

苏州翔楼新材料股份有限公司

审计报告

2023 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A251 号

苏州翔楼新材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了苏州翔楼新材料股份有限公司(以下简称翔楼新材)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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,公允反映了翔楼新材2023年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于翔楼新材,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: 收入确认

1、事项描述

翔楼新材的营业收入主要为定制化精密冲压新材料的产品销售收入,2023年度营业收入为135,347.52万元。

财务报表对收入的披露参见财务报表附注三、28和附注五、32。

如翔楼新材财务报表附注三、28所述，翔楼新材收入确认的条件及确认时点为：对于内销，在客户签收模式下，根据合同约定，公司将货物交付客户，取得经客户签收的货物签收单据后确认销售收入；在寄售领用模式下，根据合同约定，公司将货物交付客户后，客户根据自身生产需要领用公司产品，按月计算已领用的公司产品数量及金额，经公司与客户核对无误后确认销售收入。对于外销，根据不同业务模式，以取得有关签收单据、完成出口报关手续并取得经海关审核通过的报关单据作为确认外销收入的时点。

由于营业收入是翔楼新材关键业绩指标之一，且可能存在翔楼新材管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将翔楼新材的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对翔楼新材营业收入确认所实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 通过查阅主要的销售合同、收入确认相关单据和实施访谈管理层程序，了解和评估翔楼新材的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 对销售收入进行抽样测试，检查主要客户相关合同条款，核对销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货清单、客户签收记录、对账单等，通过不同来源的证据印证相关收入的真实性、准确性、完整性。

(5) 检查客户回款记录，对报告期主要客户的交易额和应收账款余额实施函证程序，以评价应收账款余额和销售收入的真实性和准确性。

(6) 抽样检查资产负债表日前后的收入交易记录，核对相关销售合同、发货清单、客户签收记录、对账单等相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括翔楼新材2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

翔楼新材治理层（以下简称治理层）负责监督翔楼新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对翔楼新材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翔楼新材不能持续经营。

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

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

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

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

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 丁春荣
(项目合伙人)

中国·无锡

中国注册会计师 李煜琦

2024 年 4 月 11 日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	297,892,377.41	303,683,616.63
交易性金融资产	五、2	180,043,534.25	168,565,911.78
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	429,832,352.33	355,680,352.52
应收款项融资	五、4	88,925,027.41	50,305,082.93
预付款项	五、5	104,145,524.51	106,979,107.93
其他应收款	五、6	2,850,422.29	2,877,427.27
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、7	310,206,194.54	296,660,826.50
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	4,584,589.19	292,050.65
流动资产合计		1,418,480,021.93	1,285,044,376.21
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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、9	10,889,754.67	-
固定资产	五、10	186,558,665.90	216,131,313.21
在建工程	五、11	114,310,123.93	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、12	66,273,868.02	25,450,414.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	88,671.04	301,480.72
递延所得税资产	五、14	14,125,518.43	3,951,271.38
其他非流动资产	五、15	87,580,514.75	51,913,217.36
非流动资产合计		479,827,116.74	297,747,697.38
资产总计		1,898,307,138.67	1,582,792,073.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	75,062,638.90	147,157,773.60
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、18	137,500,000.00	126,000,000.00
应付账款	五、19	20,088,700.71	17,485,157.71
预收款项		-	-
合同负债	五、20	2,773,465.93	4,313,837.83
应付职工薪酬	五、21	23,399,934.00	13,498,827.00
应交税费	五、22	27,245,407.89	11,445,421.36
其他应付款	五、23	500,000.00	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、24	19,017,416.67	1,018,333.33
其他流动负债	五、25	360,550.57	560,798.92
流动负债合计		305,948,114.67	321,480,149.75
非流动负债：			
长期借款	五、26	-	19,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、27	25,383,782.05	3,997,260.45
递延所得税负债	五、14	92,024.51	247,336.25
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		25,475,806.56	23,244,596.70
负债合计		331,423,921.23	344,724,746.45
所有者权益：			
股本	五、28	79,183,314.00	74,666,667.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、29	873,793,934.37	727,809,782.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、30	74,312,742.24	54,128,428.22
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、31	539,593,226.83	381,462,449.71
归属于母公司所有者权益合计		1,566,883,217.44	1,238,067,327.14
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,566,883,217.44	1,238,067,327.14
负债和所有者权益总计		1,898,307,138.67	1,582,792,073.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		285,839,500.49	294,815,956.15
交易性金融资产		160,036,000.00	168,565,911.78
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	429,832,352.33	355,599,896.08
应收款项融资		88,925,027.41	49,305,082.93
预付款项		104,145,224.51	106,978,645.24
其他应收款	十七、2	48,423.29	77,427.27
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		310,167,763.93	296,622,395.89
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,378,994,291.96	1,271,965,315.34
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	260,950,000.00	64,450,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		10,889,754.67	-
固定资产		186,558,665.90	216,131,313.21
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		22,462,182.89	25,450,414.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		88,671.04	301,480.72
递延所得税资产		8,577,042.29	3,932,250.20
其他非流动资产		8,000.00	702,017.36
非流动资产合计		489,534,316.79	310,967,476.20
资产总计		1,868,528,608.75	1,582,932,791.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		75,062,638.90	147,157,773.60
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		137,500,000.00	126,000,000.00
应付账款		16,333,083.10	17,485,157.71
预收款项		-	-
合同负债		2,773,465.93	4,313,837.83
应付职工薪酬		23,381,254.00	13,235,407.00
应交税费		21,657,806.19	11,436,155.33
其他应付款		500,000.00	-
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		19,017,416.67	1,018,333.33
其他流动负债		360,550.57	560,798.92
流动负债合计		296,586,215.36	321,207,463.72
非流动负债：			
长期借款		-	19,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,427,582.05	3,997,260.45
递延所得税负债		90,140.95	247,336.25
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,517,723.00	23,244,596.70
负债合计		300,103,938.36	344,452,060.42
所有者权益：			
股本		79,183,314.00	74,666,667.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		873,793,934.37	727,809,782.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		74,312,742.24	54,128,428.22
未分配利润		541,134,679.78	381,875,853.69
所有者权益合计		1,568,424,670.39	1,238,480,731.12
负债和所有者权益总计		1,868,528,608.75	1,582,932,791.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬





合并利润表

2023年度

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,353,475,160.21	1,211,836,869.44
其中：营业收入	五、32	1,353,475,160.21	1,211,836,869.44
二、营业总成本		1,146,979,198.25	1,052,807,248.68
其中：营业成本	五、32	1,010,273,330.86	950,127,160.68
税金及附加	五、33	7,866,981.47	5,127,663.24
销售费用	五、34	28,046,093.42	16,166,560.39
管理费用	五、35	47,866,768.79	31,816,891.67
研发费用	五、36	50,954,751.61	43,485,950.46
财务费用	五、37	1,971,272.10	6,083,022.24
其中：利息费用	五、37	3,544,165.35	7,394,241.09
利息收入	五、37	1,476,897.57	1,346,898.02
加：其他收益	五、38	9,620,013.28	2,989,697.18
投资收益	五、39	5,420,430.99	3,223,426.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益	五、40	1,108,197.81	565,911.78
信用减值损失	五、41	-3,906,046.16	-2,576,623.28
资产减值损失	五、42	-488,459.28	-432,609.21
资产处置收益	五、43	-183,926.19	-2,809.15
三、营业利润		218,066,172.41	162,796,614.18
加：营业外收入	五、44	12,867,307.47	226,758.95
减：营业外支出	五、45	151,140.76	1,648,573.77
四、利润总额		230,782,339.12	161,374,799.36
减：所得税费用	五、46	30,067,247.88	20,224,118.89
五、净利润		200,715,091.24	141,150,680.47
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		200,715,091.24	141,150,680.47
2、终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		200,715,091.24	141,150,680.47
2、少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
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		200,715,091.24	141,150,680.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,715,091.24	141,150,680.47
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	十八、2	2.69	2.11
(二) 稀释每股收益	十八、2	2.68	2.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬





母公司利润表

2023年度

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	1,353,486,588.77	1,209,326,072.34
减：营业成本	十七、4	1,010,273,330.86	947,913,536.16
税金及附加		6,735,216.07	5,116,406.23
销售费用		27,892,164.42	15,679,675.15
管理费用		46,924,916.35	31,486,562.88
研发费用		50,954,751.61	43,485,950.46
财务费用		2,044,991.57	6,094,585.63
其中：利息费用		3,544,165.35	7,394,241.09
利息收入		1,400,937.03	1,333,607.29
加：其他收益		8,975,975.21	2,989,430.73
投资收益	十七、5	5,289,650.16	3,223,426.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		1,074,773.15	565,911.78
信用减值损失		-3,910,280.71	-2,648,529.19
资产减值损失		-488,459.28	-432,609.21
资产处置收益		-183,926.19	-2,809.15
二、营业利润		219,418,950.23	163,244,176.89
加：营业外收入		12,867,307.47	226,758.95
减：营业外支出		151,140.76	1,648,473.77
三、利润总额		232,135,116.94	161,822,462.07
减：所得税费用		30,291,976.73	20,235,307.95
四、净利润		201,843,140.21	141,587,154.12
(一) 持续经营净利润		201,843,140.21	141,587,154.12
(二) 终止经营净利润		-	-
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		-	-
(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		201,843,140.21	141,587,154.12
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		—	—
(二) 稀释每股收益		—	—

法定代表人：钱和生 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分 主管会计工作负责人：曹菊芬 会计机构负责人：曹菊芬

钱和生

钱和生印 3205643934114

曹菊芬印

曹菊芬印





合并现金流量表

2023年度

编制单位：苏州聚核新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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		772,836,599.47	781,335,926.83
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	42,058,270.07	4,384,410.66
经营活动现金流入小计		814,894,869.54	785,720,337.49
购买商品、接受劳务支付的现金		493,652,226.17	623,083,641.16
支付给职工以及为职工支付的现金		63,357,525.76	55,642,125.02
支付的各项税费		72,166,686.26	55,033,692.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	18,738,615.51	20,917,235.69
经营活动现金流出小计		647,915,053.70	754,676,694.77
经营活动产生的现金流量净额		166,979,815.84	31,043,642.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、47	1,761,000,000.00	765,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,051,006.33	3,223,426.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,967.04	3,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,768,300,973.37	768,226,626.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、47	198,576,188.74	54,708,437.75
投资支付的现金	五、47	1,773,000,000.00	933,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,971,576,188.74	987,708,437.75
投资活动产生的现金流量净额		-203,275,215.37	-219,481,811.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,245,390.86	553,772,809.89
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		75,000,000.00	207,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	-	36,611,089.04
筹资活动现金流入小计		205,245,390.86	797,383,898.93
偿还债务支付的现金		148,000,000.00	218,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,928,026.41	85,328,664.89
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	五、47	1,010,240.42	33,922,948.58
筹资活动现金流出小计		174,938,266.83	337,751,613.47
筹资活动产生的现金流量净额		30,307,124.03	459,632,285.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197,036.28	94,412.09
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	-5,791,239.22	271,288,528.62
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	303,683,616.63	32,395,088.01
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	297,892,377.41	303,683,616.63

法定代表人：钱和生

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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		771,763,908.48	775,866,300.27
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,382,019.50	4,370,837.49
经营活动现金流入小计		791,145,927.98	780,237,137.76
购买商品、接受劳务支付的现金		493,652,388.86	621,146,601.45
支付给职工以及为职工支付的现金		62,631,266.64	54,906,230.64
支付的各项税费		71,322,020.73	54,846,627.43
支付其他与经营活动有关的现金		18,405,300.26	18,102,615.15
经营活动现金流出小计		646,010,976.49	749,002,074.67
经营活动产生的现金流量净额		145,134,951.49	31,235,063.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,716,000,000.00	765,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,894,335.09	3,223,426.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,967.04	3,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,723,144,302.13	768,226,626.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,259,869.59	3,497,237.75
投资支付的现金		1,904,500,000.00	990,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,907,759,869.59	993,497,237.75
投资活动产生的现金流量净额		-184,615,567.46	-225,270,611.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,245,390.86	553,772,809.89
取得借款收到的现金		75,000,000.00	207,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	36,611,089.04
筹资活动现金流入小计		205,245,390.86	797,383,898.93
偿还债务支付的现金		148,000,000.00	218,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,928,026.41	85,328,664.89
支付其他与筹资活动有关的现金		1,010,240.42	33,922,948.58
筹资活动现金流出小计		174,938,266.83	337,751,613.47
筹资活动产生的现金流量净额		30,307,124.03	459,632,285.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197,036.28	94,412.09
五、现金及现金等价物净增加额		-8,976,455.66	265,691,148.99
加：期初现金及现金等价物余额		294,815,956.15	29,124,807.16
六、期末现金及现金等价物余额		285,839,500.49	294,815,956.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬

钱和生
3205043934114

曹菊芬
印

曹菊芬
印



合并所有者权益变动表

2023年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者的权益												
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		永续债	其他										
二、上年年末余额	74,656,667.00	-	-	-	777,909,782.21	-	-	-	54,128,428.22	-	381,462,449.71	-	1,238,067,327.14
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年初余额	74,656,667.00	-	-	-	777,909,782.21	-	-	-	54,128,428.22	-	381,462,449.71	-	1,238,067,327.14
四、本年增减变动金额	4,516,647.00	-	-	-	145,984,152.16	-	-	-	20,184,314.02	-	158,136,777.12	-	328,815,890.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,715,091.24	-	200,715,091.24
(二) 所有者投入和减少资本	4,516,647.00	-	-	-	145,984,152.16	-	-	-	-	-	-	-	150,500,799.16
1. 所有者投入的普通股	4,516,647.00	-	-	-	124,831,174.21	-	-	-	-	-	-	-	129,347,821.21
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	-	-	-	-	21,152,977.95	-	-	-	-	-	-	-	21,152,977.95
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,184,314.02	-	-42,384,314.12	-	-22,400,000.10
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,184,314.02	-	-20,184,314.02	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,400,000.10	-	-22,400,000.10
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	79,173,314.00	-	-	-	873,793,934.37	-	-	-	74,312,742.24	-	539,593,226.83	-	1,566,983,217.44

法定代表人: 钱和生



主管会计工作负责人: 曹菊芬

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人: 曹菊芬



合并所有者权益变动表

2023年度

单位:元 币种:人民币

项目	上期						归属于母公司所有者的权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	56,000,000.00	-	-	209,386,999.56	-	-	-	39,969,712.81	-	332,870,485.00	-	638,227,197.37	-	638,227,197.37
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、本年年初余额	56,000,000.00	-	-	209,386,999.56	-	-	-	39,969,712.81	-	332,870,485.00	-	638,227,197.37	-	638,227,197.37
三、本年增减变动金额	18,666,667.00	-	-	518,422,782.65	-	-	-	14,158,715.41	-	48,591,964.71	-	599,840,129.77	-	599,840,129.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141,150,680.47	-	141,150,680.47	-	141,150,680.47
(二) 所有者投入和减少资本	18,666,667.00	-	-	518,422,782.65	-	-	-	-	-	-	-	537,089,449.65	-	537,089,449.65
1. 所有者投入的普通股	18,666,667.00	-	-	516,017,878.59	-	-	-	-	-	-	-	534,684,545.59	-	534,684,545.59
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	-	-	-	2,404,904.06	-	-	-	-	-	-	-	2,404,904.06	-	2,404,904.06
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-92,558,715.76	-	-78,400,000.35	-	-78,400,000.35
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	14,158,715.41	-	-14,158,715.41	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-78,400,000.35	-	-78,400,000.35	-	-78,400,000.35
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	74,666,667.00	-	-	777,809,782.21	-	-	-	54,128,428.22	-	381,462,449.71	-	1,238,067,327.14	-	1,238,067,327.14

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人: 钱和生

主管会计工作负责人: 曹菊芬

主管会计工作负责人: 曹菊芬

会计机构负责人: 曹菊芬





母公司所有者权益变动表
2023年度

单位:元 币种:人民币

编制单位:苏州翔德新材料股份有限公司

	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	74,666,667.00	-	-	-	727,809,782.21	-	-	54,128,428.22	381,875,853.69	1,238,480,731.12	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	74,666,667.00	-	-	-	727,809,782.21	-	-	54,128,428.22	381,875,853.69	1,238,480,731.12	
三、本年年末余额	4,516,647.00	-	-	-	145,984,152.16	-	-	20,184,314.02	159,258,826.09	329,943,939.27	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	201,843,140.21	201,843,140.21	
(二) 所有者投入和减少资本	4,516,647.00	-	-	-	145,984,152.16	-	-	-	-	150,500,799.16	
1. 所有者投入的普通股	4,516,647.00	-	-	-	124,831,174.21	-	-	-	-	129,347,821.21	
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	-	-	-	-	21,152,977.95	-	-	-	-	21,152,977.95	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,184,314.02	-20,184,314.02	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,400,000.10	-22,400,000.10	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	79,183,314.00	-	-	-	873,793,934.37	-	-	74,312,742.24	541,134,679.78	1,568,424,670.39	



法定代表人: 钱和生

主管会计工作负责人: 曹菊芬

会计机构负责人: 曹菊芬

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位:元 币种:人民币

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	209,386,999.56	-	-	-	39,969,712.81	332,847,415.33	638,204,127.70
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	209,386,999.56	-	-	-	39,969,712.81	332,847,415.33	638,204,127.70
三、本年增减变动金额	18,666,667.00	-	-	-	518,422,782.65	-	518,422,782.65	-	-	-	14,158,715.41	49,028,438.36	600,276,603.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,158,715.41	14,158,715.41	14,158,715.41
(二) 所有者投入和减少资本	18,666,667.00	-	-	-	518,422,782.65	-	518,422,782.65	-	-	-	-	-	557,089,449.65
1. 所有者投入的普通股	18,666,667.00	-	-	-	516,017,878.59	-	516,017,878.59	-	-	-	-	-	534,684,545.59
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	-	-	-	-	2,404,904.06	-	2,404,904.06	-	-	-	-	-	2,404,904.06
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,158,715.41	-92,558,715.76	-78,400,000.35
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,158,715.41	-14,158,715.41	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-78,400,000.35	-78,400,000.35
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	74,666,667.00	-	-	-	727,809,782.21	-	727,809,782.21	-	-	-	54,128,428.22	381,875,853.69	1,238,480,731.12

曹菊印

曹菊印

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人:曹菊芬

会计机构负责人:曹菊芬

法定代表人:钱和生

钱和生印



苏州翔楼新材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州翔楼新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州翔楼金属制品有限公司，成立于2005年12月8日，2016年3月18日公司从有限公司整体变更为股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票自2016年8月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，2019年8月5日起终止挂牌。

根据公司2020年7月31日召开的2020年第三次临时股东大会相关决议，经深圳证券交易所创业板上市委员会审议通过、中国证券监督管理委员会同意注册批复（证监许可[2022]651号），公司向社会公开发行人民币普通股（A股）18,666,667股。2022年6月6日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易，股票代码301160。

公司现持有统一社会信用代码为91320500782733355T的营业执照。

公司注册地址（总部地址）：苏州市吴江区八坼街道新营村学营路285号。

公司法定代表人：钱和生。

公司实际从事的主要经营活动：专注于定制化精密冲压新材料的研发、生产和销售，产品包括汽车零部件用的精冲材料，应用范围覆盖汽车安全系统、座椅系统、内饰系统及动力系统结构件及功能件。同时公司产品也应用于高端轴承、精密工具、机械设备等领域。

本财务报告于2024年4月11日经公司第三届董事会第十五次会议批准报出。

2、公司合并财务报表范围

子公司名称	注册资本	主营业务	备注
苏州翔楼金属材料有限公司 (以下简称“翔楼金属”)	人民币 1,000 万元	新型金属材料研发；新材料技术领域的技术咨询服务；金属制品、带钢、五金、钢带销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	本公司（母公司） 2017 年投资设立的全资子公司。
安徽翔楼新材料有限公司 (以下简称“安徽翔楼”)	人民币 2 亿元	金属材料制造；金属制品研发；金属材料销售；高品质特种钢铁材料销售；货物进出口等。	本公司（母公司） 2022 年投资设立的全资子公司

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少12个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。因此，本公司财务报表以持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准的确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	本期核销单项应收账款余额不低于 100 万元。
重要的在建工程项目	单项在建工程累计发生额超过集团合并报表资产总额的 0.5%，且绝对额不低于 1000 万元。
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款余额超过集团合并报表应付账款总额的 5%、绝对额不低于 100 万元，且账龄超过 1 年。
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额不低于集团合并报表资产总额的 3%，且绝对额不低于人民币 5,000 万元。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**(1) 同一控制下的企业合并**

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**(1) 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

10、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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企业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，并在企业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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

⑤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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

考虑的资产或负债特征相致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

12、应收款项

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于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。

① 单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

合并范围内关联方组合	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
------------	---------------------

注：合并范围内关联方组合，是指纳入本公司合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项。

对于账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

（2）应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	账龄分析法（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

（3）其他应收款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款类别	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低组合	款项性质	如无明显减值迹象，一般不计提。
合并范围内关联方组合		
其他		按预期信用损失率计提。

13、应收款项融资

应收票据和应收账款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，在报表中列示为应收款项融资：

①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；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

日常资金管理中，本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，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。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定来确定应收款项融资是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

14、存货

（1）存货的分类

公司存货包括原材料、委托加工材料、在产品及半成品、库存商品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

15、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

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

②资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

16、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

① 公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位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。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，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。

② 公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

17、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

18、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20—30	5—10	3.00—4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5—10	9.00—19.00
办公设备及其他	年限平均法	3—5	0—10	18.00—33.33
运输设备	年限平均法	4	5—10	22.50—23.75

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

19、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

20、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费、材料费、水电费、燃气费、试验费用、检测费、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

22、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

24、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指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给予职工的补偿。

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，在本集团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。

26、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

27、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

28、收入

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。取得相关商品或服务控制权，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。

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

交易价格是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确

定交易价格，并在确定交易价格时，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。

公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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商品。③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：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客户已接受该商品或服务。

本公司销售商品业务，按地区分为内销和外销两种模式，不同模式下收入确认条件及确认时点的具体判断标准如下：

(1) 内销：

① 客户签收模式：根据合同约定，公司将货物交付客户，取得经客户签收的货物签收单据后确认收入。

② 寄售领用模式：根据合同约定，公司将货物交付客户后，客户根据自身生产需要领用公司产品，按月计算已领用的公司产品数量及金额，经公司与客户核对无误后确认客户已领用产品的收入。

(2) 外销:

EXW模式: 根据合同约定, 公司在其所在地或其他指定地点将货物交付客户, 客户指定承运人上门提货、公司取得有关签收单据时确认收入。

CIF模式: 公司在完成出口报关手续并取得经海关审核通过的报关单据时确认收入。

29、政府补助

(1) 政府补助的类型及判断依据

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为, 是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。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。

(3) 会计处理

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并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。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

与公司日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司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；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。

公司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：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

31、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述拆除复原等成本进行确认和计量。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期

间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30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）。

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，解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。2023年起首次执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	15%
子公司：翔楼金属	20%
子公司：安徽翔楼	25%

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税优惠

本公司（母公司）2016年、2019年均通过江苏省高新技术企业认定并备案，获得《高新技术企业证书》。本公司（母公司）已通过江苏省2022年第三批高新技术企业复审认定并备案，并于2022年11月18日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（有效期三年），证书编号：GR202232008864。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，经认定的高新技术企业可享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策，本公司（母公司）报告期实际执行的企业所得税税率为15%。

（2）小微企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，子公司翔楼金属报告期被认定为小型微利企业。

根据财政部、税务总局2022年3月14日发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局2023年3月26日发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据以上规定，本公司的子公司翔楼金属报告期可享受年应纳税所得额不超过100万元的部分减按5%、超过100万元但不超过300万元的部分减按5%的实际税负征收企业所得税的优惠政策。

（3）增值税优惠

根据财政部、国家税务总局2023年9月3日发布的《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年第43号）规定，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。本公司（母公司）享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	220.25	470.25
银行存款	297,892,157.16	303,683,146.38
其他货币资金	—	—
存放财务公司款项	—	—
合计	297,892,377.41	303,683,616.63
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（2）期末货币资金中使用受限情况：

项目	期末余额	期初余额
认购结构性存款募集日冻结资金	—	66,000,000.00
合计	—	66,000,000.00

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,043,534.25	168,565,911.78
其中：债务工具投资	—	—
权益工具投资	—	—
其他（结构性存款）	180,043,534.25	168,565,911.78
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
合计	180,043,534.25	168,565,911.78

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	452,441,572.87	374,341,450.77
1 至 2 年	—	42,192.17
2 至 3 年	—	25,716.20
3 年以上	201,911.10	176,194.90
其中：3 至 4 年	25,716.20	176,194.90
4 至 5 年	176,194.90	—
合计	452,643,483.97	374,585,554.04

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	176,194.90	0.04	176,194.90	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	452,467,289.07	99.96	22,634,936.74	5.00	429,832,352.33
其中：账龄组合	452,467,289.07	99.96	22,634,936.74	5.00	429,832,352.33
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	452,643,483.97	100.00	22,811,131.64	5.04	429,832,352.33

续上表

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	176,194.90	0.05	176,194.90	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	374,409,359.14	99.95	18,729,006.62	5.00	355,680,352.52
其中：账龄组合	374,409,359.14	99.95	18,729,006.62	5.00	355,680,352.52
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	374,585,554.04	100.00	18,905,201.52	5.05	355,680,352.52

期末，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
嵊州市剡溪金属材料有限公司	176,194.90	176,194.90	100.00	该企业已被列入失信被执行人名单，预计无法收回。
合计	176,194.90	176,194.90	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	452,441,572.87	22,622,078.64	5.00%
1至2年	—	—	10.00%
2至3年	—	—	30.00%
3至4年	25,716.20	12,858.10	50.00%
合计	452,467,289.07	22,634,936.74	—

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	374,341,450.77	18,717,072.54	5.00%
1 至 2 年	42,192.17	4,219.22	10.00%
2 至 3 年	25,716.20	7,714.86	30.00%
合计	374,409,359.14	18,729,006.62	—

(3) 本期计提、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	核销	其他	
按单项计提坏账准备	176,194.90	—	—	—	—	176,194.90
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,729,006.62	3,906,046.16	—	116.04	—	22,634,936.74
合计	18,905,201.52	3,906,046.16	—	116.04	—	22,811,131.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	116.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	应收账款账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	39,168,555.89	1 年以内	8.65	1,958,427.79
客户二	非关联方	29,492,881.83	1 年以内	6.52	1,474,644.09
客户三	非关联方	24,204,322.37	1 年以内	5.35	1,210,216.12
客户四	非关联方	22,373,943.06	1 年以内	4.94	1,118,697.15
客户五	非关联方	19,907,145.01	1 年以内	4.40	995,357.25
合计	—	135,146,848.16	—	29.86	6,757,342.40

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、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	88,925,027.41	50,305,082.93
商业承兑汇票	—	—
合计	88,925,027.41	50,305,082.93

公司期末银行承兑汇票系信用评级较高的银行承兑汇票。

(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(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	88,925,027.41	100.00	—	—	88,925,027.41
其中：银行承兑汇票组合	88,925,027.41	100.00	—	—	88,925,027.41
合计	88,925,027.41	100.00	—	—	88,925,027.41

续上表

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(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	50,305,082.93	100.00	—	—	50,305,082.93
其中：银行承兑汇票组合	50,305,082.93	100.00	—	—	50,305,082.93
合计	50,305,082.93	100.00	—	—	50,305,082.93

(3) 期末公司无已质押的应收款项融。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	233,731,223.88	—	213,700,846.48	—
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	233,731,223.88	—	213,700,846.48	—

(5) 本期公司无实际核销的应收款项融资。

(6) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	50,305,082.93	38,619,944.48	—	88,925,027.41

续上表

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	50,305,082.93	88,925,027.41	—	—

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	104,129,206.27	99.98	106,955,600.54	99.98
1 至 2 年	16,318.24	0.02	107.39	0.00
2 至 3 年	—	—	23,400.00	0.02
合计	104,145,524.51	100.00	106,979,107.93	100.00

(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	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海宝钢钢材贸易有限公司	非关联方	51,127,206.60	1 年以内	49.09
浙江省冶金物资有限公司	非关联方	32,233,837.58	1 年以内	30.95
上海南方冶金炉料有限公司	非关联方	7,136,042.28	1 年以内	6.85
上海实臻金属科技有限公司	非关联方	5,535,289.03	1 年以内	5.31
上海利宏金属材料有限公司	非关联方	2,248,536.73	1 年以内	2.16
合计	—	98,280,912.22	—	94.36

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,850,422.29	2,877,427.27
合计	2,850,422.29	2,877,427.27

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,801,999.00	2,800,000.00
应收单位往来款	492,775.71	521,779.69
合计	3,294,774.71	3,321,779.69

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	43,680.89	2,846,530.85
1 至 2 年	2,806,741.40	30,896.42
2 至 3 年	—	—
3 年以上	444,352.42	444,352.42
其中：3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	444,352.42
5 年以上	444,352.42	—
合计	3,294,774.71	3,321,779.69

(3) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	444,352.42	13.49	444,352.42	100.00	—
按组合计提坏账准备	2,850,422.29	86.51	—	—	2,850,422.29
其中：信用风险极低组合	2,850,422.29	86.51	—	—	2,850,422.29
合计	3,294,774.71	100.00	444,352.42	13.49	2,850,422.29

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	444,352.42	13.38	444,352.42	100.00	—
按组合计提坏账准备	2,877,427.27	86.62	—	—	2,877,427.27
其中：信用风险极低组合	2,877,427.27	86.62	—	—	2,877,427.27
合计	3,321,779.69	100.00	444,352.42	13.38	2,877,427.27

期末，按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南铸造锻压机械研究所有限公司	444,352.42	444,352.42	100.00	债务人违约未返还本公司预付设备款余额，债务人破产清偿后的剩余款预计无法收回。
合计	444,352.42	444,352.42	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南铸造锻压机械研究所有限公司	444,352.42	444,352.42	100.00	债务人违约未返还本公司预付设备款余额，债务人破产清偿后的剩余款预计无法收回。
合计	444,352.42	444,352.42	100.00	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	—	—	444,352.42	444,352.42
期初余额在本期	—	—	—	—
--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	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—

本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	—	—	444,352.42	444,352.42

(5) 本期计提、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	核销	其他	
坏账准备	444,352.42	—	—	—	—	444,352.42
合计	444,352.42	—	—	—	—	444,352.42

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
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	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽宣城高新技术产业开发区管理委员会	项目“标准地”履约保证金	2,800,000.00	1至2年	84.98	—
济南铸造锻压机械研究所有限公司	应返还设备预付款余额	444,352.42	5年以上	13.49	444,352.42
吴江区社会保险基金管理中心	待结算医药费	48,423.29	1年以内; 1至2年	1.47	—
宣城市晨兴建设投资有限公司	保证金、押金	1,999.00	1年以内	0.06	—
合计	—	3,294,774.71	—	100.00	444,352.42

(8) 期末公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的余额。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	132,893,186.22	—	132,893,186.22	139,452,251.32	—	139,452,251.32
委托加工材料	10,393,602.42	—	10,393,602.42	4,772,405.48	—	4,772,405.48
在产品及半成品	77,850,595.25	—	77,850,595.25	73,705,762.10	—	73,705,762.10
库存商品	81,229,685.79	524,446.11	80,705,239.68	70,882,763.28	387,635.04	70,495,128.24
发出商品	8,402,823.25	39,252.28	8,363,570.97	8,315,161.71	79,882.35	8,235,279.36
合计	310,769,892.93	563,698.39	310,206,194.54	297,128,343.89	467,517.39	296,660,826.50

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	387,635.04	464,747.66	—	327,936.59	—	524,446.11
发出商品	79,882.35	23,711.62	—	64,341.69	—	39,252.28
合计	467,517.39	488,459.28	—	392,278.28	—	563,698.39

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

确定可变现净值的具体依据：产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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。

以前期间计提跌价的存货在本期予以销售，其对应的存货跌价准备予以转销。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	4,584,589.19	289,551.46
预缴企业所得税	—	2,499.19
合 计	4,584,589.19	292,050.65

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	21,608,708.23	3,096,000.00	—	24,704,708.23
（1）外购	—	—	—	—
（2）存货\固定资产\在建工程转入	21,608,708.23	—	—	21,608,708.23
（3）企业合并增加	—	—	—	—
（4）无形资产转入	—	3,096,000.00	—	3,096,000.00
3. 本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—	—
4. 期末余额	21,608,708.23	3,096,000.00	—	24,704,708.23
二、累计折旧				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	12,721,033.56	1,093,920.00	—	13,814,953.56
（1）计提或摊销	—	—	—	—
（2）固定资产\无形资产转入	12,721,033.56	1,093,920.00	—	13,814,953.56
3. 本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—	—
4. 期末余额	12,721,033.56	1,093,920.00	—	13,814,953.56
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—

(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,887,674.67	2,002,080.00	—	10,889,754.67
2. 期初账面价值	—	—	—	—

(2) 本公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	186,558,665.90	216,131,313.21
固定资产清理	—	—
合 计	186,558,665.90	216,131,313.21

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	127,304,707.95	153,151,712.28	11,408,824.39	7,546,720.10	299,411,964.72
2. 本期增加金额	—	478,505.89	347,741.61	1,732,061.93	2,558,309.43
(1) 购置	—	478,505.89	347,741.61	1,732,061.93	2,558,309.43
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	21,608,708.23	2,851,845.96	523,820.50	232,405.00	25,216,779.69
(1) 处置或报废	—	2,851,845.96	523,820.50	232,405.00	3,608,071.46
(2) 转入投资性房地产	21,608,708.23	—	—	—	21,608,708.23
4. 期末余额	105,695,999.72	150,778,372.21	11,232,745.50	9,046,377.03	276,753,494.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,573,082.31	48,144,151.09	8,001,262.76	4,562,155.35	83,280,651.51
2. 本期增加金额	4,524,947.16	15,991,989.04	1,209,177.07	1,088,792.34	22,814,905.61
(1) 计提	4,524,947.16	15,991,989.04	1,209,177.07	1,088,792.34	22,814,905.61
3. 本期减少金额	12,721,033.56	2,499,092.04	471,438.46	209,164.50	15,900,728.56
(1) 处置或报废	—	2,499,092.04	471,438.46	209,164.50	3,179,695.00
(2) 转入投资性房地产	12,721,033.56	—	—	—	12,721,033.56
4. 期末余额	14,376,995.91	61,637,048.09	8,739,001.37	5,441,783.19	90,194,828.56
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	91,319,003.81	89,141,324.12	2,493,744.13	3,604,593.84	186,558,665.90
2. 期初账面价值	104,731,625.64	105,007,561.19	3,407,561.63	2,984,564.75	216,131,313.21

(2) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,310,123.93	—
工程物资	—	—
合计	114,310,123.93	—

11.1 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
精密高碳合金钢带建设项目-厂区	101,607,979.93	—	101,607,979.93	—	—	—
精密高碳合金钢带建设项目-设备	893,087.82	—	893,087.82	—	—	—
研发中心建设项目(注)	11,809,056.18	—	11,809,056.18	—	—	—
合计	114,310,123.93	—	114,310,123.93	—	—	—

注：研发中心建设项目的在建工程期末余额系建筑工程部分，研发中心相关的设备尚未购置。

(2) 重要在建工程项目各期变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	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
精密高碳合金钢带建设项目-厂区	23800	—	101,607,979.93	—	—	101,607,979.93
研发中心建设项目	3500	—	11,809,056.18	—	—	11,809,056.18
合计	—	—	113,417,036.11	—	—	113,417,036.11

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
精密高碳合金钢带建设项目-厂区	46.48	46.48	—	—	—	募集资金
研发中心建设项目	36.76	36.76	—	—	—	募集资金
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 经测试期末在建工程不存在减值情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,164,131.11	2,603,051.35	85,520.00	30,852,702.46
2. 本期增加金额	44,629,900.00	41,504.42	—	44,671,404.42
(1) 购置	44,629,900.00	41,504.42	—	44,671,404.42

3. 本期减少金额	3,096,000.00	—	—	3,096,000.00
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 转入投资性房地产	3,096,000.00	—	—	3,096,000.00
4. 期末余额	69,698,031.11	2,644,555.77	85,520.00	72,428,106.88
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,983,061.89	1,333,705.86	85,520.00	5,402,287.75
2. 本期增加金额	1,381,845.39	464,025.72	—	1,845,871.11
(1) 计提	1,381,845.39	464,025.72	—	1,845,871.11
3. 本期减少金额	1,093,920.00	—	—	1,093,920.00
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 转入投资性房地产	1,093,920.00	—	—	1,093,920.00
4. 期末余额	4,270,987.28	1,797,731.58	85,520.00	6,154,238.86
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	65,427,043.83	846,824.19	—	66,273,868.02
2. 期初账面价值	24,181,069.22	1,269,345.49	—	25,450,414.71

(2) 本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
吴江区学营路厂区绿化工程	301,480.72	—	212,809.68	—	88,671.04
合计	301,480.72	—	212,809.68	—	88,671.04

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
应收款项坏账准备	23,255,484.06	3,488,322.61	19,349,553.94	2,901,903.77
存货跌价准备	563,698.39	84,554.76	467,517.39	70,127.61
子公司翔楼金属的可抵扣亏损	1,188,522.71	59,426.14	756,612.95	18,915.32
递延收益	25,383,782.05	6,003,187.31	3,997,260.45	599,589.07
股份支付	29,933,517.40	4,490,027.61	2,404,904.06	360,735.61
合计	80,325,004.61	14,125,518.43	26,975,848.79	3,951,271.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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

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
新购单价不超过 500 万元的设备器具一次性税前抵扣	564,939.68	84,740.95	1,082,996.58	162,449.48
交易性金融资产公允价值变动	43,534.25	7,283.56	565,911.78	84,886.77
合计	608,473.93	92,024.51	1,648,908.36	247,336.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债		递延所得税资产和负债	
	期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	—	14,125,518.43	—	3,951,271.38
递延所得税负债	—	92,024.51	—	247,336.25

(4) 期末无未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异。

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
—	—	—	—
合计	—	—	—

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产的预付款项	87,580,514.75	51,913,217.36
其中：土地出让金款	—	43,330,000.00
合计	87,580,514.75	51,913,217.36

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-银行存款	—	—	—	—	66,000,000.00	66,000,000.00	冻结	认购结构性存款 募集日冻结资金
合计	—	—	—	—	66,000,000.00	66,000,000.00	—	—

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	75,000,000.00	147,000,000.00
未到期应付利息	62,638.90	157,773.60
合计	75,062,638.90	147,157,773.60

(2) 本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0元。

18、应付票据

(1) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	137,500,000.00	126,000,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	137,500,000.00	126,000,000.00

(2) 本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

19、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,534,386.27	15,046,618.41
1 至 2 年	160,305.07	674,238.99
2 至 3 年	346,276.77	1,707,042.54
3 至 4 年	992,826.94	57,257.77
4 至 5 年	54,905.66	—
合 计	20,088,700.71	17,485,157.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
国机铸锻机械有限公司	非关联方	1,334,009.37	设备尾款
合计	—	1,334,009.37	—

(3) 应付账款按性质分类列示

性 质	期末余额	期初余额
经营性应付款	14,911,792.13	15,323,299.64
工程性应付款	5,176,908.58	2,161,858.07
合计	20,088,700.71	17,485,157.71

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,773,465.93	4,313,837.83
合计	2,773,465.93	4,313,837.83

期末无账龄超过1年的重要合同负债。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,498,827.00	70,391,841.64	60,490,734.64	23,399,934.00
二、离职后福利—设定提存计划	—	2,747,818.09	2,747,818.09	—
三、辞退福利	—	218,000.00	218,000.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	13,498,827.00	73,357,659.73	63,456,552.73	23,399,934.00

(2) 短期薪酬列示:

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	13,498,827.00	65,749,264.00	55,848,157.00	23,399,934.00
二、职工福利费	—	1,690,074.61	1,690,074.61	—
三、社会保险费	—	1,257,436.30	1,257,436.30	—
其中：医疗保险费	—	1,012,357.92	1,012,357.92	—
工伤保险费	—	111,818.38	111,818.38	—
生育保险费	—	133,260.00	133,260.00	—
四、住房公积金	—	1,385,778.00	1,385,778.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	309,288.73	309,288.73	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	13,498,827.00	70,391,841.64	60,490,734.64	23,399,934.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	2,664,520.09	2,664,520.09	—
二、失业保险费	—	83,298.00	83,298.00	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	2,747,818.09	2,747,818.09	—

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,134,370.25	1,448,259.97
企业所得税	18,561,943.67	7,010,460.10
城市维护建设税	171,793.43	101,378.20
教育费附加	122,709.59	72,413.00
房产税	298,685.94	298,685.94
土地使用税	298,802.58	34,038.08
个人所得税	2,395,179.36	2,296,152.39
印花税	261,923.07	184,033.68
合计	27,245,407.89	11,445,421.36

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	500,000.00	—
合计	500,000.00	—

23.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
出租房屋保证金	500,000.00	—
合计	500,000.00	—

24、一年内到期的非流动负债

(1) 项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,017,416.67	1,018,333.33
合计	19,017,416.67	1,018,333.33

(2) 一年内到期的长期借款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	19,000,000.00	1,000,000.00
未到期应付利息	17,416.67	18,333.33
合计	19,017,416.67	1,018,333.33

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	360,550.57	560,798.92
合计	360,550.57	560,798.92

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	19,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款本金	19,000,000.00	1,000,000.00
合 计	—	19,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的长期借款。

27、递延收益

(1) 递延收益情况

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	3,997,260.45	21,956,200.00	569,678.40	25,383,782.05	政府拨款
合计	3,997,260.45	21,956,200.00	569,678.40	25,383,782.05	—

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产合金钢带 12 万吨生产技术改造项目	3,810,661.32	—	542,679.48	—	3,267,981.84	与资产相关

智能软件提升类	186,599.13	—	26,998.92	—	159,600.21	与资产相关
政府基础设施补助	—	21,956,200.00	—	—	21,956,200.00	与资产相关
合计	3,997,260.45	21,956,200.00	569,678.40	—	25,383,782.05	—

28、股本

(1) 报告期股本增减变动情况:

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,666,667.00	4,516,647.00	—	—	—	—	79,183,314.00

(2) 其他说明

根据公司2023年2月3日召开的第三届董事会第七次会议、2023年4月24日召开的第三届董事会第九次会议及2023年5月11日召开的2023年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州翔楼新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2606号）同意注册，公司2023年12月向特定对象发行人民币普通股（A股）3,636,647股，每股面值1元，每股发行价格人民币29.47元，增加实收资本人民币3,636,647.00元，发行后的实收资本（股本）为人民币78,303,314.00元。上述变更事项业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年12月13日出具验资报告（苏公W[2023]B110号）。截至2023年12月31日，2023年12月向特定对象发行股票所增加的实收资本（股本）3,636,647.00元尚未完成登记结算机构对新增股份的登记及企业登记机关对注册资本变更的登记。

根据公司2022年限制性股票激励计划，经2023年12月21日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于调整 2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废2022年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于2022年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，公司2023年12月向符合条件的30名激励对象归属第二类限制性股票共计88万股，通过向激励对象定向发行A股普通股股票方式募集，每股面值1元，归属价格为每股人民币27.86元，新增实收资本（股本）880,000.00元。归属后，公司实收资本（股本）增加至79,183,314.00元。上述变更事项业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年12月28日出具验资报告（苏公W[2023]B121号）。截至2023年12月31日，上述归属的第二类限制性股票所增加的实收资本（股本）880,000.00元尚未完成登记结算机构对新增股份的登记及企业登记机关对注册资本变更的登记。

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	725,404,878.15	133,991,201.12	—	859,396,079.27
其他资本公积	2,404,904.06	21,152,977.95	9,160,026.91	14,397,855.1
合计	727,809,782.21	155,144,179.07	9,160,026.91	873,793,934.37

注：股本溢价本期增加，系公司2023年12月向特定对象发行股票以及2022年限制性股票激励计划第一个归属期归属股份产生的股本溢价。其中，本期向特定对象发行股票增加股本溢价101,194,374.21元，本期收到30名限制性股票激励对象实缴出资大于股本的差额计入23,636,800.00元，本期由原计入其他资本公积的股份支付费用转入9,160,026.91元。具体变动情况详见本附注五、28股本之说明。

其他资本公积本期增加，系公司实施第二类限制性股票激励计划确认的本期股份支付20,027,865.82元；2023年末公司收盘价格大于授予价格，期末确认递延所得税资产时对于超额部分计入资本公积1,125,112.13元。其他资本公积本期减少9,160,026.91元，系本期归属限制性股票激励股份对应的股份支付费用转入股本溢价。

30、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	54,128,428.22	20,184,314.02	—	74,312,742.24
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	54,128,428.22	20,184,314.02	—	74,312,742.24

31、未分配利润

项目	本期数	上期数
期初未分配利润	381,462,449.71	332,870,485.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	200,715,091.24	141,150,680.47
减：提取法定盈余公积	20,184,314.02	14,158,715.41
应付普通股股利	22,400,000.10	78,400,000.35
期末未分配利润	539,593,226.83	381,462,449.71

32、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本分类披露**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,282,045,077.90	980,671,152.78	1,157,664,863.08	932,729,533.20
其他业务	71,430,082.31	29,602,178.08	54,172,006.36	17,397,627.48
合计	1,353,475,160.21	1,010,273,330.86	1,211,836,869.44	950,127,160.68

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
按经营地区分类	
其中：内销	1,341,101,835.39
外销	12,373,324.82
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	1,353,475,160.21

在某一时段确认	—
合计	1,353,475,160.21

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例 (%)
客户一	85,379,256.24	6.31
客户二	84,735,969.23	6.26
客户三	55,682,652.30	4.11
客户四	55,550,857.53	4.10
客户五	53,565,388.21	3.96
合计	334,914,123.51	24.74

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,661,753.53	1,872,879.33
教育费附加	1,901,251.21	1,337,770.95
房产税	1,194,743.76	1,194,743.76
土地使用税	1,106,955.49	136,152.32
印花税	870,901.93	472,437.46
其他	131,375.55	113,679.42
合计	7,866,981.47	5,127,663.24

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,291,924.41	10,789,641.50
业务招待费	4,702,007.18	3,691,062.27
差旅费	1,180,708.92	748,747.58
股份支付	6,563,354.32	708,110.64
其他	308,098.59	228,998.40
合计	28,046,093.42	16,166,560.39

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,011,913.56	16,799,786.55
股份支付	10,525,622.40	1,376,139.55
折旧与摊销	4,459,631.91	3,710,990.84
业务招待费	3,112,377.53	3,544,051.37
办公费	2,906,808.91	3,924,435.65
中介机构费用	2,003,590.49	867,723.24
差旅费	780,288.59	445,954.45
其他	1,066,535.40	1,147,810.02
合计	47,866,768.79	31,816,891.67

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	8,347,000.69	7,040,387.44
材料及动力	36,852,596.96	33,775,256.38
折旧费用	1,602,777.44	1,525,360.12
研发机物料	717,308.38	604,310.45
检测费、仪器设备维修费	496,179.04	219,982.20
股份支付	2,938,889.10	320,653.87
合计	50,954,751.61	43,485,950.46

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,544,165.35	7,394,241.09
减：利息收入	1,476,897.57	1,346,898.02
汇兑损失	-197,036.28	-94,412.09
银行手续费支出	101,040.60	130,091.26
合计	1,971,272.10	6,083,022.24

38、其他收益

(1) 其他收益构成

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动有关的政府补助	5,582,971.40	2,956,762.40
先进制造业增值税加计抵减	3,834,128.37	—
代扣代缴个税手续费返还	202,913.51	32,934.78
合计	9,620,013.28	2,989,697.18

(2) 本期与企业日常活动有关的政府补助明细

项目	政府补助金额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于 非经常性损益
2022 年加快企业高质量发展扶持奖励资金（第一批）	1,276,100.00	与收益相关	是
吴江区 2021 年度总部企业奖励资金	1,220,200.00	与收益相关	是
2021 年加快企业高质量发展扶持奖励资金（第一批）	1,136,050.00	与收益相关	是
宣城市宣州区 2023 年第一、二、三季度城镇土地使用税奖补	641,840.00	与收益相关	否
2022 年苏州市企业研究开发费用奖励	179,000.00	与收益相关	是
苏州市 2022 年度第二十一批科技发展计划（市企业研发机构绩效补助）	150,000.00	与收益相关	是
2022 年度高新技术企业认定奖励	100,000.00	与收益相关	是
苏州市 2022 年度第四十六批科技发展计划（企业研究开发费用奖励）	76,700.00	与收益相关	是
苏州市 2023 年度第六批科技发展计划（高新技术企业认定奖补）	50,000.00	与收益相关	是
2023 年吴江区二级安全生产标准化企业奖励	50,000.00	与收益相关	是
2022 年吴江区一次性留岗补贴	30,120.00	与收益相关	是
2023 年度吴江区第一批专利资助	12,075.00	与收益相关	是

2022 年度吴江区第三批专利资助	1,725.00	与收益相关	是
稳岗返还、扩岗补贴	89,483.00	与收益相关	是
年产合金钢带 12 万吨生产技术改造项目递延收益分摊	542,679.48	与资产相关	否
智能软件提升类递延收益分摊	26,998.92	与资产相关	否
合计	5,582,971.40	—	—

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,420,430.99	3,223,426.10
合计	5,420,430.99	3,223,426.10

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,108,197.81	565,911.78
合计	1,108,197.81	565,911.78

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,906,046.16	-2,747,032.43
其他应收款坏账损失	—	170,409.15
合计	-3,906,046.16	-2,576,623.28

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-488,459.28	-432,609.21
合计	-488,459.28	-432,609.21

43、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-183,926.19	-2,809.15
合计	-183,926.19	-2,809.15

44、营业外收入

(1) 营业外收入构成

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
与企业日常活动无关的政府补助	12,700,000.00	—	12,700,000.00
供应商赔款	12,472.89	47,349.20	12,472.89
无需支付款项	2,331.43	20,021.36	2,331.43
工会经费返还	119,912.00	107,217.60	119,912.00
其他收入	32,591.15	52,170.79	32,591.15
合计	12,867,307.47	226,758.95	12,867,307.47

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021 年加快企业高质量发展扶持奖励资金(第一批)-资本运作类	东太湖度假	奖励上市而给予的政府补助	一次性奖励	否	否	2,000,000.00	—	与收益相关
2022 年加快企业高质量发展扶持奖励资金(第一批)-资本运作类	东太湖度假	奖励上市而给予的政府补助	一次性奖励	否	否	5,000,000.00	—	与收益相关
2022 年度第一批资本运作奖励资金-上市阶段奖励	吴江区	奖励上市而给予的政府补助	一次性奖励	否	否	5,000,000.00	—	与收益相关
2023 年企业利用资本市场实现高质量发展市级财政奖励-成功上市发行股票奖励	吴江区	奖励上市而给予的政府补助	一次性奖励	否	否	700,000.00	—	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	12,700,000.00	—	—

45、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
固定资产毁损报废损失	23,240.50	—	23,240.50
对外捐赠	8,000.00	1,339,695.90	8,000.00
其他	119,900.26	308,877.87	119,900.26
合计	151,140.76	1,648,573.77	151,140.76

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,271,694.54	20,930,069.18
递延所得税费用	-9,204,446.66	-705,950.29
合计	30,067,247.88	20,224,118.89

(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	230,782,339.12	161,374,799.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,617,350.87	24,206,219.90
子公司适用不同税率的影响	-49,742.74	55,957.84
调整以前期间所得税的影响	0.01	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	516,651.93	429,739.95
研发费用加计扣除费用的影响	-4,997,990.99	-4,467,798.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-19,021.20	—
所得税费用	30,067,247.88	20,224,118.89

47、现金流量表项目注释**1、收到或支付的重要的投资活动有关的现金****(1) 收回投资收到的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期收回的本金	778,000,000.00	300,000,000.00
合计	778,000,000.00	300,000,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付购建长期资产款项	185,041,184.42	51,211,200.00
合计	185,041,184.42	51,211,200.00

(3) 投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买结构性存款的本金	768,000,000.00	420,000,000.00
合计	768,000,000.00	420,000,000.00

2、收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金**(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
财务费用中的利息收入	1,476,897.57	1,346,898.02
当期收到的政府补助	39,669,493.00	2,387,084.00
其他收益-代扣代缴个税手续费返还	215,088.32	34,910.87
其他往来中的收款	529,003.98	414,802.98
营业外收入中的其他收入	167,787.20	200,714.79
合计	42,058,270.07	4,384,410.66

(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
期间费用中的付现支出	18,728,616.51	16,730,908.94
其他往来中的付款	1,999.00	2,846,530.85
营业外支出	8,000.00	1,339,795.90
合计	18,738,615.51	20,917,235.69

(3) 收到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
收回银行承兑汇票保证金	—	36,611,089.04
合计	—	36,611,089.04

(4) 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
支付银行承兑汇票保证金	—	17,005,378.65
支付首次公开发行股票的发行业务费用	—	16,917,569.93
支付向特定对象发行股票的发行费用	1,010,240.42	—
合计	1,010,240.42	33,922,948.58

(5) 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	147,157,773.60	75,000,000.00	2,835,058.27	149,930,192.97	—	75,062,638.90
长期借款（包含一年内到期的非流动负债）	20,018,333.33	—	596,916.68	1,597,833.34	—	19,017,416.67
合计	167,176,106.93	75,000,000.00	3,431,974.95	151,528,026.31	—	94,080,055.57

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	200,715,091.24	141,150,680.47
加：信用减值损失	3,906,046.16	2,576,623.28
资产减值损失	488,459.28	432,609.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,814,905.61	22,655,772.15
无形资产摊销	1,325,188.92	984,271.11
长期待摊费用摊销	212,809.68	212,809.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	183,926.19	2,809.15
固定资产报废损失	23,240.50	—
公允价值变动损失	-1,108,197.81	-565,911.78
财务费用	3,234,938.67	6,796,783.70
投资损失	-5,420,430.99	-3,223,426.10
递延所得税资产减少	-9,049,134.92	-685,298.45
递延所得税负债增加	-155,311.74	-20,651.84
存货的减少	-14,033,827.32	-44,789,219.78
经营性应收项目的减少	-117,659,940.59	-116,381,449.30
经营性应付项目的增加	61,628,187.14	20,017,684.97
其他（使用票据背书支付购建长期资产款项）	-154,000.00	-525,347.81
其他（股份支付）	20,027,865.82	2,404,904.06
经营活动产生的现金流量净额	166,979,815.84	31,043,642.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	297,892,377.41	303,683,616.63
减：现金的期初余额	303,683,616.63	32,395,088.01
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	-5,791,239.22	271,288,528.62

(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	297,892,377.41	303,683,616.63
其中：库存现金	220.25	470.25
可随时用于支付的银行存款	297,892,157.16	303,683,146.38
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	297,892,377.41	303,683,616.63

49、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			
其中：美元	140,401.45	7.0827	994,421.35
应收账款			
其中：美元	533,032.56	7.0827	3,775,309.71

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

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

注：公司将吴江区友谊路227号厂区内房屋及场地租赁给苏州国兴达智能科技有限公司，租赁期限2024年1月1日至2028年12月31日。

未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额（含税）	期初金额
第一年	3,900,000.00	—
第二年	4,200,000.00	—
第三年	4,200,000.00	—
第四年	4,200,000.00	—
第五年	4,200,000.00	—
合计	20,700,000.00	—

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	8,347,000.69	7,040,387.44
材料及动力	36,852,596.96	33,775,256.38
折旧费用	1,602,777.44	1,525,360.12
研发机物料	717,308.38	604,310.45
检测费、仪器设备维修费	496,179.04	219,982.20
股份支付	2,938,889.10	320,653.87
合计	50,954,751.61	43,485,950.46
其中：费用化研发支出	50,954,751.61	43,485,950.46
资本化研发支出	—	—

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本公司本年度合并范围没有变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
翔楼金属	人民币 1,000 万元	苏州市	苏州市	新型金属材料研发；新材料技术领域的技术咨询服务；金属制品、带钢、五金、钢带销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100	—	投资设立
安徽翔楼	人民币 2 亿元	安徽省 宣城市	安徽省 宣城市	金属材料制造；金属制品研发；金属材料销售；高品质特种钢铁材料销售；货物进出口等。	100	—	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
—	—	—	—	—

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

3、重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1、报告期末无按应收金额确认的政府补助

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,997,260.45	21,956,200.00	—	569,678.40	—	25,383,782.05	与资产相关
合计	3,997,260.45	21,956,200.00	—	569,678.40	—	25,383,782.05	—

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,582,971.40	2,956,762.40
营业外收入	12,700,000.00	—
合计	18,282,971.40	2,956,762.40

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险、流动性风险和市场风险。本公司对该等风险管理政策概述如下：

1、信用风险

信用风险，是指本公司金融工具的对手方不能履行义务，造成本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要可能产生于银行存款、交易性金融资产、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时可能发生的资金短缺的风险。

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、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。本公司可能产生的市场风险主要为利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，以应对利率波动风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要产生于外销收入应收账款的结汇，主要结算货币为美元。本公司根据生产经营需要编制进出口计划，统一平衡调度外汇资金，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，并按照公司业务需求进行外销收款的外币结汇。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	—	180,043,534.25	—	180,043,534.25
(2) 应收款项融资	—	—	88,925,027.41	88,925,027.41
持续以公允价值计量的资产总额	—	180,043,534.25	88,925,027.41	268,968,561.66

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司本期购买且尚未到期的结构性存款，根据协议中约定的预期收益率和金融工具持有期间为基础计算确定公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。对于列示在应收款项融资中的银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层评估认为，本公司不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十二、关联方及关联交易**1、本公司控股股东**

本公司控股股东（实际控制人）为自然人钱和生，其持有本公司股份2,072万股。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐卫国	本公司股东，担任董事、总经理
钱凤娜	实际控制人钱和生之配偶
苏州和升控股有限公司	钱和生持股 100% 并担任执行董事兼总经理

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方：

无。

②本公司作为被担保方：

担保关联方	债权人	担保合同名称/编号/签署时间/担保到期日	担保方式	担保金额(万元)	主债权期限	担保是否已经履行完毕
钱和生 钱凤娜	邮储银行 吴江支行	小企业最高额保证合同 32007835100619080040 /2019年8月/2025年8月14日	连带责任保证	1,686.60	债务人在2019年8月15日至2025年8月14日期间签订主合同的履行期限	是

钱凤娜	邮储银行 吴江支行	小企业最高额抵押合同 /32007835100419080040 /2019年8月/2025年8月14 日	房产抵押 担保	1,686.60	债务人在2019年8月15 日至2025年8月14日期 间签订主合同的履行期限	是
钱和生 钱凤娜 唐卫国	中国银行吴 江分行、交通 银行吴江分 行	最高额保证合同 /吴江银团保字 2020042 号 /2020年4月/2025年4月23 日	连带责任 保证	不超过 27,000.00	债务人在2020年4月23 日至2025年4月23日期 间签订主合同的履行期限	是
钱和生 钱凤娜	苏州农商行 八坼支行	最高额保证承诺书 /2020年11月/2025年11月 11日	连带责任 保证	3,000.00	2020年11月11日至2025 年11月11日	是

(3) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
本公司董事、监事、高级管理人员报酬	18,966,427.01	12,844,338.68

注：上表中的关键管理人员报酬，不包括公司实施股权激励确认的股份支付金额。

(4) 其他关联交易

2023年11月，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意苏州翔楼新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2606号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

2023年12月，公司向控股股东、实际控制人钱和生控制的企业苏州和升控股有限公司发行股票3,636,647股，合计募集资金总额为107,171,987.09元，上述向特定对象发行股票构成关联交易，本次关联交易经第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议、2023年第一次临时股东大会审议通过。

除上述关联交易外，公司报告期无其他重大关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
---	---	—	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
---	---	—	—

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权（注）		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	1,110,000	19,902,300.00	-	-	-	-	-	-
管理人员	1,415,000	25,370,950.00	-	-	-	-	40,000	1,114,400.00
研发人员	475,000	8,516,750.00	-	-	-	-	-	-
合计	3,000,000	53,790,000.00	-	-	-	-	40,000	1,114,400.00

注：根据公司第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，公司2023年12月向符合条件的30名激励对象归属第二类限制性股票共计88万股。截至2023年12月27日止，公司已收到30名激励对象缴纳的新增出资额。截至2023年12月31日止，2022年限制性股票激励计划第一个归属期的归属股份尚未完成登记结算机构对新增股份的登记及企业登记机关对注册资本变更的登记。具体情况详见本附注五、28股本之说明。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型对授予的限制性股票的公允价值进行测算
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票的市场价格、有效期、股价历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,432,769.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,027,865.82

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	6,563,354.32	-
管理人员	10,525,622.40	-
研发人员	2,938,889.10	-
合计	20,027,865.82	-

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	<p>(1) 2024 年 1 月 9 日，公司 2023 年向特定对象发行的人民币普通股 3,636,647 股在深圳证券交易所上市交易。</p> <p>(2) 根据公司第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2023 年 12 月向符合条件的 30 名激励对象归属第二类限制性股票共计 88 万股。2024 年 1 月 19 日，公司向 30 名激励对象归属的第二类限制性股票 88 万股在深圳证券交易所上市交易。</p>	不适用	不适用
重要的对外投资	无	—	—
重要的债务重组	无	—	—
自然灾害	无	—	—
外汇汇率重要变动	无	—	—
股份回购	详见股份回购的说明。	不适用	不适用

股份回购的说明：

公司于2024年1月24日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议，分别审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购部分公司已发行的人民币普通股（A股）股份，用于员工持股计划、股权激励，或用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。

截至2024年4月1日，公司通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价方式累计回购公司股1,954,204股，占公司总股本的2.47%，最高成交价33.00元/股，最低成交价26.95元/股，成

交总金额为人民币59,609,677元（不含交易费用）。公司本次回购股份方案已实施完毕，实际回购时间区间为2024年2月2日至2024年4月1日。上述回购股份情况符合法律法规的规定及公司回购股份方案。

除上述事项，公司资产负债表日后无需要披露的其他重要非调整事项。

2、利润分配情况

根据公司2024年4月11日召开的第三届董事会第十五次会议，公司2023年度利润分配预案为：以公司本次董事会决议日总股本79,183,314股扣除回购账户股份1,954,204股后的股份数77,229,110股为基数，向全体股东每10股派发现金红利10.10元（含税），合计派发现金红利78,001,400元（含税）。本次利润分配不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司2023年度利润分配预案的议案尚需提交股东大会审议。

3、销售退回

公司无需要披露的重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部报告

本公司业务单一，主营业务为定制化精密冲压新材料的研发、生产和销售。管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他重要事项说明

2023年11月21日，公司收到中国证券监督管理委员会于2023年11月17日出具的《关于同意苏州翔楼新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2606号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司本次向特定对象发行股票于2024年1月9日在深圳证券交易所上市。公司控股股东、实际控制人钱和生先生控制的企业苏州和升控股有限公司认购本次非公开发行股份，本次发行股票数量3,636,647股，发行股票价格为29.47元/

股，募集资金总额为107,171,987.09元。截至2023年12月31日，公司2023年向特定对象发行股票募集资金尚未使用。

除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	452,441,572.87	374,256,759.78
1 至 2 年	—	42,192.17
2 至 3 年	—	25,716.20
3 年以上	201,911.10	176,194.90
其中：3 至 4 年	25,716.20	176,194.90
4 至 5 年	176,194.90	—
合计	452,643,483.97	374,500,863.05

（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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	176,194.90	0.04	176,194.90	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	452,467,289.07	99.96	22,634,936.74	5.00	429,832,352.33
其中：账龄组合	452,467,289.07	99.96	22,634,936.74	5.00	429,832,352.33
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	452,643,483.97	100.00	22,811,131.64	5.04	429,832,352.33

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	176,194.90	0.05	176,194.90	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	374,324,668.15	99.95	18,724,772.07	5.00	355,599,896.08
其中：账龄组合	374,324,668.15	99.95	18,724,772.07	5.00	355,599,896.08

合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	374,500,863.05	100.00	18,900,966.97	5.05	355,599,896.08

期末，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
嵊州市剡溪金属材料有限公司	176,194.90	176,194.90	100.00	该企业已被列入失信被执行人名单，预计无法收回。
合计	176,194.90	176,194.90	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	452,441,572.87	22,622,078.64	5.00%
1 至 2 年	—	—	10.00%
2 至 3 年	—	—	30.00%
3 至 4 年	25,716.20	12,858.10	50.00%
合计	452,467,289.07	22,634,936.74	—

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	374,256,759.78	18,712,837.99	5.00%
1 至 2 年	42,192.17	4,219.22	10.00%
2 至 3 年	25,716.20	7,714.86	30.00%
合计	374,324,668.15	18,724,772.07	—

(3) 本期计提、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	核销	其他	
按单项计提坏账准备	176,194.90	—	—	—	—	176,194.90
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,724,772.07	3,910,280.71	—	116.04	—	22,634,936.74
合计	18,900,966.97	3,910,280.71	—	116.04	—	22,811,131.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	116.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	应收账款账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	39,168,555.89	1 年以内	8.65	1,958,427.79
客户二	非关联方	29,492,881.83	1 年以内	6.52	1,474,644.09
客户三	非关联方	24,204,322.37	1 年以内	5.35	1,210,216.12

客户四	非关联方	22,373,943.06	1 年以内	4.94	1,118,697.15
客户五	非关联方	19,907,145.01	1 年以内	4.40	995,357.25
合计	—	135,146,848.16	—	29.86	6,757,342.40

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	48,423.29	77,427.27
合计	48,423.29	77,427.27

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收单位往来款	492,775.71	521,779.69
合计	492,775.71	521,779.69

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	41,681.89	46,530.85
1 至 2 年	6,741.40	30,896.42
2 至 3 年	—	—
3 年以上	444,352.42	444,352.42
其中：3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	444,352.42
5 年以上	444,352.42	—
合计	492,775.71	521,779.69

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	444,352.42	90.17	444,352.42	100.00	—
按组合计提坏账准备	48,423.29	9.83	—	—	48,423.29
其中：信用风险极低组合	48,423.29	9.83	—	—	48,423.29
合计	492,775.71	100.00	444,352.42	90.17	48,423.29

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	444,352.42	85.16	444,352.42	100.00	—
按组合计提坏账准备	77,427.27	14.84	—	—	77,427.27

其中：信用风险极低组合	77,427.27	14.84	—	—	77,427.27
合计	521,779.69	100.00	444,352.42	85.16	77,427.27

期末，按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南铸造锻压机械研究所有限公司	444,352.42	444,352.42	100.00	债务人违约未返还本公司预付设备款余额，债务人破产清偿后的剩余款预计无法收回。
合计	444,352.42	444,352.42	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南铸造锻压机械研究所有限公司	444,352.42	444,352.42	100.00	债务人违约未返还本公司预付设备款余额，债务人破产清偿后的剩余款预计无法收回。
合计	444,352.42	444,352.42	100.00	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	—	—	444,352.42	444,352.42
期初余额在本期	—	—	—	—
--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	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	—	—	444,352.42	444,352.42

(5) 本期计提、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	核销	其他	
坏账准备	444,352.42	—	—	—	—	444,352.42
合计	444,352.42	—	—	—	—	444,352.42

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
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	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南铸造锻压机械研究所有限公司	应返还设备预付款余额	444,352.42	5年以上	90.17	444,352.42
吴江区社会保险基金管理中心	待结算医药费	48,423.29	1年以内; 1至2年	9.83	—
合计	—	492,775.71	—	100.00	444,352.42

(8) 期末公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的余额。

3、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	260,950,000.00	—	260,950,000.00	64,450,000.00	—	64,450,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	260,950,000.00	—	260,950,000.00	64,450,000.00	—	64,450,000.00

(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
翔楼金属	7,450,000.00	—	—	7,450,000.00	—	—
安徽翔楼	57,000,000.00	196,500,000.00	—	253,500,000.00	—	—
合计	64,450,000.00	196,500,000.00	—	260,950,000.00	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,282,045,077.90	980,671,152.78	1,157,664,863.08	932,748,213.37
其他业务	71,441,510.87	29,602,178.08	51,661,209.26	15,165,322.79
合计	1,353,486,588.77	1,010,273,330.86	1,209,326,072.34	947,913,536.16

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
按经营地区分类	
其中：内销	1,341,113,263.95
外销	12,373,324.82

按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	1,353,486,588.77
在某一时段确认	—
合计	1,353,486,588.77

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
客户一	85,379,256.24	6.31
客户二	84,735,969.23	6.26
客户三	55,682,652.30	4.11
客户四	55,550,857.53	4.10
客户五	53,565,388.21	3.96
合计	334,914,123.51	24.74

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,289,650.16	3,223,426.10
合计	5,289,650.16	3,223,426.10

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益	-207,166.69	详见资产处置收益、营业外支出有关附注
计入当期损益的政府补助（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）	17,071,453.00	
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	6,528,628.80	持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益及处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,407.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
减：所得税影响额	3,531,135.69	
减：少数股东权益影响额（税后）	—	
归属于母公司股东的非经常性损益	19,901,186.63	—

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.07%	2.69	2.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.58%	2.42	2.41

苏州翔楼新材料股份有限公司

2024 年 4 月 11 日