

贵州钢绳股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页次
审计报告		1-4
财务报表		
资产负债表		1-2
利润表		3
现金流量表		4
股东权益变动表		5-6
财务报表附注		7-71



审计报告

众环审字(2024)1600074号

贵州钢绳股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了贵州钢绳股份有限公司(以下简称“贵绳股份”)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵绳股份2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、26。贵绳股份 2023 年度收入为 21.89 亿元，其中主营业务收入为 21.61 亿元，占营业收入的 98.72%；由于主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对主营业务收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对相关内部控制的有效性进行了测试；</p> <p>(2) 检查公司主要销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>(3) 对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同结算条款及出库单、客户确认的收货凭据、发票等，评估收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(4) 针对出口收入、取得海关报关收入信息，选取样本检查销售合同、报关单，并与账面记录进行核对；</p> <p>(5) 针对发出商品，检查出库单、销售合同、客户签收单等支持性文件，评价收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(6) 根据收入交易的类别及重要性，选取样本对销售额及应收账款实施函证程序；</p> <p>(7) 查询部分重要客户信息，对重要客户的真实性进行走访调查；</p> <p>(8) 对毛利率执行分析程序，主要分析年度收入、成本及毛利率变化情况，并关注与同行业可比公司毛利率变动趋势是否相符。</p>

(二) 其他信息

贵绳股份管理层对其他信息负责。其他信息包括贵绳股份报告中涵盖的信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵绳股份的财务报告过程。

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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵绳股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵绳股份不能持续经营。

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

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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)：



中国注册会计师：

黄求球



中国·武汉

二〇二四年三月二十九日

资产负债表

2023年12月31日

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 2023年12月31日 2022年12月31日

编制单位:贵州钢绳股份有限公司

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金	六、1	536,367,451.79	591,765,353.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	162,154,378.75	46,660,123.88
应收账款	六、3	516,354,688.63	447,645,987.86
应收款项融资	六、4	15,483,726.93	116,004,633.60
预付款项	六、5	47,961,739.97	51,622,966.63
其他应收款	六、6	10,855,228.31	10,231,128.55
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	六、7	406,193,317.02	390,723,780.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	12,703,338.33	148,637,257.12
流动资产合计		1,708,073,869.73	1,803,291,230.82
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	六、9	6,757,204.56	8,107,482.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	405,273,349.37	242,921,511.44
在建工程	六、11	979,837,992.56	1,035,931,281.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	2,719,509.96	3,079,104.99
无形资产	六、13	197,881,894.41	203,009,450.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	212,189.37	396,762.09
递延所得税资产	六、15	21,469,754.47	20,662,766.66
其他非流动资产	六、16	26,886,756.79	23,873,653.86
非流动资产合计		1,641,038,651.49	1,537,982,014.75
资产总计		3,349,112,521.22	3,341,273,245.57

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 贵州钢绳股份有限公司

已审会计报表

金额单位: 人民币元

中审众环会计师事务所(普通合伙)

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、18	365,049,824.72	351,975,992.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	353,058,578.28	343,158,837.20
应付账款	六、20	320,636,343.54	316,133,282.51
预收款项			
合同负债	六、21	39,376,345.59	40,308,310.79
应付职工薪酬	六、22	76,088,028.16	90,525,324.47
应交税费	六、23	4,201,749.99	20,139,526.35
其他应付款	六、24	126,833,826.05	119,179,720.95
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	六、25	23,968,929.83	75,966,275.10
其他流动负债	六、26	127,905,035.97	137,283,636.61
流动负债合计		1,437,118,662.13	1,494,670,906.03
非流动负债:			
长期借款	六、27	311,118,965.60	273,154,484.60
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	1,213,399.47	1,625,483.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	97,466,408.64	93,760,000.00
递延所得税负债	六、15	1,090,817.07	1,527,988.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		410,889,590.78	370,067,956.51
负债合计		1,848,008,252.91	1,864,738,862.54
股东权益:			
股本	六、30	245,090,000.00	245,090,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、31	840,369,036.53	840,369,036.53
减: 库存股			
其他综合收益	六、32	3,831,221.78	6,041,360.54
专项储备	六、33		
盈余公积	六、34	82,287,821.09	78,899,057.69
未分配利润	六、35	329,526,188.91	306,134,928.27
股东权益合计		1,501,104,268.31	1,476,534,383.03
负债和股东权益总计		3,349,112,521.22	3,341,273,245.57

公司负责人:



主管会计工作负责人:

魏勇

会计机构负责人:

魏勇

利润表
2023年度

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:贵州钢绳股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	六、36	2,188,714,761.18	2,386,864,081.68
减: 营业成本	六、36	1,955,311,879.01	2,182,442,758.65
税金及附加	六、37	9,547,722.88	8,936,620.33
销售费用	六、38	126,588,066.38	128,512,984.60
管理费用	六、39	34,003,439.52	36,976,089.59
研发费用	六、40	43,049,791.12	41,090,885.13
财务费用	六、41	8,834,520.50	4,023,185.52
其中: 利息费用		11,841,340.47	13,005,997.67
利息收入		2,270,730.19	3,918,659.87
加: 其他收益	六、42	15,135,359.32	3,376,760.25
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、43	5,352,658.42	7,073,028.41
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 (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、44	1,870,065.64	1,591,887.39
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、45	-765,362.24	24,038,634.85
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、46	36,569.73	41,363.72
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		33,008,632.64	21,003,232.48
加: 营业外收入	六、47	44,900.00	
减: 营业外支出	六、48	46,973.51	30,916.52
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		33,006,559.13	20,972,315.96
减: 所得税费用	六、49	-881,074.91	-1,866,385.00
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		33,887,634.04	22,838,700.96
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		33,887,634.04	22,838,700.96
(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	六、50	-2,210,138.76	231,642.36
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,210,138.76	231,642.36
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		-2,210,138.76	231,642.36
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		31,677,495.28	23,070,343.32
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1383	0.0932
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

公司负责人:

主管会计工作负责人:

魏勇

会计机构负责人:

魏勇

现金流量表

2023年度

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位:贵州钢绳股份有限公司

金额单位:人民币元

目	附注	本年金额	上年金额
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		1,343,827,022.90	1,378,773,213.68
收到的税费返还		23,519,017.59	35,801,235.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	107,407,541.77	109,761,846.30
经营活动现金流入小计		1,474,753,582.26	1,524,336,295.72
购买商品、接受劳务支付的现金		786,963,394.00	818,758,985.66
支付给职工以及为职工支付的现金		344,635,478.23	306,533,697.08
支付的各项税费		66,266,730.43	41,377,004.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	234,119,297.17	378,730,213.45
经营活动现金流出小计		1,431,984,899.83	1,545,399,900.24
经营活动产生的现金流量净额		42,768,682.43	-21,063,604.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,160,000,000.00	1,140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,505,057.15	7,158,458.60
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		1,165,505,057.15	1,147,158,458.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,036,046.68	271,613,204.59
投资支付的现金		1,160,000,000.00	1,140,000,000.00
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		1,257,036,046.68	1,411,613,204.59
投资活动产生的现金流量净额		-91,530,989.53	-264,454,745.99
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		534,393,877.44	518,456,230.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		534,393,877.44	518,456,230.00
偿还债务支付的现金		527,736,590.00	409,830,070.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,143,274.44	35,467,402.68
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	1,579,468.61	11,069,841.84
筹资活动现金流出小计		562,459,333.05	456,367,315.31
筹资活动产生的现金流量净额		-28,065,455.61	62,088,914.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,376.96	10,873,680.20
五、现金及现金等价物净增加额		-76,823,385.75	-212,555,755.62
加: 期初现金及现金等价物余额		471,648,843.12	684,204,598.74
六、期末现金及现金等价物余额		394,825,457.37	471,648,843.12

公司负责人:

主管会计工作负责人:

魏勇

会计机构负责人:

魏勇

股东权益变动表

2023年度

项目	本年金额						金额单位 人民币元			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益		
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	245,090,000.00				840,369,036.53		6,041,360.54	78,899,057.89	306,134,928.27	1,476,534,383.03
二、本年年初余额	245,090,000.00				840,369,036.53		6,041,360.54	78,899,057.89	306,134,928.27	1,476,534,383.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,210,138.76	3,388,763.40	23,391,260.64	24,569,885.28
（一）综合收益总额							-2,210,138.76	3,388,763.40	23,391,260.64	24,569,885.28
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								3,388,763.40	-10,496,373.40	-7,107,610.00
2、对股东的分配								3,388,763.40	-3,388,763.40	
3、其他									-7,107,610.00	-7,107,610.00
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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								5,909,039.94		5,909,039.94
四、本年年末余额	245,090,000.00				840,369,036.53		3,831,221.78	82,287,821.09	329,526,188.91	1,501,104,269.31

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



魏勇

魏勇

魏勇

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：

贵州钢绳股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

贵州钢绳股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在贵州省注册的股份有限公司,于2000年10月11日经贵州省人民政府黔府函[2000]654号文批准,由贵州钢绳(集团)有限责任公司、水城钢铁(集团)有限责任公司、贵州长征电器股份有限公司、武汉人和置业有限公司、遵义南北铁合金经销有限责任公司共同发起设立,并于2000年10月19日经贵州省工商行政管理局核准登记。企业法人营业执照注册号:915203002147892034。本公司所发行人民币普通股A股,于2004年5月14日在上海证券交易所上市。本公司总部位于贵州省遵义市桃溪路47号。

本公司注册资本为245,090,000元,股本总数24,509万股,其中国有发起人持有5,748.98万股,社会公众持有18,760.02万股。公司股票面值为每股人民币1元。

本公司属金属制品行业。主要经营活动为钢丝、钢绳产品及相关设备、材料、技术的研究、生产、加工、销售及进出口业务;相关科技产品的研制、开发与技术服务;混凝土用钢材(钢丝、钢棒和钢绞线)、线材、小型钢材、机器设备制造;建筑机电安装工程、索具加工、化工产品、铁路普通货物运输等。主要产品:钢丝、钢丝绳及钢绞线。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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	200万元人民币
重要的在建工程	1000万元人民币

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本

（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、

参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资及其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定

的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	应收国内客户
组合 2	应收国外客户
合同资产：	
组合 1	产品销售
组合 2	工程施工

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于

其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收押金和保证金。
组合 2	应收暂付款
组合 3	其他

④ 债权投资

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

⑤ 其他债权投资

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、在产品、原材料、委托加工物资及包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8“金融资产减值”。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

动按比例结转当期损益。

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	4.75-2.11
机器设备	年限平均法	10-18	5.00	9.50-5.28
运输设备	年限平均法	5-12	5.00	19.00-7.92
电子设备及其他	年限平均法	5-12	5.00	19.00-7.92

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

13、在建工程

（1）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（2）工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注四、17“长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司的无形资产主要为土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命。

使用年限如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	39-50	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括防腐工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其受益人等的福利，也属于职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务

的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

（1）一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）

控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

（2）具体方法

本公司主要销售钢丝、钢丝绳及钢绞线等产品，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认的具体方法如下：

国内销售产品收入确认需满足以下条件：公司按照合同约定将货物运送至约定地点，客户已签收货物，商品控制权已转移至客户。

出口外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，公司已收取货款或取得收款凭据，商品控制权已转移至客户。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

24、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

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的

应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
递延所得税资产	243,822.56
递延所得税负债	461,865.75
所得税费用	218,043.19
未分配利润	-196,238.87
盈余公积	-21,804.32

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以

后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法

包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司以适当的估值技术和相关模型进行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	房产原值一次减除 30% 后余值按 1.2% 计缴。
土地使用税	按土地面积 6 元/m ² 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

本公司企业所得税在公司本部汇总计算，分公司在当地税务机关缴纳企业所得税，企业所得税计缴总额与分公司缴纳的企业所得税的差额在公司总部所在地税务机关缴纳。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），本公司在报告期内享受西部大开发税收优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

(2) 先进制造企业增值税加计扣除抵减

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 年第 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% 抵减应纳税增值税税额，本公司在报告期内享受该优惠政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

1、货币资金**(1) 货币资金明细**

项目	年末余额	年初余额
库存现金	174,353.87	110,447.65
银行存款	394,651,103.50	470,653,581.93
其他货币资金	141,541,994.42	121,001,323.44
存放财务公司款项		
合计	536,367,451.79	591,765,353.02
其中：存放在境外的款项总额	2,651.27	2,607.06

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	114,756,454.55	42,205,068.17
商业承兑汇票	49,367,697.31	5,016,937.09
小计	164,124,151.86	47,222,005.26
减：坏账准备	1,969,773.11	561,881.38
合计	162,154,378.75	46,660,123.88

说明：本公司对信用等级较高的银行承兑汇票贴现及背书转让时终止确认，信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现和背书时不终止确认；期末对信用等级较高的银行承兑汇票列报于应收款项融资项目，信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票列报于应收票据项目。

(2) 年末公司已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	11,797,789.18
合计	11,797,789.18

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,186,468.67	114,279,797.55
商业承兑汇票		8,281,371.86
合计	32,186,468.67	122,561,169.41

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	164,124,151.86	100.00	1,969,773.11	1.20	162,154,378.75
银行承兑汇票	114,756,454.55	69.86	1,377,275.53	1.20	113,279,179.02
商业承兑汇票	49,367,697.31	30.14	592,497.58	1.20	48,875,199.73
合计	164,124,151.86	100.00	1,969,773.11		162,154,378.75

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	47,222,005.26	100.00	561,881.38	1.19	46,660,123.88
银行承兑汇票	42,205,068.17	89.38	444,727.77	1.05	41,760,340.40
商业承兑汇票	5,016,937.09	10.62	117,153.61	2.34	4,899,783.48
合计	47,222,005.26	100.00	561,881.38		46,660,123.88

① 按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	114,756,454.55	1,377,275.53	1.20
商业承兑汇票	49,367,697.31	592,497.58	1.20
合计	164,124,151.86	1,969,773.11	

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	117,153.61	475,343.97				592,497.58
银行承兑汇票	444,727.77	932,547.76				1,377,275.53
合计	561,881.38	1,407,891.73				1,969,773.11

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	459,498,988.01	434,496,953.77
1 至 2 年	61,355,732.03	23,146,802.55
2 至 3 年	12,114,329.18	14,227,389.02
3 至 4 年	8,888,729.88	3,355,828.14
4 至 5 年	2,684,931.73	2,619,296.77
5 年以上	6,809,828.26	5,371,716.41
小 计	551,352,539.09	483,217,986.66
减：坏账准备	34,997,850.46	35,571,998.80
合 计	516,354,688.63	447,645,987.86

(2) 按坏账计提方法披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,973,254.31	0.54	2,973,254.31	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	548,379,284.78	99.46	32,024,596.15	5.84	516,354,688.63
其中：应收国内客户	522,884,067.55	94.84	27,291,616.40	5.22	495,592,451.15
应收海外客户	25,495,217.23	4.62	4,732,979.75	18.56	20,762,237.48
合 计	551,352,539.09	100.00	34,997,850.46		516,354,688.63

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,973,845.46	0.62	2,973,845.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	480,244,141.20	99.38	32,598,153.34	6.79	447,645,987.86
其中：应收国内客户	457,978,465.95	94.77	29,462,384.63	6.43	428,516,081.32
应收海外客户	22,265,675.25	4.61	3,135,768.71	14.08	19,129,906.54
合 计	483,217,986.66	100.00	35,571,998.80		447,645,987.86

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期初余额		期末余额	
***煤炭供销总公司	1,572,581.60	1,572,581.60	1,572,581.60	1,572,581.60
其他	1,401,263.86	1,401,263.86	1,400,672.71	1,400,672.71
合计	2,973,845.46	2,973,845.46	2,973,254.31	2,973,254.31

② 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

应收国内客户：

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	443,258,375.57	1.20	5,296,549.58
1至2年	54,082,848.32	13.65	7,381,566.96
2至3年	11,950,577.78	28.04	3,351,420.85
3至4年	8,454,780.06	72.44	6,124,593.19
4至5年	1,681,743.22	100.00	1,681,743.22
5年以上	3,455,742.60	100.00	3,455,742.60
合计	522,884,067.55		27,291,616.40

应收海外客户：

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	16,217,234.42	3.89	631,279.33
1至2年	7,192,679.80	28.32	2,037,263.33
2至3年	23,751.40	47.54	11,291.22
3至4年	24,151.34	65.20	15,745.60
4至5年	1,003,188.51	100.00	1,003,188.51
5年以上	1,034,211.76	100.00	1,034,211.76
合计	25,495,217.23		4,732,979.75

(3) 应收账款减值准备表

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,598,153.34	-597,153.79			23,596.60	32,024,596.15
单项计提坏账准备的应收账款	2,973,845.46		591.15			2,973,254.31
合计	35,571,998.80	-597,153.79	591.15		23,596.60	34,997,850.46

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A 单位	45,091,373.40	8.18	541,174.31
B 单位	24,401,394.06	4.43	292,858.85
C 单位	23,471,177.74	4.26	281,694.65
D 单位	22,995,469.89	4.17	275,985.33
E 单位	19,224,189.00	3.49	230,723.45
合计	135,183,604.09	24.52	1,622,436.59

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况说明

项目	年末余额	年初余额
应收票据	15,483,726.93	116,004,633.60
应收账款		
合计	15,483,726.93	116,004,633.60

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,306,878.24	88.21	50,974,446.60	98.74
1 至 2 年	5,024,155.23	10.48	401,660.94	0.78
2 至 3 年	384,205.13	0.80	37,332.90	0.07
3 年以上	246,501.37	0.51	209,526.19	0.41
合计	47,961,739.97	100.00	51,622,966.63	100.00

(2) 按预付款对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
A 单位	14,068,602.45	29.33
B 单位	6,679,644.85	13.93
C 单位	5,210,094.15	10.86
D 单位	5,063,521.89	10.56
E 单位	4,568,868.67	9.53
合计	35,590,732.01	74.21

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,855,228.31	10,231,128.55
合计	10,855,228.31	10,231,128.55

(2) 其他应收款

① 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	8,954,056.27	5,810,732.35
1 至 2 年	1,071,224.66	4,772,289.64
2 至 3 年	590,281.39	928,360.00
3 至 4 年	711,860.00	29,776.00
4 至 5 年	23,896.32	700.00
5 年以上	274,817.61	595,842.40
小计	11,626,136.25	12,137,700.39
减：坏账准备	770,907.94	1,906,571.84
合计	10,855,228.31	10,231,128.55

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金和保证金	6,151,923.98	8,063,187.14
应收暂付款	5,089,337.55	3,228,035.82
其他	384,874.72	846,477.43
小计	11,626,136.25	12,137,700.39
减：坏账准备	770,907.94	1,906,571.84
合计	10,855,228.31	10,231,128.55

A. 年末单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
押金和保证金	159,877.00	159,877.00	119,077.00	119,077.00	100.00	预计无法收回
应收暂付款	415,349.40	415,349.40	20,706.64	20,706.64	100.00	预计无法收回
合计	575,226.40	575,226.40	139,783.64	139,783.64	100.00	

B. 组合中，按组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金和保证金	6,032,846.98	425,063.07	7.05
应收暂付款	5,068,630.91	206,061.23	4.07
其他	384,874.72		
合 计	11,486,352.61	631,124.30	5.49

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,331,345.44		575,226.40	1,906,571.84
2023 年 1 月 1 日在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-700,221.14			-700,221.14
本年转回			435,442.76	435,442.76
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	631,124.30		139,783.64	770,907.94

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	575,226.40		435,442.76			139,783.64
按组合计提坏账准备	1,331,345.44	-700,221.14				631,124.30
合 计	1,906,571.84	-700,221.14	435,442.76			770,907.94

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
A 单位	4,527,944.77	39.42	应收暂付款	1 年以内	105,940.69
B 单位	1,700,000.00	14.80	保证金	1-4 年	347,908.21
C 单位	600,000.00	5.22	保证金	1 年以内	14,038.25
D 单位	457,600.00	3.98	保证金	1-2 年	36,280.47
E 单位	335,862.84	2.92	保证金	1-3 年	15,493.30
合计	7,621,407.61	66.35	—	—	519,660.92

7、存货

(1) 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	110,124,477.75	2,403,555.79	107,720,921.96
在产品	132,025,704.62	5,164,048.51	126,861,656.11
库存商品	173,807,496.20	7,344,758.43	166,462,737.77
委托加工物资	332,447.36		332,447.36
发出商品	1,707,586.42		1,707,586.42
包装物	3,107,967.40		3,107,967.40
合计	421,105,679.75	14,912,362.73	406,193,317.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	130,970,942.72	5,694,999.35	125,275,943.37
在产品	84,986,574.95	3,117,612.30	81,868,962.65
库存商品	177,799,112.16	7,467,655.05	170,331,457.11
委托加工物资	460,643.96		460,643.96
发出商品	10,558,935.68		10,558,935.68
包装物	2,227,837.39		2,227,837.39
合计	407,004,046.86	16,280,266.70	390,723,780.16

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	5,694,999.35			3,291,443.56		2,403,555.79
在产品	3,117,612.30	2,046,436.21				5,164,048.51
库存商品	7,467,655.05	2,010,369.59		2,133,266.21		7,344,758.43
委托加工物资						
发出商品						
包装物						
合 计	16,280,266.70	4,056,805.80		5,424,709.77		14,912,362.73

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税	12,703,338.33	11,355,521.12
已背书未到期的应收票据净值		130,234,221.92
贴现不能终止确认的票据		7,000,000.00
待摊费用		47,514.08
合 计	12,703,338.33	148,637,257.12

9、其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他				
贵州银行股份有限公司	8,107,482.99				2,554,879.09		5,552,603.90	204,390.36	4,552,603.90	
重庆燃气集团股份有限公司		214,836.48			45,284.16		169,552.32	3,396.31		45,284.16
重庆能投润欣五号企业管理合伙企业（有限合伙）		1,035,048.34					1,035,048.34			
合计	8,107,482.99	1,249,884.82			2,600,163.25		6,757,204.56	207,786.67	4,552,603.90	45,284.16

本公司计划长期持有以上股权投资，因此本公司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。

10、固定资产**(1) 固定资产分类**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	405,273,349.37	242,921,511.44
固定资产清理		
合计	405,273,349.37	242,921,511.44

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	107,042,402.23	555,427,629.85	25,103,557.80	11,620,169.54	699,193,759.42
2、本年增加金额		192,758,168.33	1,949,397.06	344,162.83	195,051,728.22
(1) 外购			1,949,397.06	344,162.83	2,293,559.89
(2) 在建工程转入		192,758,168.33			192,758,168.33
3、本年减少金额		35,286,600.80	782,959.11	32,680.02	36,102,239.93
(1) 处置		402,159.28	782,959.11	32,680.02	1,217,798.41
(2) 其他转出		34,884,441.52			34,884,441.52
4、年末余额	107,042,402.23	712,899,197.38	26,269,995.75	11,931,652.35	858,143,247.71
二、累计折旧					
1、年初余额	64,055,410.77	364,945,627.33	18,051,410.24	9,219,799.64	456,272,247.98
2、本年增加金额	2,070,395.87	17,356,785.01	1,099,717.64	548,382.36	21,075,280.88
(1) 计提	2,070,395.87	17,356,785.01	1,099,717.64	548,382.36	21,075,280.88
3、本年减少金额		23,702,773.34	743,811.15	31,046.03	24,477,630.52
(1) 处置			743,811.15	31,046.03	774,857.18
(2) 其他转出		23,702,773.34			23,702,773.34
4、年末余额	66,125,806.64	358,599,639.00	18,407,316.73	9,737,135.97	452,869,898.34
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	40,916,595.59	354,299,558.38	7,862,679.02	2,194,516.38	405,273,349.37
2、年初账面价值	42,986,991.46	190,482,002.52	7,052,147.56	2,400,369.90	242,921,511.44

注：A、本年折旧额为 21,075,280.88 元；

B、本期将现有多个设备进行重大技改，并转入在建工程核算，该批固定资产原值合计金额为 34,884,441.52 元、累计折旧为 23,702,773.34 元；

C、本年由在建工程转入固定资产原价为 192,758,168.33 元；

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥资产账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋构筑物（钢结构、排架、砖混）	20,723,305.50	不具有办产权证书条件
合计	20,723,305.50	

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	974,640,426.23	1,031,889,057.49
工程物资	5,197,566.33	4,042,224.26
合计	979,837,992.56	1,035,931,281.75

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 40 万吨金属制品项目	832,087,604.22		832,087,604.22	856,596,382.07		856,596,382.07
年产 15 万吨金属制品项目	142,552,822.01		142,552,822.01	175,292,675.42		175,292,675.42
合计	974,640,426.23		974,640,426.23	1,031,889,057.49		1,031,889,057.49

② 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
年产 40 万吨金属制品项目	1,848,985,100.00	856,596,382.07	121,478,431.09	145,987,208.94		832,087,604.22
年产 15 万吨金属制品项目	926,079,900.00	175,292,675.42	14,031,105.98	46,770,959.39		142,552,822.01
合计	2,775,065,000.00	1,031,889,057.49	135,509,537.07	192,758,168.33		974,640,426.23

(续)

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
年产 40 万吨金属制品项目	63.91	68.87	64,662,799.09	13,982,437.76	4.3%-5.39%	自筹资金
年产 15 万吨金属制品项目	41.88	49.15				自筹资金+募集资金
合计			64,662,799.09	13,982,437.76		

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				401,709.42		401,709.42
工器具	5,197,566.33		5,197,566.33	3,640,514.84		3,640,514.84
合 计	5,197,566.33		5,197,566.33	4,042,224.26		4,042,224.26

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,345,514.94	4,345,514.94
2、本年增加金额	1,185,932.38	1,185,932.38
(1) 租入	1,185,932.38	1,185,932.38
3、本年减少金额	773,852.11	773,852.11
(1) 租赁到期	501,475.36	501,475.36
(2) 租赁处置	272,376.75	272,376.75
4、年末余额	4,757,595.21	4,757,595.21
二、累计折旧		
1、年初余额	1,266,409.95	1,266,409.95
2、本年增加金额	1,443,386.12	1,443,386.12
(1) 计提	1,443,386.12	1,443,386.12
3、本年减少金额	671,710.82	671,710.82
(1) 租赁到期	501,475.36	501,475.36
(2) 租赁处置	170,235.46	170,235.46
4、年末余额	2,038,085.25	2,038,085.25
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,719,509.96	2,719,509.96
2、年初账面价值	3,079,104.99	3,079,104.99

13、无形资产**(1) 无形资产分类**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	225,338,829.03	225,338,829.03
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	225,338,829.03	225,338,829.03
二、累计摊销		
1、年初余额	22,329,378.06	22,329,378.06
2、本年增加金额	5,127,556.56	5,127,556.56
(1) 摊销	5,127,556.56	5,127,556.56
3、本年减少金额		
4、年末余额	27,456,934.62	27,456,934.62
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	197,881,894.41	197,881,894.41
2、年初账面价值	203,009,450.97	203,009,450.97

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
防腐工程	396,762.09		184,572.72		212,189.37
合计	396,762.09		184,572.72		212,189.37

15、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	7,897,634.14	52,650,894.24	8,379,790.11	55,865,267.25
递延收益	4,144,786.30	27,631,908.64	4,152,000.00	27,680,000.00
党建费	696,617.20	4,644,114.66	798,745.11	5,324,967.40
可弥补亏损	8,541,914.29	56,946,095.29	7,088,408.88	47,256,059.17
计入其他综合收益的其他权益 工具投资公允价值变动	6,792.62	45,284.16		
租赁负债	182,009.92	1,213,399.47	243,822.56	1,625,483.71
合计	21,469,754.47	143,131,696.46	20,662,766.66	137,751,777.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	682,890.58	4,552,603.90	1,066,122.45	7,107,482.99
使用权资产	407,926.49	2,719,509.96	461,865.75	3,079,104.99
合计	1,090,817.07	7,272,113.86	1,527,988.20	10,186,587.98

16、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	26,886,756.79		26,886,756.79	23,873,653.86		23,873,653.86
合计	26,886,756.79		26,886,756.79	23,873,653.86		23,873,653.86

17、所有权或使用权受限的资产

项目	年末			年初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	141,541,994.42	141,541,994.42	票据、保函保证金	120,116,509.90	120,116,509.90	票据、保函保证金
应收票据	122,561,169.41	121,090,435.38	已背书票据尚未终止确认			
其他流动资产				138,778,770.45	137,234,221.92	已背书票据尚未终止确认
合计	264,103,163.83	262,632,429.80	—	258,895,280.35	257,350,731.82	—

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	364,753,877.44	344,656,620.00
贴现不能终止确认的票据		7,000,000.00
短期借款应付利息	295,947.28	319,372.05
合计	365,049,824.72	351,975,992.05

19、应付票据

(1) 应付票据明细情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	353,058,578.28	343,158,837.20
商业承兑汇票		
合计	353,058,578.28	343,158,837.20

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	171,878,515.23	156,014,270.72
工程款	64,990,245.25	69,800,068.79
设备款	46,581,999.75	60,438,007.88
运杂费	35,560,050.02	28,925,025.32
其他	1,625,533.29	955,909.80
合计	320,636,343.54	316,133,282.51

21、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	39,376,345.59	40,308,310.79
合计	39,376,345.59	40,308,310.79

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	64,745,273.22	286,712,223.30	301,142,646.94	50,314,849.58
二、离职后福利-设定提存计划	25,780,051.25	43,071,734.62	43,078,607.29	25,773,178.58
三、辞退福利		414,224.00	414,224.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	90,525,324.47	330,198,181.92	344,635,478.23	76,088,028.16

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,340,808.29	240,525,797.54	253,855,127.13	32,011,478.70
二、职工福利费		12,615,554.58	12,615,554.58	
三、社会保险费	16,763,408.53	19,618,223.96	20,739,903.01	15,641,729.48
其中：1.医疗保险费	16,763,408.53	16,916,468.85	18,038,147.90	15,641,729.48
2.工伤保险费		2,701,755.11	2,701,755.11	
3.生育保险费				
4.其他				
四、住房公积金	2,641,056.40	11,912,942.00	11,892,357.00	2,661,641.40
五、工会经费和职工教育经费		1,495,328.72	1,495,328.72	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		544,376.50	544,376.50	
合计	64,745,273.22	286,712,223.30	301,142,646.94	50,314,849.58

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	25,780,051.25	41,324,394.06	41,331,266.73	25,773,178.58
二、失业保险费		1,747,340.56	1,747,340.56	
三、企业年金缴费				
合计	25,780,051.25	43,071,734.62	43,078,607.29	25,773,178.58

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动合同补贴费	414,224.00	
合计	414,224.00	

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	459,525.04	424,688.34
增值税	3,234,007.88	17,931,265.91
房产税	11,527.72	9,592.39
土地使用税	653.00	562.16
印花税	108,575.16	152,204.38
教育费附加	95,500.15	404,083.09
城市维护建设税	222,833.68	941,578.13
地方教育费附加	63,666.75	268,472.75
其他	5,460.61	7,079.20
合计	4,201,749.99	20,139,526.35

24、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	126,833,826.05	119,179,720.95
合计	126,833,826.05	119,179,720.95

(2) 其他应付款

① 其他应付款性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	34,284,208.93	28,033,750.55
暂收款	89,486,600.29	91,115,738.05
其他	3,063,016.83	30,232.35
合计	126,833,826.05	119,179,720.95

② 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还原因
*****有限责任公司	71,429,450.00	*****有限责任公司拨付的新区建设款
*****股份有限公司	3,227,406.69	供应商采购保证金循环使用
*****股份有限公司	2,005,000.00	供应商采购保证金循环使用
*****科技有限公司	3,162,046.11	供应商采购保证金循环使用
*****工作经费	4,644,114.66	*****工作经费正常费用计提挂账
合计	84,468,017.46	

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	22,612,314.24	74,734,176.31
一年内到期的租赁负债	1,356,615.59	1,232,098.79
合计	23,968,929.83	75,966,275.10

26、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的票据	122,561,169.41	131,778,770.45
待转销项税额	5,343,866.56	5,504,866.16
合计	127,905,035.97	137,283,636.61

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	333,354,484.60	347,446,484.60
分期付息及还本的长期借款利息	376,795.24	442,176.31
减：一年内到期的长期借款	22,612,314.24	74,734,176.31
合计	311,118,965.60	273,154,484.60

28、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	2,857,582.50	1,185,932.38	105,968.79		1,579,468.61	2,570,015.06
小计	2,857,582.50	1,185,932.38	105,968.79		1,579,468.61	2,570,015.06
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,232,098.79					1,356,615.59
合计	1,625,483.71					1,213,399.47

29、递延收益

(1) 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少：计入损益	本年减少：返还	年末余额	形成原因
政府补助	93,760,000.00	3,754,500.00	48,091.36		97,466,408.64	与资产相关
合计	93,760,000.00	3,754,500.00	48,091.36		97,466,408.64	

注：计入递延收益的政府补助具体情况，请参阅附注七、“政府补助”。

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	245,090,000.00						245,090,000.00
合计	245,090,000.00						245,090,000.00

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	840,356,160.00			840,356,160.00
其他资本公积	12,876.53			12,876.53
合计	840,369,036.53			840,369,036.53

32、其他综合收益

项目	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,041,360.54	-2,210,138.76	-2,600,163.25			-390,024.49	-2,210,138.76		3,831,221.78
其中：其他权益工具投资公允价值变动	6,041,360.54	-2,210,138.76	-2,600,163.25			-390,024.49	-2,210,138.76		3,831,221.78
其他综合收益合计	6,041,360.54	-2,210,138.76	-2,600,163.25			-390,024.49	-2,210,138.76		3,831,221.78

33、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		5,909,039.94	5,909,039.94	
合 计		5,909,039.94	5,909,039.94	

34、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	78,899,057.69	3,388,763.40		82,287,821.09
合 计	78,899,057.69	3,388,763.40		82,287,821.09

本公司按本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

35、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	306,134,928.27	294,893,517.41
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	306,134,928.27	294,893,517.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,887,634.04	22,838,700.96
减：提取法定盈余公积	3,388,763.40	2,283,870.10
应付普通股股利	7,107,610.00	9,313,420.00
年末未分配利润	329,526,188.91	306,134,928.27

说明：2023 年 3 月 28 日，本公司第八届董事会第四次会议通过《公司 2022 年度利润分配预案》：以公司总股份 245,090,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利 0.29 元（含税），共计发放现金股利 7,107,610.00 元。

36、营业收入、营业成本**（1）营业收入、营业成本情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,160,676,907.21	1,935,478,495.92	2,357,393,495.28	2,165,909,829.68
其他业务	28,037,853.97	19,833,383.09	29,470,586.40	16,532,928.97
合 计	2,188,714,761.18	1,955,311,879.01	2,386,864,081.68	2,182,442,758.65

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

①营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
钢丝	523,999,383.22	520,367,162.45	609,046,856.17	601,766,631.26
钢绳	895,849,312.43	753,392,174.53	1,001,783,548.93	868,652,412.63
钢绞线	642,636,655.42	595,806,597.86	706,838,716.17	669,556,606.83
受托加工物资	97,876,511.90	65,709,370.53	38,114,494.76	25,279,631.89
索具	315,044.24	203,190.55	1,609,879.25	654,547.07
小计	2,160,676,907.21	1,935,478,495.92	2,357,393,495.28	2,165,909,829.68
其他业务：				
物资销售收入	26,763,271.87	18,837,553.88	28,041,710.41	15,554,472.95
劳务收入	1,274,582.10	995,829.21	1,428,875.99	978,456.02
小计	28,037,853.97	19,833,383.09	29,470,586.40	16,532,928.97
合 计	2,188,714,761.18	1,955,311,879.01	2,386,864,081.68	2,182,442,758.65

②主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	176,908,847.65	149,893,154.46	225,183,283.79	223,571,685.90
华北	162,159,479.67	131,659,380.24	129,262,224.21	123,532,426.55
华南	228,236,177.79	209,578,377.82	227,777,744.71	223,685,231.17
华中	140,690,096.45	111,183,000.58	154,909,902.64	145,959,707.60
东北	35,136,271.85	26,929,219.73	34,940,006.77	31,963,276.79
西南	1,203,369,919.70	1,125,645,726.51	1,325,838,718.94	1,197,097,326.51
西北	72,102,541.38	65,365,598.73	80,983,337.77	76,943,204.38
出口外销	142,073,572.72	115,224,037.85	178,498,276.45	143,156,970.78
合 计	2,160,676,907.21	1,935,478,495.92	2,357,393,495.28	2,165,909,829.68

37、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	646,297.75	632,487.45
土地使用税	4,127,789.98	4,127,509.84
印花税	1,768,250.98	1,820,204.08
车船使用税	31,176.70	26,381.40
教育费附加	723,471.67	557,926.12
城市维护建设税	1,688,100.63	1,302,457.93
地方教育费附加	482,314.44	371,950.75
其他	80,320.73	97,702.76
合计	9,547,722.88	8,936,620.33

各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,799,693.33	25,680,133.27
运输费	37,569,348.14	40,272,160.45
包装费	33,844,087.09	36,136,590.15
仓储费	4,314,286.32	5,233,069.07
装卸费	6,869,554.43	6,538,756.48
办公费	4,782,397.04	3,282,348.36
差旅费	3,233,904.41	2,209,366.59
业务招待费	2,547,765.99	2,607,396.77
汽车费	1,567,734.05	1,295,293.82
其他	3,059,295.58	5,257,869.64
合计	126,588,066.38	128,512,984.60

39、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,550,995.80	19,291,565.47
安全消防费	6,293,755.70	6,199,191.43
劳动保险费	3,409,897.56	3,774,903.26
办公差旅费	2,153,287.59	1,965,494.53
折旧费用	475,437.29	1,780,279.63
业务招待费	1,010,872.62	850,856.47
修理费	428,040.90	634,623.45
认证费	1,245,958.80	1,293,557.59
其他	435,193.26	1,185,617.76
合计	34,003,439.52	36,976,089.59

40、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	16,672,851.97	17,208,784.00
工资及奖金	20,220,093.41	19,241,445.75
动力费	1,598,011.17	999,331.58
折旧费	988,003.37	940,049.34
专家技术咨询服务费	844,465.00	173,089.96
检化验费	610,712.77	1,039,592.46
差旅费	1,008,468.34	581,399.17
专利/出版/文献/信息传播/知识	383,720.27	150,307.83
运输费	56,721.13	617,790.12
其他	666,743.69	139,094.92
合计	43,049,791.12	41,090,885.13

41、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,841,340.47	13,005,997.67
减：利息收入	2,270,730.19	3,918,659.87
利息净支出	9,570,610.28	9,087,337.80
汇兑损失	-1,551,957.21	-5,973,860.12
减：汇兑收益		
汇兑净损失	-1,551,957.21	-5,973,860.12
银行手续费及其他	815,867.43	909,707.84
合计	8,834,520.50	4,023,185.52

42、其他收益

(1) 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,419,901.84	3,321,533.48	3,419,901.84
先进生产企业增值税加计扣除	11,715,457.48		
扣代缴个人所得税手续费返还		55,226.77	
合计	15,135,359.32	3,376,760.25	3,419,901.84

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注七、“政府补助”。

43、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款及理财产品利息收入	5,297,270.48	6,954,068.24
其他权益工具投资的股利收入	207,786.67	204,390.36
可终止确认的票据贴现利息	-152,398.73	-85,430.19
合计	5,352,658.42	7,073,028.41

44、信用减值损失

(1) 信用减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	597,744.94	967,702.24
其他应收款减值损失	1,135,663.90	-619,672.97
应收票据减值损失	136,656.80	8,428.77
其他流动资产减值损失		1,235,429.35
合计	1,870,065.64	1,591,887.39

45、资产减值损失

(1) 资产减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-765,362.24	24,038,634.85
合计	-765,362.24	24,038,634.85

46、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得	36,569.73	41,363.72	36,569.73
合计	36,569.73	41,363.72	36,569.73

47、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	44,900.00		44,900.00
合计	44,900.00		44,900.00

48、营业外支出

(1) 营业外支出明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	46,973.51	30,916.52	46,973.51
合计	46,973.51	30,916.52	46,973.51

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-26,940.46	377,457.38
递延所得税费用	-854,134.45	-2,243,842.38
其他		
合计	-881,074.91	-1,866,385.00

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	33,006,559.13
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,950,983.87
调整以前期间所得税的影响	-26,940.46
非应税收入的影响	-31,168.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,936.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,958,886.73
所得税费用	-881,074.91

50、其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益	-2,600,163.25	-390,024.49	-2,210,138.76	272,520.43	40,878.07	231,642.36
合计	-2,600,163.25	-390,024.49	-2,210,138.76	272,520.43	40,878.07	231,642.36

51、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,603,266.60	3,736,720.57
政府补助	7,174,401.84	19,676,760.25
票据保证金、履约保证金等	97,140,142.82	84,667,223.27
其他	489,730.51	1,681,142.21
合计	107,407,541.77	109,761,846.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用	141,118,232.28	127,542,497.89
票据保证金、履约保证金等	91,102,288.04	250,887,247.05
其他	1,898,776.85	300,468.51
合计	234,119,297.17	378,730,213.45

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁费用	1,579,468.61	11,069,841.84
合计	1,579,468.61	11,069,841.84

52、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,887,634.04	22,838,700.96
加：资产减值准备	765,362.24	-24,038,634.85
信用减值损失	-1,870,065.64	-1,591,887.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	21,075,280.88	19,674,542.45
使用权资产折旧	1,443,386.12	5,465,830.31
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	184,572.72	183,627.08
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）		-41,363.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	46,973.51	30,916.52
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,841,340.47	13,005,997.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,352,658.42	-7,073,028.41
递延所得税资产减少（收益以“－”号填列）	-800,195.19	-2,705,708.13
递延所得税负债增加（收益以“－”号填列）	-53,939.26	502,743.82
存货的减少（收益以“－”号填列）	-16,234,899.10	48,938,679.59
经营性应收项目的减少（收益以“－”号填列）	50,695,804.86	-70,005,865.13
经营性应付项目的增加（收益以“－”号填列）	-52,859,914.80	-26,248,155.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,768,682.43	-21,063,604.52
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	394,825,457.37	471,648,843.12
减：现金的期初余额	471,648,843.12	684,204,598.74
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	-76,823,385.75	-212,555,755.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	394,825,457.37	471,648,843.12
其中：库存现金	174,353.87	110,447.65
可随时用于支付的银行存款	394,651,103.50	470,653,581.93
可随时用于支付的其他货币资金		884,813.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	394,825,457.37	471,648,843.12

53、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	849,908.87	7.0827	6,019,649.55
欧元	0.01	7.8592	0.08
新加坡元	85,082.93	5.3772	457,507.93
应收账款			
其中：美元	2,201,490.46	7.0827	15,592,496.48
新加坡元	1,258,116.54	5.3772	6,765,144.26
欧元	0.54	7.8592	4.24

七、 政府补助

1、 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入其 他收益	本年 其他 变动	年末余额	与资产/ 收益相 关
深海浮式生产储卸 装置系泊系统用钢 丝绳	12,680,000.00					12,680,000.00	与资产 相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
年产 55 万吨金属制品异地整体搬迁项目	15,000,000.00	254,500.00		25,724.76		15,228,775.24	与资产相关
金属线缆检验检测公共服务平台	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
年产 11 万吨特种线缆生产线建设	5,000,000.00			8,574.96		4,991,425.04	与资产相关
国家技术创新示范企业创新能力建设	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
深地资源开采装备用钢丝绳开发	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
胎圈用镀高锡钢丝工艺研究及推广应用	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
空间结构用密封钢丝绳关键技术研究	1,500,000.00			11,750.76		1,488,249.24	与资产相关
深海多点锚泊系统用钢丝绳中试基地建设项目	30,280,000.00					30,280,000.00	与资产相关
年产 7 万吨高性能港机绳生产线建设	4,500,000.00					4,500,000.00	与资产相关
特种金属线缆及装备技术创新平台能力提升	2,000,000.00	3,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
大跨径桥梁用钢丝绳缆技改扩能建设项目	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
深海工程用特种绳缆研究及技改建设扩能项目	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
航空航天用绳缆开发	2,400,000.00					2,400,000.00	与资产相关
桥梁缆索用高强度锌铝镁合金钢丝中心建设项目	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
异地技改整体搬迁项目	1,100,000.00			2,040.88		1,097,959.12	与资产相关
特种金属线缆检验检测能力提升	1,300,000.00					1,300,000.00	与资产相关
合计	93,760,000.00	3,754,500.00		48,091.36		97,466,408.64	—

2、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
贵州省社会保险事业局拨付失业一次性留工补助		1,397,600.00	与收益相关
贵州省社保局拨付稳岗补助金	741,131.48	1,201,533.48	与收益相关
贵州省市场监督管理局拨付标准制定补助经费		200,000.00	与收益相关
贵州省商务厅拨付补助资金	645,179.00	196,900.00	与收益相关
贵州省科技厅拨付大型科研仪器共享服务后补助		100,000.00	与收益相关
贵州省社保局拨付失业一次性扩岗补助	7,500.00	67,500.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		62,000.00	与收益相关
市科技局拨付高新技术企业发展后补助资金		50,000.00	与收益相关
贵州省市场监督管理局拨付质量发展项目经费		40,000.00	与收益相关
贵州省市场监督管理局拨付知识产权一般资助款		6,000.00	与收益相关
贵州省科学技术厅拨高新处规上工业企业研发扶持计划款	1,000,000.00		与收益相关
贵州省科学技术厅拨项目管理处重大科技成果成果转化项目款	715,000.00		与收益相关
遵义市财政局拨付开放型经济发展支持资金	120,000.00		与收益相关
贵绳（集团）转标准化示范点下拨经费	75,000.00		与收益相关
遵义市科技与大数据局企业研发投入后补助经费	50,000.00		与收益相关
遵义市市场监督管理局标准化研究项目补助经费	10,000.00		与收益相关
异地技改整体搬迁项目	2,040.88		与资产相关
年产 11 万吨特种线缆生产线建设	8,574.96		与资产相关
年产 55 万吨金属制品异地整体搬迁项目	25,724.76		与资产相关
空间结构用密封钢丝绳关键技术研究	11,750.76		与资产相关
杨浦区财政资助款	8,000.00		与收益相关
合计	3,419,901.84	3,321,533.48	

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款及租赁负债，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。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。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

① 汇率风险

汇率风险，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。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元及新加坡元有关，本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司存在部分出口外销和采购业务，已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、53“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元		6,755.66	2,161.21	4,627.14
新加坡元			722.27	1,115.40
欧元				126.03
港币				
合计		6,755.66	2,883.48	5,868.57

于 2023 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要对美元、欧元、新加坡元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 288.35 万元（2022 年 12 月 31 日：约 75.41 万元）。

② 利率风险

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。本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据

当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 26,635.45 万元（上年末：58,828.00 万元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 43,175.39 万元（上年末：10,382.31 万元）。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 133.18 万元（2022 年 12 月 31 日：约 294.14 万元）。

（2）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银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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及声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.52%（2022 年：20.45%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 66.35%（2022 年：52.58%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的

风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	4,029.59	1,980.00	30,495.39		
应付票据	5,975.19	7,300.63	22,030.04		
应付账款	8,671.57	2,331.99	4,037.10	17,022.99	
其他应付款	13.72	334.19		12,335.47	
一年内到期的非流动负债（含利息）	54.33	22.39	2,320.17		
长期借款（含利息）				23,445.23	7,666.67
租赁负债（含利息）				100.84	20.50

九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量其他权益工具投资		6,757,204.56		6,757,204.56

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用

点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 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

财务报表中以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：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、一年内到期的长期借款和长期借款等。

本公司管理层认为，财务报表中的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万人民币）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
贵州钢绳（集团）有限责任公司	遵义市	制造业	96,200.96	23.46	23.46

本公司的最终控制方为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
遵义市贵绳房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司
遵义市贵绳物流有限责任公司	母公司的全资子公司
贵州黔力实业有限公司	母公司的全资子公司
遵义迈特工贸有限责任公司	母公司的全资子公司
遵义市巨龙商贸有限责任公司	母公司的全资子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、 关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州钢绳（集团）有限责任公司	购买商品	2,105,758.97	463,943.68
贵州钢绳（集团）有限责任公司	接受劳务	6,065,105.66	6,744,966.43
遵义市贵绳物流有限责任公司	接受劳务	11,550,984.86	482,331.90
贵州黔力实业有限公司	购买商品	42,321,614.32	49,091,654.44
贵州黔力实业有限公司	接受劳务	1,374,676.16	1,958,157.45
遵义迈特工贸有限责任公司	购买商品	11,907,973.86	11,983,758.17
遵义迈特工贸有限责任公司	接受劳务	472,890.92	142,259.23
遵义市巨龙商贸有限责任公司	接受劳务	4,744,203.49	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州钢绳（集团）有限责任公司	受托加工	97,875,243.95	36,394,381.00
贵州钢绳（集团）有限责任公司	材料销售		45,306.55
遵义市贵绳物流有限责任公司	材料销售	51,148.74	140,941.02
遵义市贵绳物流有限责任公司	提供劳务	588,875.23	38,824.87
遵义市巨龙商贸有限责任公司	材料销售		1,186,632.42
遵义市巨龙商贸有限责任公司	提供劳务	931,926.66	13,250.63
贵州黔力实业有限公司	水电气供应等	637,447.62	673,161.07
贵州黔力实业有限公司	材料销售	2,189,896.67	3,495,709.10
贵州黔力实业有限公司	提供劳务	4,141.59	4,300.88

(3) 关联方租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
贵州钢绳（集团）有限责任公司	厂房及设备	3,694,377.00			3,694,376.88		108,527.54		
遵义市贵绳房地产开发 有限公司	土地	1,259,221.44			1,259,221.44		55,952.02		

本公司技改搬迁 2023 年陆续开始搬迁，计划于 2024 年完成搬迁，承租的厂房及设备、土地租赁期无法估计，故自 2023 年 1 月 1 日开始对以上租赁采用简化处理方法，租赁费计入当期损益，未确认使用权资产和租赁负债。

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	364.47	292.45

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 7 人。

4、 应收、应付关联方等未结算项目情况

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款:		
贵州钢绳(集团)有限责任公司	45,091,373.40	
合计	45,091,373.40	
应付账款:		
贵州钢绳(集团)有限责任公司	93,835,029.21	
遵义市巨龙商贸有限责任公司	709,708.88	410,437.24
遵义迈特工贸有限责任公司	7,917,130.48	4,723,804.71
贵州黔力实业有限公司	10,410,529.04	
遵义市贵绳物流有限责任公司	3,971,725.70	69,218.71
合计	116,844,123.31	5,203,460.66
合同负债:		
遵义市巨龙商贸有限责任公司		298,254.73
合计		298,254.73
其他应付款		
贵州钢绳(集团)有限责任公司	71,429,450.00	71,429,450.00
合计	71,429,450.00	71,429,450.00

5、 其他关联交易

公司与贵州钢绳(集团)有限责任公司(以下简称“贵绳集团”)于2018年签订委托协议,将现有厂区金属制品异地整体搬迁项目委托贵绳集团迁建,本协议于2018年5月25日经公司2017年年度股东大会审议通过。截止2023年12月31日,贵绳集团采购并用于本公司新区建设的生产设备9,383.50万元,本公司将适时履行相关程序并披露后,向贵绳集团采购对应设备。

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况

2024年3月29日,本公司第八届董事会第十次会议通过《公司2023年度利润分配方案》:以公司总股份245,090,000股为基数,按每10股派发现金股利0.42元(含税),共计发放现金股利10,293,780.00元。

2、其他资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

1、整体搬迁事项

根据遵义市人民政府遵府发[2008]37 号《市人民政府关于推进中心城区重点企业节能减排异地技改工作的意见》等文件规定，2018 年 7 月 18 日，遵义市红花岗区人民政府（甲方）、遵义市南部新区管理委员会（乙方）、贵州钢绳（集团）有限责任公司（丙方）和遵义湘江投资建设有限责任公司（丁方）签订《贵州钢绳（集团）有限责任公司异地技改整体搬迁项目合作框架协议》，经甲、乙、丙、丁四方共同商定，丙方在南部新区东南大道与忠深大道交汇处选址实施异地技改搬迁、建设新厂。甲方负责统筹丙方老厂区土地开发建设、老厂区搬迁和新厂区建设等事宜，根据丙方异地技改搬迁需求，甲方与丁方共同负责筹集丙方老厂区搬迁、异地技改项目建设资金总额 33 亿元，其中：丙方老厂区搬迁补偿资金 20 亿元，由甲方分批支付丙方，用于丙方新厂区设备购置安装、老厂区搬迁、职工安置（除教师安置外）、存量债务偿还等。丙方新厂区及铁路专线、货运场建设资金 13 亿元，其中丙方铁路专线及货运场建设资金 4 亿元，该项目由丙方承担建设任务；丙方新厂区建设资金 9 亿元，该项目由丁方承担建设任务。由于川黔铁路遵义城区段外迁，使贵绳公司铁路发运货场建设受到影响，从而影响到整体搬迁项目（包含非公开发行股票募集资金投资项目）的建设。由控股股东贵州钢绳（集团）有限责任公司牵头代建的 55 万吨产能厂房及其附属设施尚未整体竣工移交。

截至目前，四分厂、六分厂部分新增设备安装完成并进行调试，三分厂新增设备（生产线）及老厂区技改搬迁已完成并进行调试；五分厂厂房主体、屋面、墙面建设完成、部分设备基础施工完成；一分厂、二分厂设备基础施工、部分新增设备安装基本完成；供水、供电、废水处理站、110KV 总降变电站建设完成；公司生产指挥中心、检测大楼装饰装修工程完成约 70%。

2、分部信息

本公司 2023 年 6 月 5 日注销了贵州钢绳股份有限公司乌鲁木齐销售分公司，目前在全国仅存续 19 家销售分公司，承担了销售职能（固定资产及工资等均在公司本部反映），未持有重大资产和负债，故无分部报告。

对外交易收入详见本附注六、36 “营业收入、营业成本”。

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
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	-10,403.78
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	3,419,901.84
委托他人投资或管理资产的损益	5,297,270.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	436,033.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,900.00
小计	9,187,702.45
减：所得税影响额	1,378,155.37
少数股东权益影响额（税后）	
合计	7,809,547.08

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.28	0.1383	—
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.75	0.1064	—

公司负责人： 主管会计工作负责人：魏勇 会计机构负责人：魏勇



营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

5 - 1

(副本)

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；接受委托办理其他会计事务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

说明

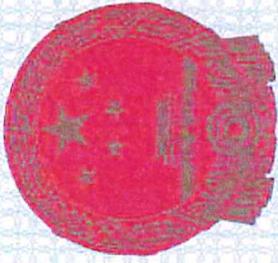
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



证书编号: 530100010015
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇〇年 月 日
 Date of Issuance

2013年2月28日

4

年度检验
 Annual Renewal
 本证书自
 This certificate
 this renewal
 方自维(530100010015)
 已通过2017年年检
 已通过2016年年检
 云南省注册会计师协会



姓名: 方自维
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1968-10-08
 Date of birth
 工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所
 Working unit
 身份证号码: 530103196810080619
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中审亚太会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年 月 日

中审亚太会计师事务所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年 月 日

12

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



方自维(530100010015)
 已通过2018年年检
 云南省注册会计师协会

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中审亚太会计师事务所(普通合伙) 云南分所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中审亚太会计师事务所(普通合伙) 云南亚太分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年 月 日

11



方自维(530100010015)
 已通过2021年年度检验
 云南省注册会计师协会



2023方自维
 方自维 530100010015
 年 月 日

7



姓名 黄求球
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-12-03
 Date of birth
 工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
 Working unit
 身份证号码 330522198712030418
 Identity card No.

证书编号: 110002104723
 No. of Certificate
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2013 年 09 月 26日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书在检验合格期间内有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



this renewal.

一年
 after



this renewal.



2023 黄求球
 黄求球 110002104723



黄求球(110002104723)
 您已通过2018年年检
 云南省注册会计师协会

年 月 日



黄求球(110002104723)
 您已通过2019年年检
 云南省注册会计师协会

年



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年10月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中审亚太会计师事务所(普通合伙) 云南分所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所
 CPAs

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

11