16) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 交易价格显失公允的交易产生的收益	
(19) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(20) 受托经营取得的托管费收入	
(21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,033.18
(22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>2,213,066.92</u>
减：所得税影响金额	353,392.76
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,859,674.16</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,823,136.72
归属于少数股东的非经常性损益	36,537.44

(二) 净资产收益率及每股收益

2023年度利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.11	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.42	1.11	1.11

注：计算公式如下

1. 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股

东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2. 基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3. 稀释每股收益= $P_1 / (S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。 S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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
递延所得税资产	732,145.85	941,022.92	715,803.29	934,376.60
递延所得税负债		50,012.95		203,201.36
未分配利润	115,862,625.93	115,991,181.06	82,261,007.84	82,272,564.24
少数股东权益	1,325,583.43	1,355,892.42	1,588,012.39	1,591,827.94

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，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”规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行，对本公司财务报表相关项目无重大影响。具体详见“第七节 财务会计报告”之“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”之“1. 会计政策的变更”的表述。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,932.23
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,069,772.08
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 委托他人投资或管理资产的损益	
(6) 对外委托贷款取得的损益	
(7) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
(8) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	115,193.89

(9) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(10) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(11) 非货币性资产交换损益	
(12) 债务重组损益	
(13) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
(14) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
(15) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
(16) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 交易价格显失公允的交易产生的收益	
(19) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(20) 受托经营取得的托管费收入	
(21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,033.18
(22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,213,066.92
减：所得税影响数	353,392.76
少数股东权益影响额（税后）	36,537.44
非经常性损益净额	1,823,136.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用