

目 录

一、审计报告..... 第 1—6 页

二、财务报表..... 第 7—14 页

 （一）合并资产负债表..... 第 7 页

 （二）母公司资产负债表..... 第 8 页

 （三）合并利润表..... 第 9 页

 （四）母公司利润表.....第 10 页

 （五）合并现金流量表.....第 11 页

 （六）母公司现金流量表.....第 12 页

 （七）合并所有者权益变动表.....第 13 页

 （八）母公司所有者权益变动表.....第 14 页

三、财务报表附注..... 第 15—114 页



审计报告

天健审〔2025〕3455号

甬金科技集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了甬金科技集团股份有限公司(以下简称甬金股份公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024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,公允反映了甬金股份公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2024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,我们独立于甬金股份公司,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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1。

甬金股份公司的营业收入主要来自于不锈钢板材的生产与销售。2024 年度，甬金股份公司的营业收入为人民币 4,186,084.33 万元，其中不锈钢板材业务的营业收入为人民币 4,005,602.17 万元，占营业收入 95.69%的。

由于营业收入是甬金股份公司关键业绩指标之一，可能存在甬金股份公司管理层（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，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们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）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款和合同资产减值

1. 事项描述



相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、五（一）4、五（一）9 和五（一）20。

截至 2024 年 12 月 31 日，甬金股份公司应收账款账面余额为人民币 93,004.04 万元，坏账准备为人民币 5,979.17 万元，账面价值为人民币 87,024.87 万元，合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）账面余额为人民币 676.79 万元，减值准备为人民币 128.88 万元，账面价值为人民币 547.91 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款和合同资产减值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）针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

（7）检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出



恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估甬金股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

甬金股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督甬金股份公司的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对甬金股份公司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甬金股份公司不能持续经营。

（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。

（六）就甬金股份公司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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

宁一锋



中国注册会计师：

李娟



二〇二五年四月八日





合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：汇金科技集团股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,683,016,091.56	1,060,956,045.59	短期借款	22	1,625,966,009.01	998,120,488.73
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2		326,092.20	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	23	790,584.60	
应收票据	3	899,536.13	690,368.92	应付票据	24	1,201,625,079.52	818,100,000.00
应收账款	4	870,248,708.73	827,824,899.09	应付账款	25	1,179,325,823.45	1,057,290,818.35
应收款项融资	5	38,154,541.06	26,785,497.77	预收款项	26	46,748,280.80	176,762,025.50
预付款项	6	665,360,479.20	268,356,330.33	合同负债	27	550,492,347.70	559,153,016.86
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	30,513,696.15	77,798,919.18	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	82,588,112.95	79,348,333.61
存货	8	2,793,320,061.66	2,301,678,975.58	应交税费	29	133,038,942.60	85,305,343.37
其中：数据资源				其他应付款	30	77,100,256.99	75,181,172.22
合同资产	9	3,153,922.19	4,309,752.55	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	10	267,600,690.93	125,008,843.79	一年内到期的非流动负债	31	528,378,372.96	597,574,581.34
流动资产合计		6,052,267,727.61	4,693,735,725.00	其他流动负债	32	63,154,713.95	67,453,570.08
				流动负债合计		5,489,208,524.53	4,514,289,350.06
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	33	794,795,725.13	628,510,923.98
				应付债券	34	946,513,171.17	914,446,115.96
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	35	4,007,976.87	18,624,544.45
				长期应付款	36		3,627,419.76
非流动资产：				长期应付职工薪酬			
发放贷款和垫款				预计负债			
债权投资				递延收益	37	314,654,541.41	327,385,110.83
其他债权投资				递延所得税负债	19	665,137.37	1,468,239.65
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资				非流动负债合计		2,060,636,551.95	1,894,062,354.63
其他权益工具投资				负债合计		7,549,845,076.48	6,408,351,704.69
其他非流动金融资产	11	9,000,000.00	9,000,000.00	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产	12	9,109,658.17	9,619,876.48	实收资本(或股本)	38	365,617,124.00	381,380,159.00
固定资产	13	6,447,214,216.38	5,890,493,340.36	其他权益工具	39	146,411,846.42	146,412,139.38
在建工程	14	1,125,408,039.50	1,196,903,688.85	其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积	40	2,085,581,507.39	2,378,752,768.88
使用权资产	15	8,868,698.47	23,808,128.88	减：库存股	41	60,095,722.51	294,246,236.79
无形资产	16	687,786,740.06	670,934,887.38	其他综合收益	42	-11,898,535.45	1,216,507.08
其中：数据资源				专项储备			
开发支出				盈余公积	43	213,504,219.89	167,405,076.20
其中：数据资源				一般风险准备			
商誉	17	16,049,247.63	50,024,210.45	未分配利润	44	2,991,825,274.39	2,415,027,033.65
长期待摊费用	18	885,949.26	2,430,200.81	归属于母公司所有者权益合计		5,730,945,714.13	5,195,947,447.40
递延所得税资产	19	12,982,084.30	12,611,408.12	少数股东权益		1,122,806,121.10	978,436,419.48
其他非流动资产	20	34,024,550.33	23,174,105.24	所有者权益合计		6,853,751,835.23	6,174,383,866.88
非流动资产合计		8,351,329,184.10	7,888,999,846.57	负债和所有者权益总计		14,403,596,911.71	12,582,735,571.57
资产总计		14,403,596,911.71	12,582,735,571.57				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：甬金科技集团股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	3307811006, 3520	259,238,125.86	188,996,171.71	短期借款		205,586,960.01	343,292,547.23
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		413,500,000.00	191,500,000.00
应收账款	1	270,841,357.33	207,695,971.20	应付账款		90,719,810.99	120,969,157.94
应收款项融资		20,910,446.04	13,329,396.89	预收款项		39,241,974.63	169,000,000.00
预付款项		79,045,083.90	68,437,824.44	合同负债		12,551,717.25	8,311,878.01
其他应收款	2	1,001,823,705.67	1,012,068,516.27	应付职工薪酬		14,843,018.71	12,043,602.24
存货		346,497,664.58	322,199,448.06	应交税费		16,617,206.64	6,991,924.86
其中：数据资源				其他应付款		2,480,677.07	11,330,958.48
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		272,000,000.00	225,229,394.44
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		1,631,723.24	1,080,544.14
其他流动资产			4,693,112.49	流动负债合计		1,069,173,088.54	1,089,750,007.34
流动资产合计		1,978,356,383.38	1,817,420,441.06	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		78,000,000.00	
债权投资				应付债券		946,513,171.17	914,446,115.96
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,748,273,034.41	2,490,124,312.49	租赁负债		234,837.49	225,546.33
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		8,500,000.00	8,500,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产			47,491,518.74	预计负债			
固定资产		1,268,084,009.34	1,319,794,884.27	递延收益		29,683,700.04	33,901,100.04
在建工程			9,046,808.86	递延所得税负债			696,150.54
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,054,431,708.70	949,268,912.87
使用权资产		239,156.00	254,103.25	负债合计		2,123,604,797.24	2,039,018,920.21
无形资产		64,356,496.57	71,393,430.35	所有者权益(或股东权益)：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)		365,617,124.00	381,380,159.00
开发支出				其他权益工具		146,411,846.42	146,412,139.38
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		754,716.97	1,443,474.88	资本公积		2,124,323,971.86	2,405,556,733.25
递延所得税资产		2,281,017.67	1,756,631.57	减：库存股		60,095,722.51	294,246,236.79
其他非流动资产			3,223,109.01	其他综合收益			
非流动资产合计		4,082,488,430.96	3,953,028,273.42	专项储备			
资产总计		6,070,844,814.34	5,770,448,714.48	盈余公积		213,504,219.89	167,405,076.20
				未分配利润		1,157,478,577.44	924,921,923.23
				所有者权益合计		3,947,240,017.10	3,731,429,794.27
				负债和所有者权益总计		6,070,844,814.34	5,770,448,714.48

法定代表人：YU JASON CHEN

主管会计工作的负责人：CHEN 第 8 页 共 11 页

会计机构负责人：CHEN





合并利润表

2024年度

会合02表

编制单位：甬金科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		41,860,843,308.18	39,873,816,985.21
其中：营业收入	1	41,860,843,308.18	39,873,816,985.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,823,164,971.92	39,120,117,871.45
其中：营业成本	1	39,456,546,679.36	37,965,547,729.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	78,980,208.47	63,840,171.72
销售费用	3	82,348,403.79	69,240,329.19
管理费用	4	214,510,256.22	162,457,654.94
研发费用	5	875,114,072.33	777,744,301.86
财务费用	6	115,665,351.75	81,287,684.66
其中：利息费用		143,643,747.09	105,167,552.70
利息收入		19,170,176.76	20,401,289.41
加：其他收益	7	109,695,039.40	55,742,682.58
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,133,981.14	-848,963.31
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			-483,235.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-790,584.60	326,092.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-11,048,410.07	-4,671,621.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-84,298,262.11	-30,296,372.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	131,135,643.09	3,598,796.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,181,237,780.83	777,549,728.86
加：营业外收入	13	3,143,661.88	836,767.10
减：营业外支出	14	8,863,528.50	959,361.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,175,517,914.21	777,427,134.22
减：所得税费用	15	211,651,687.36	159,200,549.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		963,866,226.85	618,226,585.18
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		963,866,226.85	618,226,585.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		805,233,023.43	453,011,652.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		158,633,203.42	165,214,932.90
六、其他综合收益的税后净额	16	-18,514,898.43	-2,894,672.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,115,042.53	-1,991,050.29
（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		-13,115,042.53	-1,991,050.29
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		-13,115,042.53	-1,991,050.29
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,399,855.90	-903,621.82
七、综合收益总额		945,351,328.42	615,331,913.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		792,117,980.90	451,020,601.99
归属于少数股东的综合收益总额		153,233,347.52	164,311,311.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.19	1.23
（二）稀释每股收益		2.09	1.12

法定代表人：JASON CHEN

主管会计工作的负责人：东素印

会计机构负责人：潘荣印





母 公 司 利 润 表

2024年度

会企02表

编制单位：甬金科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,131,926,390.55	2,311,695,640.55
减：营业成本	1	2,956,501,567.25	2,227,004,583.38
税金及附加		7,509,558.47	7,698,924.39
销售费用		4,421,990.18	3,764,196.44
管理费用		33,769,182.92	25,756,881.37
研发费用	2	98,341,577.63	74,795,481.44
财务费用		30,898,506.05	8,023,119.60
其中：利息费用		65,097,483.94	19,728,843.23
利息收入		26,357,795.14	6,259,572.92
加：其他收益		27,963,655.87	14,656,692.66
投资收益（损失以“-”号填列）	3	322,500,000.00	266,411,155.63
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			-413,235.40
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）		-4,553,851.62	-24,092,449.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,004,380.16	-347,511.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		127,961,830.11	4,215,044.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		469,351,262.25	225,495,386.18
加：营业外收入			
减：营业外支出		70,346.29	179,318.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		469,280,915.96	225,316,067.40
减：所得税费用		8,289,479.06	-457,729.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		460,991,436.90	225,773,796.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		460,991,436.90	225,773,796.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		460,991,436.90	225,773,796.71
七、每股收益：			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2024年度

会合03表

编制单位：甬金科技集团股份有限公司

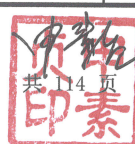
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		46,812,443,914.47	44,853,120,766.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		80,147,496.27	43,971,863.16
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	475,734,145.19	353,496,821.31
经营活动现金流入小计		47,368,325,555.93	45,250,589,450.88
购买商品、接受劳务支付的现金		44,507,098,809.45	42,955,678,889.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		618,623,344.03	491,082,813.46
支付的各项税费		428,492,390.86	362,640,916.12
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	576,684,025.08	535,122,935.87
经营活动现金流出小计		46,130,898,569.42	44,344,525,555.08
经营活动产生的现金流量净额		1,237,426,986.51	906,063,895.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	269,814.22	143,107,072.31
取得投资收益收到的现金		52,635.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1(2)	1,703,560.97	28,977,491.64
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	2(3)	33,426,361.58	25,115,214.98
投资活动现金流入小计		35,452,372.53	197,199,778.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(3)	1,171,721,911.00	1,343,918,560.21
投资支付的现金	1(4)	745,246.80	113,564,375.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1(5)		74,026,270.04
支付其他与投资活动有关的现金	2(4)	5,970,978.32	18,787,671.08
投资活动现金流出小计		1,178,438,136.12	1,550,296,876.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,142,985,763.59	-1,353,097,097.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		160,738,754.00	1,315,450,599.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		160,738,754.00	124,450,600.00
取得借款收到的现金		3,542,400,208.25	1,955,210,504.80
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,703,138,962.25	3,270,661,104.74
偿还债务支付的现金		2,942,117,543.57	2,019,102,744.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,030,673.43	400,971,575.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		127,500,000.00	100,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2(5)	169,561,860.86	382,923,562.39
筹资活动现金流出小计		3,533,710,077.86	2,802,997,881.80
筹资活动产生的现金流量净额		169,428,884.39	467,663,222.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,452,147.41	6,356,728.35
五、现金及现金等价物净增加额		275,322,254.72	26,986,749.69
加：期初现金及现金等价物余额		678,273,734.69	651,286,985.00
六、期末现金及现金等价物余额		953,595,989.41	678,273,734.69

法定代表人：Y- JASON CHEN

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：潘荣





母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：甬金科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,335,700,889.80	2,416,301,503.10
收到的税费返还			4,868,330.32
收到其他与经营活动有关的现金		82,098,514.57	33,803,804.21
经营活动现金流入小计		3,417,799,404.37	2,454,973,637.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,832,974,346.84	2,136,914,921.51
支付给职工以及为职工支付的现金		108,489,554.32	99,105,899.85
支付的各项税费		14,682,394.31	17,116,812.29
支付其他与经营活动有关的现金		134,999,435.90	109,475,838.38
经营活动现金流出小计		3,091,145,731.37	2,362,613,472.03
经营活动产生的现金流量净额		326,653,673.00	92,360,165.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,544,388.41
取得投资收益收到的现金		321,736,810.08	250,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,417.48	26,476,514.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,615,867,117.93	954,235,180.28
投资活动现金流入小计		1,937,695,345.49	1,331,256,083.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,416,084.67	112,225,769.88
投资支付的现金		257,385,532.00	580,119,973.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			83,232,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,539,564,884.38	1,392,450,319.44
投资活动现金流出小计		1,859,366,501.05	2,168,028,062.32
投资活动产生的现金流量净额		78,328,844.44	-836,771,979.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,190,999,999.94
取得借款收到的现金		789,078,326.52	601,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		521,667,400.00	
筹资活动现金流入小计		1,310,745,726.52	1,792,399,999.94
偿还债务支付的现金		873,078,351.46	513,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,812,165.23	209,121,984.82
支付其他与筹资活动有关的现金		601,125,289.80	250,940,565.84
筹资活动现金流出小计		1,682,015,806.49	973,462,550.66
筹资活动产生的现金流量净额		-371,270,079.97	818,937,449.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,904,526.83	6,010,179.92
五、现金及现金等价物净增加额		26,807,910.64	80,535,815.79
加：期初现金及现金等价物余额		115,272,275.05	34,736,459.26
六、期末现金及现金等价物余额		142,080,185.69	115,272,275.05

法定代表人：CHEN

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 114 页





合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：裕金科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债											其他	优先股	永续债									
一、上年年末余额	381,380,159.00		146,412,139.38	2,378,752,768.88	294,246,236.79	1,216,507.08		167,406,076.20		2,415,027,033.65	978,436,419.48	6,174,383,866.88	338,037,311.00			146,413,487.70	1,276,825,161.64	69,145,438.85	3,207,557.37		144,837,696.53		2,174,812,884.04	792,036,061.49	4,907,014,690.93
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	381,380,159.00		146,412,139.38	2,378,752,768.88	294,246,236.79	1,216,507.08		167,406,076.20		2,415,027,033.65	978,436,419.48	6,174,383,866.88	338,037,311.00			146,413,487.70	1,276,825,161.65	69,145,438.85	3,207,557.37		144,837,696.53		2,174,812,884.04	792,036,061.49	4,907,014,690.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,763,035.00		-292.96	-293,171,261.49	-234,150,514.28	-13,115,042.53		46,099,143.69		576,798,240.74	144,369,701.62	679,367,968.35	43,342,648.00			-1,318.32	1,101,927,607.23	225,100,797.94	-1,991,050.29		22,577,379.67		240,214,149.61	186,400,357.99	1,367,369,175.95
（一）综合收益总额						-13,115,042.53				805,233,023.43	153,233,347.52	945,351,328.42							-1,991,050.29				453,011,052.28	164,311,311.08	615,331,913.07
（二）所有者投入和减少资本	-15,763,035.00		-292.96	-293,171,261.49	-234,150,514.28					118,636,354.10	43,852,278.93	43,342,648.00				-1,318.32	1,101,927,607.23	225,100,797.94						66,968,349.49	987,136,688.16
1.所有者投入的普通股	-15,763,035.00			-281,234,807.91						160,738,754.00	-136,259,159.91	43,342,678.00					1,135,716,702.82								1,179,069,280.83
2.其他权益工具持有者投入资本	71.00		-292.96	2,046.52							1,824.56	270.00				-1,318.32	9,062.00								8,013.68
3.股份支付计入所有者权益的金额					-8,960,751.18						8,960,751.18						-7,029,985.61	-10,086,654.42							3,056,668.81
4.其他				-11,938,500.10	-225,189,763.10						-42,102,399.90	171,148,863.10					-26,768,171.98	235,187,452.36						66,968,349.49	-194,987,274.85
（三）利润分配								46,099,143.69		-228,434,782.69	-137,500,000.00	-309,835,639.00									22,577,379.67		-212,797,502.67	-100,000,000.00	-290,220,123.00
1.提取盈余公积								46,099,143.69		-46,099,143.69											22,577,379.67		-212,797,502.67		
2.提取一般风险准备																									
3.对所有者（或股东）的分配										-182,335,639.00	-137,500,000.00	-309,835,639.00											-190,220,123.00	-100,000,000.00	-290,220,123.00
4.其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本（或股本）																									
2.盈余公积转增资本（或股本）																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.设定受益计划变动额结转留存收益																									
5.其他综合收益结转留存收益																									
6.其他																									
（五）专项储备																									
1.本期提取																									
2.本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	365,617,124.00		146,112,138.38	2,085,581,507.39	60,095,722.51	-11,898,535.45		213,504,219.89		2,991,825,271.39	1,122,806,121.10	6,853,751,835.23	381,380,159.00			146,412,138.38	2,378,752,768.88	294,246,236.79	1,216,507.08		167,005,076.20		2,415,027,033.65	978,436,419.48	6,174,383,866.88

法定代表人：潘荣

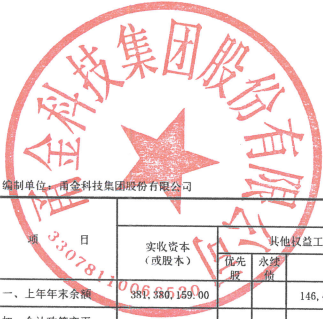
主管会计工作的负责人：

潘荣

会计机构负责人：

潘荣





母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：俞杰科技集团股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	日期	本期数										上年同期数											
		实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	381,380,159.00			146,412,139.38	2,405,556,733.25	294,246,236.79			167,405,076.20	924,921,923.23	3,731,429,794.27	338,037,311.00			146,413,457.70	1,276,860,954.04	69,145,438.85			144,827,696.53	911,945,629.19	2,748,939,609.61	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	381,380,159.00			146,412,139.38	2,405,556,733.25	294,246,236.79			167,405,076.20	924,921,923.23	3,731,429,794.27	338,037,311.00			146,413,457.70	1,276,860,954.04	69,145,438.85			144,827,696.53	911,945,629.19	2,748,939,609.61	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-15,763,035.00			-292.96	-281,232,761.39	-234,150,514.28			46,099,143.69	232,556,654.21	215,810,222.83	43,342,848.00			-1,318.32	1,128,695,779.21	225,100,797.94			22,577,379.67	12,976,294.04	982,190,184.66	
(一) 综合收益总额										460,991,436.90	460,991,436.90										225,773,796.71	225,773,796.71	
(二) 所有者投入和减少资本	-15,763,035.00			-292.96	-281,232,761.39	-234,150,514.28				-62,845,575.07	43,342,848.00				-1,318.32	1,128,695,779.21	225,100,797.94					946,936,510.95	
1. 所有者投入的普通股	-15,763,106.00				-281,234,807.91						-296,997,913.91	43,342,578.00				1,135,716,702.82						1,179,059,280.82	
2. 其他权益工具持有者投入资本	71.00			-292.96	2,046.52					1,824.56	270.00				-1,318.32	9,062.00						8,013.68	
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-8,960,751.18				8,960,751.18						-7,029,985.61	-10,088,654.42					3,056,668.81	
4. 其他						-225,189,763.10					225,189,763.10					235,187,452.36						-235,187,452.36	
(三) 利润分配									46,099,143.69	-228,434,782.69	-182,335,639.00									22,577,379.67	-212,797,502.67	-190,220,123.00	
提取盈余公积									46,099,143.69	-46,099,143.69										22,577,379.67	-22,577,379.67		
2. 对所有者(或股东)的分配										-182,335,639.00	-182,335,639.00										-190,220,123.00	-190,220,123.00	
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、本期期末余额	365,617,124.00			146,411,846.42	2,124,323,971.86	60,095,722.51			213,504,219.89	1,157,478,577.44	3,947,240,017.10	381,380,159.00			146,412,139.38	2,405,556,733.25	294,246,236.79			167,405,076.20	924,921,923.23	3,731,429,794.27	
法定代表人：																							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

YU JASON CHEN

俞杰印

潘荣印



甬金科技集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

甬金科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系兰溪市甬金不锈钢有限公司（以下简称甬金科技公司），甬金科技公司系由曹万成和兰溪市甬金经济发展有限公司共同出资组建，于 2003 年 8 月 27 日在兰溪市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3307812003671 的企业法人营业执照，甬金科技公司成立时注册资本 500.00 万元。甬金科技公司以 2009 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2009 年 6 月 26 日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省兰溪市。公司现持有统一社会信用代码为 91330700753962378R 的营业执照，注册资本 365,617,124.00 元（与工商登记的注册资本差异 35.00 元系本期可转换公司债券转股形成的股本尚未办理工商登记手续所致），股份总数 365,617,124 股（每股面值 1 元），其中，无限售条件的流通股份 A 股 365,617,124 股。公司股票于 2019 年 12 月在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造业。主要经营活动为精密超薄不锈钢板材的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 8 日第六届第九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司新越资产管理（新加坡）私人有限公司、甬金金属科技（泰国）有限公司、甬金金属科技（越南）有限公司、新越金属科技有限公司、新诺国际贸易（新加坡）私人有限公司、新诺国际贸易有限公司、新港投资（香港）有限公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五（一）4（2）2）	公司将单项计提坏账的应收款项余额占各类应收款项总额的 10.00%以上认定为重要的单项计提坏账的应收款项。
重要的在建工程项目	五（一）14（2）	公司将单个项目预算大于 3.00 亿元的在建工程确定为重要在建工程项目。
重要的 1 年以上的预收款项	五（一）26（2）	公司将款项余额大于 1.00 亿元且账龄在 1 年以上确定为重要的 1 年以上的预收款项。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项投资活动现金流量占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10.00%以上的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的境外经营实体	五（四）1（2）2）	公司将利润总额超过集团利润总额的 5.00%的境外经营实体确定为重要的境外经营实体。
重要的子公司	七（一）2	公司将利润总额超过集团利润总额的 5.00%的子公司确定为重要的子公司。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表



中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资



采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。



2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使



用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益



的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	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，编制应收商业承兑汇票、应收账款及合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货



1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合



并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则



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的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制



权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
土地所有权	[注]			

[注]系公司境外子公司取得的土地永久所有权，按照准则相关规定，公司不对其计提折旧

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态，满足使用要求或标准



类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
专用设备/通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、可交易排污权、软件使用权、专利权及商标权、用能权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证证载年限 37.92 年至 50 年	直线法



项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
可交易排污权	有限使用年限 5 年	直线法
软件使用权	预计使用年限 3 年	直线法
专利权及商标权	有限使用年限 10 年	直线法
用能权	预计使用年限 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使



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

(十九) 部分长期资产减值

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、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；



2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列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: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权



益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司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才可行权的换取职工服务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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）其他金融工具

根据金融工具相关准则，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十四）收入

1. 收入确认原则



于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司不锈钢板材销售业务属于在某一时点履行的履约义务。公司产品销售收入分国内销售和国外销售两部分，确认具体标准为：(1) 国内销售，根据公司与客户签订的合同，公司



在指定地点交付符合质量要求的货物，经客户签收后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；(2) 国外销售，公司根据合同约定将产品报关离港，取得经海关审验后的货物出口报关单、提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相



关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

公司在租赁期内各个期间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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。



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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减



留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
江苏甬金金属科技有限公司	15%



广东甬金金属科技有限公司	15%
江苏银羊不锈钢管业有限公司	15%
江苏银家不锈钢管业有限公司	15%
深圳市民乐管业有限公司	15%
江苏锠赛精工科技有限公司	15%
浙江甬金金属科技有限公司（原名浙江甬金金属贸易有限公司）	20%
上海甬通管业有限公司	20%
新越资产管理（新加坡）私人有限公司	[注]
甬金金属科技（越南）有限公司	[注]
甬金金属科技（泰国）有限公司	[注]
新越金属科技有限公司	[注]
新诺国际贸易（新加坡）私人有限公司	[注]
新诺国际贸易有限公司	[注]
新港投资（香港）有限公司	[注]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]新越资产管理（新加坡）私人有限公司、甬金金属科技（越南）有限公司、甬金金属科技（泰国）有限公司、新越金属科技有限公司、新诺国际贸易（新加坡）私人有限公司、新诺国际贸易有限公司、新港投资（香港）有限公司按照经营所在国家或当地有关规定缴纳相应的税费

（二）税收优惠

1. 2024 年 12 月，公司通过高新技术企业的复审，2024 年-2026 年享受企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

2. 2022 年 12 月，子公司江苏甬金金属科技有限公司通过高新企业复审，2022 年-2024 年享受企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

3. 2024 年 11 月，子公司广东甬金金属科技有限公司通过高新企业复审，2024 年-2026 年享受企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

4. 2024 年 12 月，孙公司江苏银羊不锈钢管业有限公司通过高新企业复审，2024 年-2026 年享受企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

5. 2023 年 12 月，孙公司之子公司江苏银家不锈钢管业有限公司被认定为高新技术企



业，2023 年-2025 年享受企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

6. 2023 年 10 月，子公司深圳市民乐管业有限公司通过高新技术企业的复审，2023 年-2025 年享受企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

7. 2024 年 12 月，子公司江苏镨赛精工科技有限公司被认定为高新技术企业，2024 年-2026 年享受企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

8. 根据财政部 国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 12 号）的规定，子公司浙江甬金金属科技有限公司、上海甬通管业有限公司符合小型微利企业的标准，按 20%的税率缴纳企业所得税。

9. 根据财政部 国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕第 10 号）、财政部 国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕第 12 号），小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

10. 根据财政部和税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，公司及部分子公司享受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的优惠政策。

11. 子公司甬金金属科技（越南）有限公司执行越南当地政府的税收政策，越南自 2024 年 1 月 1 日起适用《按照全球最低税规则适用企业所得税追加税的决议》，全球最低税规则确保范围内的跨国企业实体在其运营的每个司法管辖区缴纳至少 15%的最低税。

12. 孙公司新越金属科技有限公司享受越南当地政府的投资税收优惠政策，自投资项目产生纳税收入当年起至第四年减免企业所得税，第五年至第九年减按 50%的应纳税所得额按 10%的税率缴纳企业所得税。第十年至第十五年按照 10%的企业所得税税率缴纳企业所得税。上述优惠期间结束后，后续所得税税率按照当地现行法律规定的税率执行。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	402, 626. 38	63, 260. 27



项 目	期末数	期初数
银行存款[注]	1,096,948,233.61	826,417,344.93
数字货币-人民币		1,333,129.49
其他货币资金	285,665,231.57	233,142,310.90
合 计	1,383,016,091.56	1,060,956,045.59
其中：存放在境外的款项总额	165,741,485.52	76,974,013.02

[注]银行存款期末数中包括用于开立银行承兑汇票而质押的定期存款 183,370,000.00 元

(2) 其他说明

其他货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 239,867,679.96 元、保函保证金 695,968.87 元、远期结售汇保证金 1,764,068.32 元、土地复垦保证金 157,800.00 元、期货保证金 3,564,585.00 元以及期货交易可用资金 39,615,129.42 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		326,092.20
其中：衍生金融资产		326,092.20
合 计		326,092.20

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	899,536.13	690,368.92
合 计	899,536.13	690,368.92

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	



种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	946,880.14	100.00	47,344.01	5.00	899,536.13
其中：商业承兑汇票	946,880.14	100.00	47,344.01	5.00	899,536.13
合 计	946,880.14	100.00	47,344.01	5.00	899,536.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	726,704.13	100.00	36,335.21	5.00	690,368.92
其中：商业承兑汇票	726,704.13	100.00	36,335.21	5.00	690,368.92
合 计	726,704.13	100.00	36,335.21	5.00	690,368.92

2) 期末无单项计提坏账准备的应收票据。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	946,880.14	47,344.01	5.00
小 计	946,880.14	47,344.01	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	36,335.21	11,008.80				47,344.01
合 计	36,335.21	11,008.80				47,344.01

(4) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 账龄情况



账 龄	期末数	期初数
1 年以内	864,836,164.34	843,131,328.09
1-2 年	47,396,810.71	23,681,480.20
2-3 年	9,449,124.94	7,909,721.76
3 年以上	8,358,302.81	5,542,275.95
账面余额合计	930,040,402.80	880,264,806.00
减：坏账准备	59,791,694.07	52,439,906.91
账面价值合计	870,248,708.73	827,824,899.09

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,099,584.98	0.12	1,099,584.98	100.00	
按组合计提坏账准备	928,940,817.82	99.88	58,692,109.09	6.32	870,248,708.73
合 计	930,040,402.80	100.00	59,791,694.07	6.43	870,248,708.73

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	880,264,806.00	100.00	52,439,906.91	5.96	827,824,899.09
合 计	880,264,806.00	100.00	52,439,906.91	5.96	827,824,899.09

2) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	864,836,164.34	43,241,808.19	5.00
1-2 年	47,138,409.73	4,713,840.98	10.00
2-3 年	8,899,691.19	2,669,907.36	30.00



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	8,066,552.56	8,066,552.56	100.00
小 计	928,940,817.82	58,692,109.09	6.32

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,099,584.98				1,099,584.98
按组合计提坏账准备	52,439,906.91	6,252,202.18				58,692,109.09
合 计	52,439,906.91	7,351,787.16				59,791,694.07

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	小 计	占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
ARCELIK A. S	159,865,823.70	159,865,823.70	17.06	7,993,291.19
宁波美的联合物资供应有限公司	78,019,804.80	78,019,804.80	8.33	3,900,990.24
EDDINOX CO., LTD	48,996,807.23	48,996,807.23	5.23	2,449,840.36
深圳银羊不锈钢管业有限公司	32,132,372.09	32,132,372.09	3.43	1,632,047.10
无锡鑫和盛金属材料有限公司	25,281,754.39	25,281,754.39	2.70	1,264,087.72
小 计	344,296,562.21	344,296,562.21	36.75	17,240,256.61

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,154,541.06	26,785,497.77
合 计	38,154,541.06	26,785,497.77

(2) 期末无计提减值准备的应收款项融资。



(3) 期末公司无已质押的应收款项融资情况。

(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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	3,035,001,797.18
数字化应收账款债权凭证	30,950,000.00
小 计	3,065,951,797.18

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 本期无实际核销的应收款项融资情况。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	665,161,072.70	99.96		665,161,072.70	267,486,796.47	99.68		267,486,796.47
1-2 年	111,583.14	0.02		111,583.14	713,010.50	0.26		713,010.50
2-3 年	87,000.00	0.01		87,000.00	150,673.36	0.05		150,673.36
3 年以上	823.36	0.01		823.36	5,850.00	0.01		5,850.00
合 计	665,360,479.20	100.00		665,360,479.20	268,356,330.33	100.00		268,356,330.33

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
新加坡悦丰金属有限公司	195,095,107.90	29.32
青山控股集团有限公司下属子公司[注]	179,548,516.54	26.99
广东广青金属压延有限公司	138,331,875.75	20.79
佛山市尊贤行不锈钢有限公司	40,032,022.02	6.02
山东太钢鑫海不锈钢有限公司	28,252,048.80	4.25



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
小 计	581,259,571.01	87.37

[注]公司供应商福建青拓特钢有限公司、福建青拓实业股份有限公司、江苏青拓不锈钢有限公司、福建鼎信科技有限公司、江苏青拓金属科技有限公司、GOLDEN HARBOUR INTERNATIONAL PTE. LTD.、福建青拓燃气有限公司及 ETERNAL TSINGSHAN GROUP LIMITED 同受青山控股集团有限公司之实际控制人控制，因此公司对其的预付账款合并披露

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	36,335,392.52	58,326,578.96
应收出口退税	706,672.83	18,802,112.92
融资租赁保证金		5,000,000.00
应收暂付款	4,323,719.97	2,879,511.07
其他	69,570.28	26,761.57
账面余额合计	41,435,355.60	85,034,964.52
减：坏账准备	10,921,659.45	7,236,045.34
账面价值合计	30,513,696.15	77,798,919.18

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,632,048.18	59,167,267.73
1-2 年	12,270,207.96	17,601,508.08
2-3 年	10,621,042.29	6,869,359.92
3 年以上	5,912,057.17	1,396,828.79
账面余额合计	41,435,355.60	85,034,964.52
减：坏账准备	10,921,659.45	7,236,045.34
账面价值合计	30,513,696.15	77,798,919.18

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况



种 类	期末数				
	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	706,672.83	1.71			706,672.83
按组合计提坏账准备	40,728,682.77	98.29	10,921,659.45	26.82	29,807,023.32
合 计	41,435,355.60	100.00	10,921,659.45	26.36	30,513,696.15

(续上表)

种 类	期初数				
	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	18,802,112.92	22.11			18,802,112.92
按组合计提坏账准备	66,232,851.60	77.89	7,236,045.34	10.93	58,996,806.26
合 计	85,034,964.52	100.00	7,236,045.34	8.51	77,798,919.18

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
应收出口退税	18,802,112.92		706,672.83			经单独测试预计不存在减值,故未对其计提坏账
小 计	18,802,112.92		706,672.83			

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,925,375.35	596,268.79	5.00
1-2 年	12,270,207.96	1,227,020.80	10.00
2-3 年	10,621,042.29	3,186,312.69	30.00
3 年以上	5,912,057.17	5,912,057.17	100.00
小 计	40,728,682.77	10,921,659.45	26.82

(4) 坏账准备变动情况



项 目	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)	
期初数	2,018,257.75	3,820,958.80	1,396,828.79	7,236,045.34
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-613,510.40	613,510.40		
--转入第三阶段		-1,354,568.51	1,354,568.51	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-808,478.56	1,333,432.80	3,160,659.87	3,685,614.11
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	596,268.79	4,413,333.49	5,912,057.17	10,921,659.45
期末坏账准备计 提比例(%)	4.72	19.28	100.00	26.36

各阶段划分依据：第一阶段为账龄 1 年以内，第二阶段为账龄 1-2 年和 2-3 年，第三阶段为账龄 3 年以上或已出现明显违约的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	期末坏账准备
佛山市誉圣达 供应链管理有 限公司	押金保证金	3,800,000.00	1 年以内	9.17	190,000.00
		2,000,000.00	1-2 年	4.83	200,000.00
		4,000,000.00	2-3 年	9.65	1,200,000.00
南通高新技术 产业开发区财 政局	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	4.83	200,000.00
		2,000,000.00	2-3 年	4.83	600,000.00
		2,000,000.00	3 年以上	4.83	2,000,000.00
浙江瑞翔建设有 限公司	押金保证金	1,200,000.00	1-2 年	2.90	120,000.00
		1,050,000.00	2-3 年	2.53	315,000.00
		1,950,000.00	3 年以上	4.71	1,950,000.00



中华人民共和国南通海关	押金保证金	3,372,193.88	1-2 年	8.14	337,219.39
宁波市水务环境工程建设有限公司	押金保证金	1,058,356.80	1-2 年	2.55	105,835.68
		868,735.77	2-3 年	2.10	260,620.73
小 计		25,299,286.45		61.07	7,478,675.80

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	883,496,190.91	10,966,232.52	872,529,958.39	616,691,589.99	5,028,045.57	611,663,544.42
在产品	618,801,241.26	4,262,921.03	614,538,320.23	442,719,694.33	803,919.26	441,915,775.07
库存商品	1,259,826,244.57	25,898,087.38	1,233,928,157.19	1,198,205,706.75	6,159,270.82	1,192,046,435.93
发出商品	69,382,499.22		69,382,499.22	41,692,078.02		41,692,078.02
委托加工物资	2,941,126.63		2,941,126.63	14,361,142.14		14,361,142.14
合计	2,834,447,302.59	41,127,240.93	2,793,320,061.66	2,313,670,211.23	11,991,235.65	2,301,678,975.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,028,045.57	6,080,537.12		142,350.17		10,966,232.52
在产品	803,919.26	4,262,921.03		803,919.26		4,262,921.03
库存商品	6,159,270.82	24,437,282.37		4,698,465.81		25,898,087.38
合 计	11,991,235.65	34,780,740.52		5,644,735.24		41,127,240.93

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品		



项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
库存商品	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可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,778,523.60	624,601.41	3,153,922.19	4,697,443.51	387,690.96	4,309,752.55
合 计	3,778,523.60	624,601.41	3,153,922.19	4,697,443.51	387,690.96	4,309,752.55

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	3,778,523.60	100.00	624,601.41	16.53	3,153,922.19
合 计	3,778,523.60	100.00	624,601.41	16.53	3,153,922.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	4,697,443.51	100.00	387,690.96	8.25	4,309,752.55
合 计	4,697,443.51	100.00	387,690.96	8.25	4,309,752.55

2) 期末无单项计提减值准备的合同资产。

3) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	1,472,106.25	73,605.33	5.00
1-2年	704,645.62	70,464.56	10.00
2-3年	1,601,771.73	480,531.52	30.00



账 龄	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
小 计	3,778,523.60	624,601.41	16.53

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	387,690.96	236,910.45				624,601.41
合 计	387,690.96	236,910.45				624,601.41

(4) 本期无实际核销的合同资产情况。

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴的企业所得税	534,836.40		534,836.40	1,030,835.88		1,030,835.88
待抵扣增值税进项税额	264,596,604.54		264,596,604.54	116,271,395.48		116,271,395.48
预付的借款利息	2,469,249.99		2,469,249.99	3,013,499.94		3,013,499.94
母公司 A 区设备搬迁费用				4,693,112.49		4,693,112.49
合 计	267,600,690.93		267,600,690.93	125,008,843.79		125,008,843.79

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	9,000,000.00	9,000,000.00
其中：权益工具投资	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
-----	--------	-------	-----



项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	9,877,042.21	2,096,275.11	11,973,317.32
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	9,877,042.21	2,096,275.11	11,973,317.32
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,111,216.56	242,224.28	2,353,440.84
本期增加金额	469,159.28	41,059.03	510,218.31
1) 计提或摊销	469,159.28	41,059.03	510,218.31
本期减少金额			
期末数	2,580,375.84	283,283.31	2,863,659.15
账面价值			
期末账面价值	7,296,666.37	1,812,991.80	9,109,658.17
期初账面价值	7,765,825.65	1,854,050.83	9,619,876.48

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
青拓上克厂房及仓库	7,296,666.39	正在办理中
小 计	7,296,666.39	

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	6,447,214,216.38	5,890,388,346.55
固定资产清理		104,993.81
合 计	6,447,214,216.38	5,890,493,340.36

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	土地所有权	小 计
账面原值						



项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	土地所有权	小 计
期初数	2,040,084,112.46	144,241,576.08	5,570,342,640.68	33,042,504.91	72,826,586.21	7,860,537,420.34
本期增加 金额	535,686,980.55	95,320,304.26	508,344,083.03	8,970,360.03	4,064,142.50	1,152,385,870.37
1) 购置	6,760,125.16	15,610,451.22	1,662,359.97	8,970,360.03		33,003,296.38
2) 在建 工程转入	528,926,855.39	79,709,853.04	506,681,723.06			1,115,318,431.49
3) 汇率 变动的 影响					4,064,142.50	4,064,142.50
本期减少 金额	55,895,928.45	8,910,185.11	77,521,186.58	6,109,729.04		148,437,029.18
1) 处置 或报废	50,734,774.39	8,277,423.01	21,364,572.07	6,073,061.57		86,449,831.04
2) 转入 在建工程改 造			43,934,504.37			43,934,504.37
3) 汇率 变动的 影响	5,161,154.06	632,762.10	12,222,110.14	36,667.47		18,052,693.77
期末数	2,519,875,164.56	230,651,695.23	6,001,165,537.13	35,903,135.90	76,890,728.71	8,864,486,261.53
累计折旧						
期初数	419,541,460.95	60,850,065.83	1,468,386,460.85	21,371,086.16		1,970,149,073.79
本期增加 金额	102,507,163.79	24,272,557.71	375,527,156.06	5,247,142.30		507,554,019.86
1) 计提	102,507,163.79	24,272,557.71	375,527,156.06	5,247,142.30		507,554,019.86
本期减少 金额	39,736,025.40	7,702,175.09	23,781,383.08	4,409,648.13		75,629,231.70
1) 处置 或报废	39,326,497.88	7,674,409.45	12,886,417.47	4,388,151.75		64,275,476.55
2) 转入 在建工程改 造			9,461,117.48			9,461,117.48
3) 汇率 变动的 影响	409,527.52	27,765.64	1,433,848.13	21,496.38		1,892,637.67
期末数	482,312,599.34	77,420,448.45	1,820,132,233.83	22,208,580.33		2,402,073,861.95
减值准备						
期初数						
本期增加 金额			15,198,183.20			15,198,183.20
1) 计提			15,198,183.20			15,198,183.20
本期减少						



项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	土地所有权	小 计
金额						
期末数			15,198,183.20			15,198,183.20
账面价值						
期 末 账 面 价 值	2,037,562,565.22	153,231,246.78	4,165,835,120.10	13,694,555.57	76,890,728.71	6,447,214,216.38
期 初 账 面 价 值	1,620,542,651.51	83,391,510.25	4,101,956,179.83	11,671,418.75	72,826,586.21	5,890,388,346.55

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江甬金厂房及研究院	154,805,006.42	相关手续正在办理中
青拓上克厂房及仓库	176,509,577.28	相关手续正在办理中
甘肃甬金厂房、办公楼	78,843,797.48	相关手续正在办理中
江苏银家车间及办公楼	24,224,939.66	相关手续正在办理中
新越科技厂房	48,587,269.86	相关手续正在办理中
中源钛业车间及办公楼	175,084,158.40	相关手续正在办理中
小 计	658,054,749.10	

3) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
专用设备	16,521,756.36	1,323,573.16	15,198,183.20
小 计	16,521,756.36	1,323,573.16	15,198,183.20

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
专用设备	公允价值采用资产处置价格，处置费用为与处置相关的费用	资产的处置价值(相关资产的残值)
小 计		

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
专用设备		104,993.81
小 计		104,993.81



14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,090,508,327.82	1,188,446,473.34
工程物资	34,899,711.68	8,457,215.51
合 计	1,125,408,039.50	1,196,903,688.85

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江甬金年加工 19.5 万吨超薄精密不锈钢板带项目（工程建设部分）				9,046,808.86		9,046,808.86
江苏甬金年加工 9.5 万吨高性能优特不锈钢材料技改项目				51,729,237.35		51,729,237.35
江苏银家年产 10 万吨不锈钢钢管及管件项目	1,271,837.43		1,271,837.43	13,728,762.30		13,728,762.30
广东甬金年加工 35 万吨宽幅精密不锈钢板带技术改造项目				1,495,696.36		1,495,696.36
甘肃甬金年产 22 万吨精密不锈钢板带项目				11,539,757.97		11,539,757.97
新越金属科技有限公司年产 26 万吨不锈钢带项目	332,115,110.18		332,115,110.18	299,256,619.44		299,256,619.44
浙江镨赛年加工 22.5 万吨柱状电池壳材料项目	145,250,361.78		145,250,361.78	135,623,703.31		135,623,703.31
中源钛业年产 1.5 万吨钛合金新材料项目	52,144,209.50		52,144,209.50	319,897,919.56		319,897,919.56
靖江甬金金属年加工 120 万吨高品质宽幅不锈钢板带项目	369,460,527.09		369,460,527.09	147,229,680.25		147,229,680.25
四川攀金年产 2 万吨钛及钛合金熔锻项目	23,444,986.00		23,444,986.00			



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建生产设备	58,673,354.76		58,673,354.76	58,057,735.58		58,057,735.58
零星工程	108,147,941.08		108,147,941.08	140,840,552.36		140,840,552.36
小 计	1,090,508,327.82		1,090,508,327.82	1,188,446,473.34		1,188,446,473.34

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
浙江甬金年加工19.5万吨超薄精密不锈钢板带项目(工程建设部分)	9.00	9,046,808.86	4,660,204.20	13,707,013.06		
江苏甬金年加工9.5万吨高性能优特钢材料技改项目	3.66	51,729,237.35	9,086,153.90	60,815,391.25		
江苏银家年产10万吨不锈钢钢管及管件项目	5.58	13,728,762.30	4,177,795.38	16,634,720.25		1,271,837.43
广东甬金年加工35万吨宽幅精密不锈钢板带技术改造项目	4.01	1,495,696.36	1,429,380.48	2,925,076.84		
甘肃甬金年产22万吨精密不锈钢板带项目	11.08	11,539,757.97	2,716,755.54	14,256,513.51		
新越金属科技有限公司年产26万吨不锈钢带项目	8.56	299,256,619.44	280,252,856.03	247,394,365.29		332,115,110.18
浙江镨赛年加工22.5万吨柱状电池壳材料项目	10.33	135,623,703.31	76,942,413.29	67,315,754.82		145,250,361.78
中源钛业年产1.5万吨钛合金新材料项目	6.90	319,897,919.56	213,272,608.91	481,026,318.97		52,144,209.50
靖江甬金金属年加工120万吨高品质宽幅不锈钢板带项目	14.05	147,229,680.25	331,911,311.64	109,680,464.80		369,460,527.09



工程名称	预算数(亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
四川攀金年产2万吨钛及钛合金熔锻项目	4.20		23,444,986.00			23,444,986.00
在建生产设备		58,057,735.58	615,619.18			58,673,354.76
零星工程		140,840,552.36	68,870,201.42	101,562,812.70		108,147,941.08
小计		1,188,446,473.34	1,017,380,285.97	1,115,318,431.49		1,090,508,327.82

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙江甬金年加工19.5万吨超薄精密不锈钢板带项目(工程建设部分)	81.66	100.00	72,541,188.11			可转换公司债券募集资金
江苏甬金年加工9.5万吨高性能优特不锈钢材料技改项目	54.98	100.00				金融机构贷款和自有资金
江苏银家年产10万吨不锈钢钢管及管件项目	24.29	24.29	1,018,841.07	155,322.90	4.25	金融机构贷款和自有资金
广东甬金年加工35万吨宽幅精密不锈钢板带技术改造项目	96.96	100.00				特定对象发行股票募集资金
甘肃甬金年产22万吨精密不锈钢板带项目	38.56	38.56				向特定对象发行股票募集资金及IPO首发募集资金
新越金属科技有限公司年产26万吨不锈钢带项目	45.99	45.99				金融机构贷款和自有资金
浙江镨赛年加工22.5万吨柱状电池壳材料项目	20.58	20.58				金融机构贷款和自有资金
中源钛业年产1.5万吨钛合金新材料项目	16.93	16.93	5,830,597.72	5,406,245.03	3.00	金融机构贷款和自有资金
靖江甬金金属年加工120万吨高品质宽幅不锈钢板带项目	26.20	26.20				金融机构贷款和自有资金
四川攀金年产2万吨钛及钛合金熔锻项目	0.06	0.06				金融机构贷款和自有资金



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
在建生产设备						金融机构贷款和自有资金
零星工程			6,808,841.67	1,324,715.83	4.25	金融机构贷款和自有资金
小 计			86,199,468.57	6,886,283.76		

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	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	34,899,711.68		34,899,711.68	8,457,215.51		8,457,215.51
小 计	34,899,711.68		34,899,711.68	8,457,215.51		8,457,215.51

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	47,070,157.37	298,945.00	47,369,102.37
本期增加金额	2,461,774.49		2,461,774.49
1) 租入	2,461,774.49		2,461,774.49
本期减少金额	34,173,289.59		34,173,289.59
1) 处置	34,173,289.59		34,173,289.59
期末数	15,358,642.27	298,945.00	15,657,587.27
累计折旧			
期初数	23,516,131.74	44,841.75	23,560,973.49
本期增加金额	5,269,446.14	14,947.25	5,284,393.39
1) 计提	5,269,446.14	14,947.25	5,284,393.39
本期减少金额	22,056,478.08		22,056,478.08
1) 处置	22,056,478.08		22,056,478.08
期末数	6,729,099.80	59,789.00	6,788,888.80
账面价值			



项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期末账面价值	8,629,542.47	239,156.00	8,868,698.47
期初账面价值	23,554,025.63	254,103.25	23,808,128.88

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	可交易排污权	软件使用权	专利权及商标权	用能权	合 计
账面原值						
期 初 数	707,279,003.62	6,817,799.33	6,986,279.46	20,216,400.00	6,599,000.00	747,898,482.41
本 期 增加金额	39,551,750.00	288,251.40	5,714,699.70			45,554,701.10
1) 购置	39,551,750.00	288,251.40	5,714,699.70			45,554,701.10
本 期 减少金额	14,559,959.20		455.02			14,560,414.22
1) 处置	11,868,116.01					11,868,116.01
2) 汇率变动的 影响	2,691,843.19		455.02			2,692,298.21
期 末 数	732,270,794.42	7,106,050.73	12,700,524.14	20,216,400.00	6,599,000.00	778,892,769.29
累计摊销						
期 初 数	60,697,461.58	5,830,761.83	6,341,501.65	3,104,020.00	989,849.97	76,963,595.03
本 期 增加金额	14,349,264.43	217,341.93	742,024.80	2,021,640.00	1,319,799.96	18,650,071.12
1) 计提	14,349,264.43	217,341.93	742,024.80	2,021,640.00	1,319,799.96	18,650,071.12
本 期 减少金额	4,507,181.90		455.02			4,507,636.92
1) 处置	4,370,600.98					4,370,600.98
2) 汇率变动的 影响	136,580.92		455.02			137,035.94
期 末 数	70,539,544.11	6,048,103.76	7,083,071.43	5,125,660.00	2,309,649.93	91,106,029.23



项 目	土地使用权	可交易排污权	软件使用权	专利权及商标权	用能权	合 计
账面价值						
期 末 账面价值	661,731,250.31	1,057,946.97	5,617,452.71	15,090,740.00	4,289,350.07	687,786,740.06
期 初 账面价值	646,581,542.04	987,037.50	644,777.81	17,112,380.00	5,609,150.03	670,934,887.38

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

17. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏银羊不锈钢管业有限公司	46,450,969.90	46,450,969.90		46,450,969.90	22,688,332.37	23,762,637.53
靖江市甬金属科技有限公司	400,094.72		400,094.72	400,094.72		400,094.72
深圳市民乐管业有限公司	25,861,478.20	10,212,325.29	15,649,152.91	25,861,478.20		25,861,478.20
合 计	72,712,542.82	56,663,295.19	16,049,247.63	72,712,542.82	22,688,332.37	50,024,210.45

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
江苏银羊不锈钢管业有限公司	46,450,969.90			46,450,969.90
靖江市甬金属科技有限公司	400,094.72			400,094.72
深圳市民乐管业有限公司	25,861,478.20			25,861,478.20
合 计	72,712,542.82			72,712,542.82

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
江苏银羊不锈钢管业有限公司	22,688,332.37	23,762,637.53		46,450,969.90
深圳市民乐管业有限公司		10,212,325.29		10,212,325.29



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
合 计	22,688,332.37	33,974,962.82		56,663,295.19

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

靖江市甬金金属科技有限公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,经测试,上述可收回金额表明商誉未出现减值损失,故以下列示江苏银羊不锈钢管业有限公司、深圳市民乐管业有限公司商誉减值测试过程

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
江苏银羊不锈钢管业有限公司	江苏银羊不锈钢管业有限公司及其下属子公司一期工程经营性固定资产、无形资产	主营业务为不锈钢水管生产销售,资产组可以单独实现现金流量	是
深圳市民乐管业有限公司	深圳市民乐管业有限公司及其下属子公司经营性固定资产、在建工程、无形资产		是

(5) 可收回金额的具体确定方法

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额[注1]	本期计提减值金额	归属于少数股东应确认的商誉减值金额	归属于公司应确认的商誉减值金额
江苏银羊不锈钢管业有限公司	231,014,877.96	184,350,000.00	46,593,406.92	22,830,769.39	23,762,637.53
小 计	231,014,877.96	184,350,000.00	46,593,406.92	22,830,769.39	23,762,637.53

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
江苏银羊不锈钢管业有限公司	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。 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产	建筑类及设备类固定资产:公允价值=市场价×修正系数;建筑物的市场价,以近期建造同类建筑物造价为基础,采用类比法进行修正后确定;设备类固定资产的市场价:以设备的现行购置价、安装调试等因素相关费用综合确定。 修正系数=交易因素修正系数×使用状况修正系



项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
	达到可销售状态所发生的直接费用等	数×新旧程度修正系数×外部环境修正系数 无形资产-土地使用权通过与在较近时期内已经发生交易的类似土地交易实例进行对照比较确定公允价值。 无形资产价值评估折现率为 14.82% 资产组处置费用按其公允价值的 2.15%估算
小 计		

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额[注 2]	本期计提减值金额	归属于少数股东应确认的商誉减值金额	归属于公司应确认的商誉减值金额
深圳市民乐管业有限公司	261,744,167.24	241,720,000.00	20,024,167.24	9,811,841.95	10,212,325.29
小 计	261,744,167.24	241,720,000.00	20,024,167.24	9,811,841.95	10,212,325.29

(续上表)

项 目	预测期限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
深圳市民乐管业有限公司	5.00	收入复合增长率为 8.06% 平均营业利润率 6.66%	收入增长率为 0 营业利润率为 6.50%	11.71%

[注 1]可收回金额在坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报〔2025〕189 号)的基础上确定

[注 2]可收回金额在坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报〔2025〕190 号)的基础上确定

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	2,430,200.81	206,932.04	1,751,183.59		885,949.26
合 计	2,430,200.81	206,932.04	1,751,183.59		885,949.26

19. 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	期末数		期初数	
	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
评估减值	198,107.71	29,716.16	397,975.20	59,696.28



项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	59,192,512.81	10,367,787.38	58,334,911.78	9,598,706.22
内部交易未实现利润	21,670,224.28	3,250,533.64	13,037,768.46	2,344,263.46
租赁负债	8,970,344.64	1,971,711.65	27,666,711.28	3,204,212.98
合 计	90,031,189.44	15,619,748.83	99,437,366.72	15,206,878.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
评估增值	3,499,893.40	524,984.01	3,614,643.93	542,196.59
固定资产一次性税前抵扣	5,182,864.17	777,429.60	6,056,473.80	908,471.07
使用权资产	8,868,698.47	2,000,388.29	23,808,128.88	2,613,042.81
合 计	17,551,456.04	3,302,801.90	33,479,246.61	4,063,710.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,637,664.53	12,982,084.30	2,595,470.82	12,611,408.12
递延所得税负债	2,637,664.53	665,137.37	2,595,470.82	1,468,239.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	53,989,993.57	144,727,794.85
可抵扣亏损	169,175,549.95	176,270,775.14
合 计	223,165,543.52	320,998,569.99

(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	期末数	期初数	备注
2025 年		961,621.22	
2026 年	19,774.66	4,989,546.51	
2027 年	13,378,184.23	31,879,668.52	



年 份	期末数	期初数	备注
2028 年	52,655,602.80	138,439,938.89	
2029 年	103,121,988.26		
合 计	169,175,549.95	176,270,775.14	

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	7,448,090.00	5,000,000.00	2,448,090.00	7,448,090.00	5,000,000.00	2,448,090.00
预付购买软件使用权款项	900,000.00		900,000.00	3,687,564.66		3,687,564.66
融资租赁未实现售后租回的损益	7,840,344.74		7,840,344.74	12,020,414.66		12,020,414.66
预付未到货款	9,005,512.55		9,005,512.55			
预付土地款	11,505,348.28		11,505,348.28			
合同资产	2,989,410.02	664,155.26	2,325,254.76	5,574,726.06	556,690.14	5,018,035.92
合 计	39,688,705.59	5,664,155.26	34,024,550.33	28,730,795.38	5,556,690.14	23,174,105.24

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,989,410.02	664,155.26	2,325,254.76	5,574,726.06	556,690.14	5,018,035.92
小 计	2,989,410.02	664,155.26	2,325,254.76	5,574,726.06	556,690.14	5,018,035.92

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况



种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	2,989,410.02	100.00	664,155.26	22.22	2,325,254.76
合 计	2,989,410.02	100.00	664,155.26	22.22	2,325,254.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	5,574,726.06	100.00	556,690.14	9.99	5,018,035.92
合 计	5,574,726.06	100.00	556,690.14	9.99	5,018,035.92

② 本期无单项计提减值准备的合同资产。

③ 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	1,186,332.79	59,316.64	5.00
1-2年	932,995.47	93,299.54	10.00
2-3年	512,203.83	153,661.15	30.00
3年以上	357,877.93	357,877.93	100.00
小 计	2,989,410.02	664,155.26	22.22

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	556,690.14	107,465.12				664,155.26
合 计	556,690.14	107,465.12				664,155.26

4) 本期无实际核销的合同资产情况。

21. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况



1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	429,420,102.15	429,420,102.15	质押、冻结	用于开立银行承兑汇票、信用证、保函缴存保证金受限及预存的土地复垦保证金、远期结售汇保证金以及期货保证金等
固定资产	1,827,789,787.00	1,316,609,115.30	抵押	用于借款、开立银行承兑汇票抵押
在建工程	116,819,860.63	116,819,860.63	抵押	用于借款抵押
无形资产	455,258,191.93	390,697,927.17	抵押	用于借款、开立银行承兑汇票抵押
合 计	2,829,287,941.71	2,253,547,005.25		

2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	382,682,310.90	382,682,310.90	质押、冻结	用于开立银行承兑汇票、信用证、保函缴存保证金受限及预存的土地复垦保证金、购买土地保证金受限以及存放在证券账户使用受限
固定资产	576,873,128.12	398,069,683.18	抵押	用于借款及开立银行承兑汇票抵押
固定资产	38,930,445.31	34,427,912.53	融资租赁	融资租赁受限
无形资产	348,056,103.98	318,421,043.43	抵押	用于借款及开立银行承兑汇票抵押
合 计	1,346,541,988.31	1,133,600,950.04		

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	649,467,079.56	383,885,392.52
信用借款	440,000,000.00	241,000,000.00
抵押及保证借款	474,392,184.84	272,910,000.00
信用证议付融资	21,171,995.49	12,500,000.00



项 目	期末数	期初数
质押及抵押借款		25,000,000.00
质押借款		40,000,000.00
短期借款应付利息	934,749.12	825,096.21
合 计	1,625,966,009.01	998,120,488.73

23. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇工具	280,834.60	
期货工具	509,750.00	
合 计	790,584.60	

24. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,191,625,079.52	818,100,000.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	1,201,625,079.52	818,100,000.00

(2) 其他说明

票据种类	出票单位	收款单位	期末数
银行承兑汇票	本公司及子公司	外部供应商	1,189,225,079.52
商业承兑汇票	本公司及子公司	外部供应商	10,000,000.00
银行承兑汇票[注]	江苏银羊不锈钢管业有限公司	江苏银家不锈钢管业有限公司	2,400,000.00
合 计			1,201,625,079.52

[注]孙公司江苏银羊不锈钢管业有限公司因货物采购开立给江苏银家不锈钢管业有限公司的票据，由于江苏银家不锈钢管业有限公司将该等票据对外贴现，故无法抵销

25. 应付账款

(1) 明细情况



项 目	期末数	期初数
应付货款及费用款	741,606,130.71	653,671,182.43
应付长期资产购置款	437,719,692.74	403,619,635.92
合 计	1,179,325,823.45	1,057,290,818.35

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

26. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
搬迁预收款	39,241,974.63	169,000,000.00
预收租金	7,506,306.17	7,762,025.50
合 计	46,748,280.80	176,762,025.50

(2) 本期无账龄 1 年以上或逾期的重要的预收款项。

(3) 预收款项的账面价值在本期内发生重大变动的原因

项 目	变动金额	变动原因
搬迁预收款	129,758,025.37	公司 A 区已搬迁完成,相应处置资产并结转资产处置收益
小 计	129,758,025.37	

27. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	550,492,347.70	559,153,016.86
合 计	550,492,347.70	559,153,016.86

(2) 无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

(3) 合同负债的账面价值在本期内未发生重大变动。

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	78,868,209.43	588,760,738.44	585,618,428.74	82,010,519.13
离职后福利—设定提存计划	480,124.18	33,160,849.77	33,063,380.13	577,593.82
合 计	79,348,333.61	621,921,588.21	618,681,808.87	82,588,112.95

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	78,195,420.51	537,212,724.65	534,349,594.10	81,058,551.06
职工福利费		22,388,637.02	22,223,637.02	165,000.00
社会保险费	310,003.97	18,573,416.44	18,492,480.57	390,939.84
其中：医疗保险费	268,817.47	15,748,925.07	15,719,686.72	298,055.82
工伤保险费	40,783.17	2,590,890.80	2,539,193.28	92,480.69
生育保险费	403.33	233,600.57	233,600.57	403.33
住房公积金	169,609.00	8,997,399.29	8,921,425.29	245,583.00
工会经费和职工教育经费	193,175.95	1,588,561.04	1,631,291.76	150,445.23
小 计	78,868,209.43	588,760,738.44	585,618,428.74	82,010,519.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	463,790.25	31,944,058.18	31,848,723.80	559,124.63
失业保险费	16,333.93	1,216,791.59	1,214,656.33	18,469.19
小 计	480,124.18	33,160,849.77	33,063,380.13	577,593.82

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	23,449,604.39	12,586,422.71
企业所得税	88,091,594.93	51,773,922.57
代扣代缴个人所得税	1,491,405.60	1,452,560.76
城市维护建设税	1,128,173.05	742,053.74
房产税	6,350,909.22	5,847,931.00



项 目	期末数	期初数
土地使用税	4,376,270.38	3,896,185.19
教育费附加	641,522.24	371,428.20
地方教育附加	427,681.49	247,618.79
印花税	7,030,535.64	8,268,354.31
环境保护税	51,245.66	118,866.10
合 计	133,038,942.60	85,305,343.37

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	68,027,766.30	64,522,865.51
应付暂收款	8,056,712.10	544,537.31
限制性股票回购义务款		8,960,751.18
其他	1,015,778.59	1,153,018.22
合 计	77,100,256.99	75,181,172.22

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	522,349,325.05	567,397,669.53
一年内到期的长期应付款		14,993,133.26
一年内到期的长期借款应付利息	1,066,680.14	6,141,611.72
一年内到期的租赁负债	4,962,367.77	9,042,166.83
合 计	528,378,372.96	597,574,581.34

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转增值税销项税额	63,154,713.95	67,453,570.08



项 目	期末数	期初数
合 计	63,154,713.95	67,453,570.08

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	387,072,525.13	416,018,923.98
保证借款	84,010,000.00	108,400,000.00
抵押借款	245,713,200.00	97,532,000.00
信用借款	78,000,000.00	6,560,000.00
合 计	794,795,725.13	628,510,923.98

34. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付债券-面值	999,529,000.00	999,531,000.00
应付债券-利息调整	-53,755,206.45	-85,471,799.27
应付债券-应付利息	739,377.62	386,915.23
合 计	946,513,171.17	914,446,115.96

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

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
甬金转债	100.00	第一年:0.30 第二年:0.50 第三年:0.80 第四年:1.50 第五年:2.50 第六年:3.00	2021/12/13	6 年	1,000,000,000.00	否

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	利息调整	本期偿还[注]	本期转股	期末数
甬金转债	914,446,115.96		8,348,699.49	31,716,592.82	7,996,237.10	2,000.00	946,513,171.17



小 计	914,446,115.96		8,348,699.49	31,716,592.82	7,996,237.10	2,000.00	946,513,171.17
-----	----------------	--	--------------	---------------	--------------	----------	----------------

[注]系支付的可转换公司债券票面利息

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证监会《关于核准浙江甬金金属科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕3286号）核准，公司于2021年12月13日公开发行了1,000.00万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额人民币100,000.00万元，该债券于2021年12月31日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“甬金转债”，债券代码“113636”。本次债券发行票面利率为：第一年0.30%、第二年0.50%、第三年0.80%、第四年1.50%、第五年为2.50%、第六年为3.00%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息；本次发行的可转换公司债券存续期限为6年，自2021年12月13日起，至2027年12月12日止；转股期限为2022年6月17日至2027年12月12日；债券初始转股价格为53.07元/股，经过历次利润分配、股份变动及转股价格修正，截至2024年12月31日，“甬金转债”转股价格为27.54元/股；

公司发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行10.00亿元可转换公司债券，扣除发行费用8,085,471.70元后，发行日金融负债成分的公允价值为845,433,689.41元计入了应付债券，权益工具成分的公允价值为146,480,838.89元计入了其他权益工具。截至2024年12月31日，金融负债成分的期末摊余成本为946,513,171.17元。

2024年度，“甬金转债”持有人将持有的20.00份（账面价值2,000.00元）可转换公司债券转换为公司A股普通股股票，因转股形成的股份数量为71股，增加股本71.00元，增加资本公积（股本溢价）2,046.52元（其中包括其他权益工具转资本公积（股本溢价）增加的金额292.96元）；截至2024年12月31日，公司尚未对可转换公司债券转股形成的35股股本办理工商变更登记手续。

35. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
租赁负债	4,148,630.21	20,081,306.79
租赁负债未确认融资费用	-140,653.34	-1,456,762.34
合 计	4,007,976.87	18,624,544.45

36. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁应付款		3,627,419.76
合 计		3,627,419.76

37. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	327,385,110.83	16,430,000.00	29,160,569.42	314,654,541.41	政府拨付的与资产相关的补助
合 计	327,385,110.83	16,430,000.00	29,160,569.42	314,654,541.41	

38. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	回购	其他	小计	
股份总数	381,380,159			-15,763,106	71	-15,763,035	365,617,124

(2) 其他说明

1) 回购

经公司第五届董事会第四十七次会议、2023 年年度股东大会决议审议批准，同意公司回购并注销 101 名因公司层面未达解锁条件而丧失激励资格的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计 1,062,879 股。本期公司已完成限制性股票的回购，共回购并注销激励股票 1,062,879 股，相应支付股权回购款为 8,429,311.68 元，其中减少股本 1,062,879.00 元，减少资本公积（股本溢价）7,366,432.68 元。此次限制性股票回购业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2024〕299 号），公司已于 2024



年 8 月办妥工商变更登记手续。

经公司第五届董事会第四十三次会议、2023 年第三次临时股东大会通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》以及 2023 年年度股东大会审议批准，同意公司拟以自有资金总额不低于人民币 20,000 万元(含)且不超过人民币 40,000 万元(含)，回购价格不超过人民币 34.20 元/股(含)，回购期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内(2023 年 9 月 13 日至 2024 年 3 月 12 日)以集中竞价交易方式回购部分公司股份，用于减少公司注册资本(注销股份)。2024 年 3 月 12 日，本次回购事项期限届满，本次回购事项累计回购公司股份 14,700,227 股，注销股份后相应减少股本 14,700,227.00 元，减少资本公积 273,868,375.23 元，减少库存股 288,568,602.23 元。

以上合计回购注销股份 15,763,106 股，相应减少股本 15,763,106.00 元。

2) 其他

其他系公司本期可转换公司债券转股增加的股本，详见本财务报表附注五（一）34（3）之说明。

39. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转换公司债券基本情况

期末发行的可转换公司债券基本情况详见本财务报表附注五（一）34 之说明。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券（权益部分）	9,995,310.00	146,412,139.38			20.00	292.96	9,995,290.00	146,411,846.42
合 计	9,995,310.00	146,412,139.38			20.00	292.96	9,995,290.00	146,411,846.42

(3) 其他说明

其他权益工具本期减少 292.96 元，系公司本期可转换公司债券转股所致，详见本财务报表附注五（一）34（3）之说明。

40. 资本公积

(1) 明细情况



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,378,752,768.88	2,046.52	293,173,308.01	2,085,581,507.39
合 计	2,378,752,768.88	2,046.52	293,173,308.01	2,085,581,507.39

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价增加 2,046.52 元，系其他权益工具持有者投入资本

本期可转换公司债券转股增加资本公积（股本溢价）2,046.52 元，详见本财务报表附注五（一）34（3）之说明；

2) 本期股本溢价减少 293,173,308.01 元，系：

① 购买控股子公司少数股东股权或单方面向控股子公司增资引起的资本公积变动

A. 本期公司向孙公司江苏银羊不锈钢管业有限公司少数股东徐晓东购买其持有江苏银羊不锈钢管业有限公司 6.00%的股权，按购买对价与持股比例计算新增享有的净资产份额之间的差额冲减资本公积（股本溢价）4,114,534.92 元；

B. 本期公司向子公司深圳市民乐管业有限公司少数股东麦海东、麦树威购买其分别持有的深圳市民乐管业有限公司 5.70%、11.50%的股权，按购买对价与持股比例计算新增享有的净资产份额之间的差额冲减资本公积（股本溢价）7,823,965.18 元。

② 普通股注销

A. 本期公司回购并注销 101 名丧失激励资格的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，相应减少资本公积（股本溢价）7,366,432.68 元，详见本财务报表附注五（一）38（2）1) 之说明；

B. 本期公司以集中竞价交易方式回购部分公司股份，用于减少公司注册资本(注销股份)。2024 年 3 月 12 日，本次回购事项期限届满，本次回购事项累计回购公司股份 14,700,227 股，相应减少资本公积 273,868,375.23 元，详见本财务报表附注五（一）38（2）1) 之说明

以上合计减少资本公积（股本溢价）293,173,308.01 元。

41. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
授予限制性股票回购义务确认的库存股	8,960,751.18		8,960,751.18	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购库存股	285,285,485.61	63,378,839.13	288,568,602.23	60,095,722.51
合 计	294,246,236.79	63,378,839.13	297,529,353.41	60,095,722.51

(2) 其他说明

1) 本期增加

本期库存股增加 63,378,839.13 元，系公司回购股份所致

经公司第五届董事会第四十三次会议审议批准，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，2024 年度已回购股份 3,981,400.00 股，共计支付股份回购款 63,378,839.13 元（含交易费用），相应增加库存股（股份回购）63,378,839.13 元；

2) 本期减少

本期库存股减少 297,529,353.41 元，系：

①经公司第五届董事会第四十七次会议、2023 年年度股东大会决议审议批准，同意公司回购并注销 101 名因公司层面未达解锁条件而丧失激励资格的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计 1,062,879 股。本期公司已完成限制性股票的回购，共回购并注销激励股票 1,062,879 股，相应支付股权回购款为 8,429,311.68 元，相应减少库存股 8,429,311.68 元；

②2024 年 4 月，经公司第五届董事会第四十七次会议审议批准，鉴于公司计划在回购并注销限制性股票前实施 2023 年度权益分派相关事项，公司相应对 2020 年限制性股票激励计划的回购价格进行调整，将首次授予的限制性股票的回购价格调整为 7.92 元/股，对部分预留授予的限制性股票的回购价格调整为 8.44 元/股，回购价格的调整共减少库存股 531,439.50 元；

③经公司第五届董事会第四十三次会议、2023 年第三次临时股东大会通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》以及 2023 年年度股东大会审议批准，同意公司拟以自有资金总额不低于人民币 20,000 万元(含)且不超过人民币 40,000 万元(含)，回购价格不超过人民币 34.20 元/股(含)，回购期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起 6 个月内(2023 年 9 月 13 日至 2024 年 3 月 12 日)以集中竞价交易方式回购部分公司股份，用于减少公司注册资本(注销股份)。2024 年 3 月 12 日，本次回购事项期限届满，公司累计回购公司股份 14,700,227 股，本期公司将其全部注销，相应减少库存股 288,568,602.23 元。

以上合计减少库存股 297,529,353.41 元。



42. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		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：所 得税 费用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东		
将重分类进 损益的其他 综合收益	1,216,507.08	-18,514,898.43			-13,115,042.53	-5,399,855.90		-11,898,535.45
其中：外币财 务 报 表 折 算 差 额	1,216,507.08	-18,514,898.43			-13,115,042.53	-5,399,855.90		-11,898,535.45
其他综合收 益合计	1,216,507.08	-18,514,898.43			-13,115,042.53	-5,399,855.90		-11,898,535.45

43. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	167,405,076.20	46,099,143.69		213,504,219.89
合 计	167,405,076.20	46,099,143.69		213,504,219.89

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加系根据第六届第九次董事会决议，按照 2024 年度母公司实现的净利润的 10.00%计提了法定盈余公积 46,099,143.69 元。

44. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,415,027,033.65	2,174,812,884.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	805,233,023.43	453,011,652.28
减：提取法定盈余公积	46,099,143.69	22,577,379.67



项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	182,335,639.00	190,220,123.00
期末未分配利润	2,991,825,274.39	2,415,027,033.65

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,407,034,965.27	39,051,568,558.61	39,466,266,557.39	37,591,997,334.80
其他业务收入	453,808,342.91	404,978,120.75	407,550,427.82	373,550,394.28
合 计	41,860,843,308.18	39,456,546,679.36	39,873,816,985.21	37,965,547,729.08
其中：与客户之间的合同产生的收入	41,859,800,148.73	39,456,036,461.05	39,872,808,769.57	37,965,036,644.52

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
300 系冷轧不锈钢	35,907,419,296.52	34,011,587,914.48	35,643,260,161.44	34,031,685,839.11
400 系冷轧不锈钢	3,843,984,937.89	3,579,325,698.00	2,771,976,329.81	2,695,813,744.44
其他产品	2,108,395,914.32	1,865,122,848.57	1,457,572,278.32	1,237,537,060.97
小 计	41,859,800,148.73	39,456,036,461.05	39,872,808,769.57	37,965,036,644.52

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	34,549,412,560.75	32,784,833,600.36	35,737,379,721.24	34,189,086,919.66
境外销售	7,310,387,587.98	6,671,202,860.69	4,135,429,048.33	3,775,949,724.86
小 计	41,859,800,148.73	39,456,036,461.05	39,872,808,769.57	37,965,036,644.52

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	41,859,800,148.73	39,872,808,769.57



项 目	本期数	上年同期数
小 计	41,859,800,148.73	39,872,808,769.57

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为款到发货	不锈钢板材产品	是	无	无
提供服务	服务提供时	一般为预收	提供房屋租赁服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 558,476,520.99 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数[注 1]	上年同期数
城市维护建设税	10,535,633.62	6,765,205.99
教育费附加	5,335,812.12	3,689,364.80
地方教育附加	3,557,208.08	2,459,576.53
印花税	30,182,840.23	25,064,830.85
房产税	18,201,915.43	14,884,490.17
土地使用税	9,901,849.89	8,213,884.83
耕地占用税	604,349.68	
车船税	23,405.46	28,520.23
环境保护税	546,644.84	414,281.33
承包商税[注 2]		1,124,993.65
土地增值税		12,064.99
其他	90,549.12	1,182,958.35
合 计	78,980,208.47	63,840,171.72

[注 1]根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号)、财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税〔2022〕10 号)，子公司甬金（上海）企业管理有限公司、靖江市甬金金属科技有限公司、河南中源钛业有限公司、浙江镨赛新材料有限公司共计减免



土地使用税 1,279,435.90 元，减免印花税 232,668.51 元，减免房产税 213,153.73 元；以上合计减免税金及附加 1,725,258.14 元

[注 2]系子公司甬金金属科技（越南）有限公司缴纳的承包商税

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利及社保费用	33,344,627.66	23,265,770.36
代理费	34,290,345.49	38,441,971.09
其他	14,713,430.64	7,532,587.74
合 计	82,348,403.79	69,240,329.19

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	98,544,418.72	72,256,117.74
折旧费	26,582,493.24	17,678,576.35
无形资产摊销	18,650,071.12	15,547,285.50
办公费	28,919,118.23	21,181,240.43
咨询费	7,077,461.57	12,384,685.83
业务招待费	6,562,886.21	6,774,090.00
差旅费	5,611,092.40	4,734,739.96
物业费	9,926,905.91	8,138,319.47
股权激励费用		-7,029,985.61
其他	12,635,808.82	10,792,585.27
合 计	214,510,256.22	162,457,654.94

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料支出	741,824,772.53	658,090,098.99
人工支出	65,462,029.80	52,241,829.18



项 目	本期数	上年同期数
折旧支出	40,767,958.88	41,270,357.53
燃料与动力	19,577,962.80	24,074,200.37
其他	7,481,348.32	2,067,815.79
合 计	875,114,072.33	777,744,301.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出[注]	143,643,747.09	105,167,552.70
利息收入	-19,170,176.76	-20,401,289.41
汇兑损益	-13,286,196.36	-9,251,400.46
未确认融资费用摊销	858,600.77	2,584,355.76
其他	3,619,377.01	3,188,466.07
合 计	115,665,351.75	81,287,684.66

[注]其中本期数中包括进口设备财政贴息补助冲减财务费用 199,759.08 元

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	28,960,810.34	30,166,509.15	13,639,384.61
与收益相关的政府补助	15,139,510.84	15,737,344.03	15,139,510.84
先进制造业增值税加计抵减	65,139,639.01	8,794,680.97	
退役军人及贫困人口税费减免	4,400.00	651,100.00	4,400.00
代扣个人所得税手续费返还	450,679.21	393,048.43	
合 计	109,695,039.40	55,742,682.58	28,783,295.45

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-725,893.10	-365,727.89



项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现金额	-408,088.04	-483,235.42
合 计	-1,133,981.14	-848,963.31

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		326,092.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		326,092.20
衍生金融负债	-790,584.60	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	-790,584.60	
合 计	-790,584.60	326,092.20

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-11,048,410.07	-4,671,621.26
合 计	-11,048,410.07	-4,671,621.26

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-34,780,740.52	-11,028,818.18
合同资产减值损失	-236,910.45	73,653.73
其他非流动资产减值损失	-107,465.12	-80,992.79
商誉减值损失	-33,974,962.82	-19,260,214.78
固定资产减值损失	-15,198,183.20	
合 计	-84,298,262.11	-30,296,372.02

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产及无形资产处置收益	127,546,910.47	3,636,039.77	127,546,910.47



项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	3,588,732.62	-37,242.86	3,588,732.62
合 计	131,135,643.09	3,598,796.91	131,135,643.09

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	2,894,771.90	681,954.00	2,894,771.90
其他	248,889.98	154,813.10	248,889.98
合 计	3,143,661.88	836,767.10	3,143,661.88

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	273,927.30	377,970.00	273,927.30
非流动资产毁损报废损失	4,211,734.71	176,664.94	4,211,734.71
其他	4,377,866.49	404,726.80	4,377,866.49
合 计	8,863,528.50	959,361.74	8,863,528.50

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	212,825,465.82	164,262,143.41
递延所得税费用	-1,173,778.46	-5,061,594.37
合 计	211,651,687.36	159,200,549.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,175,517,914.21	777,427,134.22
按母公司适用税率计算的所得税费用	176,327,687.13	116,614,070.13
子公司适用不同税率的影响	22,862,108.94	10,165,672.46



项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,048,336.37	8,557,883.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,574,306.94	-302,488.11
本期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	31,042,750.33	47,105,153.04
加计扣除费用的影响	-21,054,888.47	-22,939,742.09
所得税费用	211,651,687.36	159,200,549.04

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)42之说明。

(三) 合并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	本期数	上年同期数
收回理财产品及结构性存款本金及收益		137,207,308.41
收回股权转让款		5,899,763.90
收到期货交易结算款	269,814.22	
合 计	269,814.22	143,107,072.31

(2) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产收回的现金净额	1,703,560.97	28,977,491.64
合 计	1,703,560.97	28,977,491.64

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产及在建工程支付的现金	1,104,745,742.38	1,168,568,187.26
购买无形资产支付的现金	57,060,049.38	175,014,705.33
购建其他长期资产支付的现金	9,916,119.24	335,667.62
合 计	1,171,721,911.00	1,343,918,560.21

(4) 投资支付的现金



项 目	本期数	上年同期数
支付购买理财和结构性存款本金		110,000,000.00
支付远期结售汇投资亏损	542,746.80	3,064,375.00
支付远期结售汇期权费用	202,500.00	
支付江苏银羊管道科技有限公司投资款		500,000.00
合 计	745,246.80	113,564,375.00

(5) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		83,232,000.00
其中：深圳市民乐管业有限公司		83,232,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		9,205,729.96
其中：深圳市民乐管业有限公司		9,205,729.96
取得子公司支付的现金净额		74,026,270.04

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) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	378,740,474.32	166,648,966.12
收到的政府补助	31,569,510.84	137,790,659.03
收回押金保证金	16,258,643.91	26,356,756.84
其他	49,165,516.12	22,700,439.32
合 计	475,734,145.19	353,496,821.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	423,933,648.83	378,740,474.32
支付付现经营费用	139,865,112.19	151,167,454.28
支付押金保证金	5,678,542.79	2,901,911.10
其他	7,206,721.27	2,313,096.17
合 计	576,684,025.08	535,122,935.87

(3) 收到其他与投资活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
收到房屋建筑物及设备搬迁补偿款	29,000,000.00	
收回购买长期资产保证金（部分为开立信用证形式）	3,770,468.69	3,607,857.79
收回期货保证金	642,325.00	
收回存出投资款	13,567.89	
收回期货交易保证金		18,014,228.70
收回远期结售汇保证金		1,356,918.29
收回拆借款		2,136,210.20
合 计	33,426,361.58	25,115,214.98

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购买长期资产保证金（部分为开立信用证形式）		274,103.19
支付期货交易保证金	4,206,910.00	18,500,000.00
支付远期结售汇保证金	1,764,068.32	
其他		13,567.89
合 计	5,970,978.32	18,787,671.08

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的股份回购款	63,378,839.13	235,187,452.36
支付融资租赁租金	21,457,380.07	15,903,418.19
支付票据贴现息（开立的银行承兑汇票）	16,732,208.04	5,571,291.41
支付向特定对象发行股票发行费用		1,494,411.55
支付的长期租赁租金	5,523,221.94	11,313,620.74
支付少数股东股权转让款	54,040,900.00	84,250,422.49
支付拆借款本金及利息		20,190,916.67
支付股权激励回购款	8,429,311.68	9,012,028.98
合 计	169,561,860.86	382,923,562.39

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------



补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	963,866,226.85	618,226,585.18
加：资产减值准备	84,298,262.11	30,296,372.02
信用减值准备	11,048,410.07	4,671,621.26
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	513,307,572.53	426,039,414.72
无形资产摊销	18,691,130.15	15,694,095.57
长期待摊费用摊销	1,751,183.59	3,375,430.43
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）	-131,135,643.09	-3,598,796.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,211,734.71	176,664.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	790,584.60	-326,092.20
财务费用（收益以“－”号填列）	131,216,151.50	98,500,508.00
投资损失（收益以“－”号填列）	749,033.90	365,727.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-370,676.18	-4,144,701.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-803,102.28	-916,892.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	-529,209,412.51	-473,375,105.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-534,913,027.26	-179,853,992.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	703,928,557.82	377,963,042.76
其他		-7,029,985.61
经营活动产生的现金流量净额	1,237,426,986.51	906,063,895.80
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	953,595,989.41	678,273,734.69
减：现金的期初余额	678,273,734.69	651,286,985.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	275,322,254.72	26,986,749.69

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	953,595,989.41	678,273,734.69
其中：库存现金	402,626.38	63,260.27
可随时用于支付的银行存款	913,578,233.61	678,210,474.42
可随时用于支付的其他货币资金	39,615,129.42	
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	953,595,989.41	678,273,734.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
定期存款	183,370,000.00	149,540,000.00	使用受限
远期结售汇保证金	1,764,068.32		使用受限
银行承兑汇票保证金	239,867,679.96	223,124,688.65	使用受限
保函保证金	695,968.87	2,352,470.86	使用受限
信用证保证金		3,723,314.81	使用受限
土地复垦预存保证金	157,800.00	157,800.00	使用受限
期货交易出入金	3,564,585.00		使用受限
存出投资款		13,567.89	使用受限
购买土地保证金		3,770,468.69	使用受限
小 计	429,420,102.15	382,682,310.90	使用受限

5. 筹资活动相关负债变动情况



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	995,106,988.79[注 3]	2,628,058,100.50	228,244,711.31 [注 1]	2,177,913,041.58	50,000,000.00 [注 2]	1,623,496,759.02 [注 3]
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	1,202,050,205.23	914,342,107.75	103,767,395.13	901,947,977.79		1,318,211,730.32
应付债券 (含一年内到期的应付债券)	914,446,115.96		40,065,292.31	7,996,237.10	2,000.00	946,513,171.17
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	27,666,711.28		2,313,558.81	5,523,221.94	15,486,703.51 [注 4]	8,970,344.64
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)	18,620,553.02		2,836,827.05	21,457,380.07		
小 计	3,157,890,574.28	3,542,400,208.25	377,227,784.61	3,114,837,858.48	65,488,703.51	3,897,192,005.15

[注 1] 包含本期信用证付款 198,608,117.39 元

[注 2] 系归还上期应收账款保理金额 50,000,000.00 元

[注 3] 期初数与报表金额差异系公司将预付的利息费用 3,013,499.94 元列报于其他流动资产的金额，期末数与报表金额差异系公司将预付的利息费用 2,469,249.99 元列报于其他流动资产的金额

[注 4] 系提前结束租赁转出租赁负债 15,486,703.51 元

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	168,396,532.06	258,686,809.78
其中：支付货款	149,052,377.32	251,079,628.84
支付固定资产等长期资产购置款	19,344,154.74	7,607,180.94

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			270,571,255.60
其中：美元	30,430,226.76	7.1884	218,744,642.04
越南盾	173,332,139,386.43	0.000282064	48,890,756.56
泰铢	13,791,648.16	0.2126	2,932,104.40
新加坡元	705.19	5.3214	3,752.60
应收账款			382,833,335.04
其中：美元	46,484,453.04	7.1884	334,148,842.23
越南盾	172,600,873,586.50	0.000282064	48,684,492.81
其他应收款			859,913.95
其中：越南盾	3,048,648,346.00	0.000282064	859,913.95
短期借款			686,776,576.53
其中：美元	79,114,454.57	7.1884	568,706,345.23
越南盾	418,593,763,467.00	0.000282064	118,070,231.30
应付账款			279,792,450.61
其中：美元	28,761,688.49	7.1884	206,750,521.54
日元	109,860,000.00	0.0462	5,075,532.00
欧元	145,000.00	7.5257	1,091,226.50
越南盾	237,092,186,776.75	0.000282064	66,875,170.57
其他应付款			36,814,525.81
其中：越南盾	122,714,887,608.54	0.0003	36,814,466.28
泰铢	280.00	0.2126	59.53

(2) 境外经营实体说明

1) 公司在境外拥有 7 家子公司。甬金金属科技（越南）有限公司、新越金属科技有限公司主要经营地在越南，记账本位币越南盾；新越资产管理（新加坡）私人有限公司、新诺国际贸易（新加坡）私人有限公司主要经营地在新加坡，记账本位币新加坡元；甬金金属科技（泰国）有限公司主要经营地在泰国，记账本位币泰铢；新诺国际贸易有限公司、新港投资（香港）有限公司主要经营地在中国香港，记账本位币为港币。

2) 重要境外经营实体



重要境外经营实体	主要经营地点	记账本位币	选择依据
甬金金属科技(越南)有限公司	越南	越南盾	甬金金属科技(越南)有限公司利润总额超过集团利润总额的 5.00%

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	607,022.59	1,798,438.28
合 计	607,022.59	1,798,438.28

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	858,600.77	2,584,355.76
与租赁相关的总现金流出	27,593,232.07	29,015,477.21

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,043,159.45	1,008,215.64
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	9,109,658.17	9,619,876.48
小 计	9,109,658.17	9,619,876.48

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额



剩余期限	期末数	上年年末数
5 年以后[注]	7,879,063.83	8,172,822.00
合 计	7,879,063.83	8,172,822.00

[注]根据公司与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额共 15,385,370.00 元,公司期末已预收承租人未来 1-5 年租赁收款额 5,494,775.00 元和 5 年以后的租赁收款额 2,011,531.17 元,余款 7,879,063.83 元将于 5 年以后收取

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
材料支出	741,824,772.53	658,090,098.99
人工支出	65,462,029.80	52,241,829.18
折旧支出	40,767,958.88	41,270,357.53
燃料与动力	19,577,962.80	24,074,200.37
其他	7,481,348.32	2,067,815.79
合 计	875,114,072.33	777,744,301.86
其中: 费用化研发支出	875,114,072.33	777,744,301.86
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将公司将江苏甬金金属科技有限公司、福建甬金金属科技有限公司、新越资产管理(新加坡)私人有限公司、甬金金属科技(泰国)有限公司、广东甬金金属科技有限公司、甬金金属科技(越南)有限公司、福建青拓上克不锈钢有限公司、江苏镡赛精工科技有限公司、甬金(上海)企业管理有限公司、甘肃甬金金属科技有限公司、江苏银羊不锈钢管业有限公司、江苏银家不锈钢管业有限公司、靖江市甬金金属科技有限公司、浙江镡赛新材料有限公司、浙江甬金金属科技有限公司、河南中源钛业有限公司、四川攀金新材料有限公司、佛山市甬金新材料有限公司、新越金属科技有限公司、上海甬通管业有限公司、深圳市民乐管业有限公司、佛山市珉乐金属加工有限公司、民乐管业(江门)有限公司、新诺国际贸易(新加坡)私人有限公司、新诺国际贸易有限公司、新港投资(香港)有限公司等 26 家公



司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏甬金金属科技有限公司	50,000.00	江苏南通	制造业	100.00		设立
福建甬金金属科技有限公司	70,000.00	福建福安	制造业	70.00		设立
广东甬金金属科技有限公司	40,000.00	广东阳江	制造业	75.00		设立
甬金金属科技(越南)有限公司	30,000.00	越南前江省	制造业	72.00		设立
福建青拓上克不锈钢有限公司	60,000.00	福建福安	制造业		70.00	非同一控制下企业合并

3. 其他说明

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

2022年6月,公司与佛山市拓普逊企业管理有限公司(以下简称拓普逊公司)、佛山市甬达通企业管理有限公司(以下简称甬达通公司)及佛山市甬誉达企业管理有限公司(以下简称甬誉达公司)共同出资设立佛山市甬金新材料有限公司(以下简称佛山甬金),佛山甬金注册资本为10,000.00万元,公司、拓普逊公司、甬达通公司及甬誉达公司分别认缴佛山甬金38.00%、34.00%、15.00%及13.00%的注册资本,截止至2024年12月31日,佛山甬金各股东已实缴50%的出资额,其中公司已实缴出资19,000,000.00元。根据公司与拓普逊公司、甬达通公司及甬誉达公司的约定,公司享有佛山甬金51.00%的股东会表决权,且佛山甬金三名董事中有两名董事由公司委派,公司可以控制佛山甬金。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
四川攀金新材料有限公司	投资新设	2024年9月	66,000,000.00	66.00
新诺国际贸易有限公司	投资新设	2024年6月	折人民币71,386.00(原币投资额10,000.00美元)	100.00
新港投资(香港)有限公司	投资新设	2024年6月	折人民币142,636.00(原币投资额)	100.00



公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
			20,000.00 美元)	

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
佛山市珉乐金属加工有限公司	注销	2024 年 9 月	2,365,521.94	183,320.90

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
深圳市民乐管业有限公司	2024 年 9 月	51.00%	68.20%
江苏银羊不锈钢管业有限公司	2024 年 9 月	94.00%	68.20%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	深圳市民乐管业有限公司	江苏银羊不锈钢管业有限公司
购买成本	35,140,900.00	18,900,000.00
现金	35,140,900.00	18,900,000.00
购买成本合计	35,140,900.00	18,900,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	27,316,934.82	14,785,465.08
差额	7,823,965.18	4,114,534.92
其中：调整资本公积	7,823,965.18	4,114,534.92

(四) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

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	本期少数股东 增资	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
福建甬金金属科技有限公司	30.00	65,313,481.52		90,000,000.00	306,789,938.47
广东甬金金属科技有限公司	25.00	70,614,775.04		37,500,000.00	233,510,555.89
甬金金属科技（越南）有限公司	28.00	50,208,095.63	17,978,454.00		224,133,134.44



2. 其他说明

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例详见七（一）3 之说明

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建甬金金属科技有限公司	725,200,605.20	1,174,453,830.08	1,899,654,435.28	813,670,619.63	63,350,687.36	877,021,306.99
广东甬金金属科技有限公司	631,359,238.73	1,138,611,181.77	1,769,970,420.50	720,248,582.27	115,679,614.66	835,928,196.93
甬金金属科技（越南）有限公司	1,444,310,949.82	1,153,641,281.49	2,597,952,231.31	1,773,722,942.17	23,753,809.00	1,797,476,751.17

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建甬金金属科技有限公司	733,416,144.08	1,304,409,737.31	2,037,825,881.39	760,371,144.95	172,533,213.21	932,904,358.16
广东甬金金属科技有限公司	530,417,050.15	1,224,181,260.53	1,754,598,310.68	785,010,213.47	168,004,973.79	953,015,187.26
甬金金属科技（越南）有限公司	705,803,112.66	775,263,361.32	1,481,066,473.98	760,383,536.44	163,730,848.92	924,114,385.36

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建甬金金属科技有限公司	12,094,764,787.79	217,711,605.06	217,711,605.06	407,919,209.10
广东甬金金属科技有限公司	15,621,824,173.17	282,459,100.15	282,459,100.15	275,188,142.73
甬金金属科技（越南）有限公司	3,964,086,328.30	203,540,039.46	203,540,039.46	108,598,429.43

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
-------	-------	--	--	--



	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建甬金金属科技有限公司	14,306,870,363.52	269,097,188.85	269,097,188.85	296,814,976.54
广东甬金金属科技有限公司	13,293,255,308.16	202,140,621.02	202,140,621.02	456,934,685.09
甬金金属科技（越南）有限公司	2,606,297,790.04	142,109,783.78	142,109,783.78	211,875,989.14

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	16,430,000.00
其中：计入递延收益	16,430,000.00
与收益相关的政府补助	15,139,510.84
其中：计入其他收益	15,139,510.84
财政贴息	199,759.08
其中：冲减财务费用	199,759.08
合 计	31,769,269.92

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	327,385,110.83	16,430,000.00	28,960,810.34	
小 计	327,385,110.83	16,430,000.00	28,960,810.34	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益	199,759.08			314,654,541.41	与资产相关
小 计	199,759.08			314,654,541.41	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	44,100,321.18	45,903,853.18
财政贴息对利润总额的影响金额	199,759.08	199,759.08
合 计	44,300,080.26	46,103,612.26



九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况



下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9、五(一)20 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 36.75%（2023 年 12 月 31 日：34.99%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 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发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----



	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,625,966,009.01	1,643,603,320.21	1,643,603,320.21		
衍生金融负债	790,584.60	790,584.60	790,584.60		
应付票据	1,201,625,079.52	1,201,625,079.52	1,201,625,079.52		
应付账款	1,179,325,823.45	1,179,325,823.45	1,179,325,823.45		
其他应付款	77,100,256.99	77,100,256.99	77,100,256.99		
一年内到期的非流动负债	528,378,372.96	540,213,775.44	540,213,775.44		
长期借款	794,795,725.13	881,855,866.48	25,170,699.42	564,883,725.13	291,801,441.93
应付债券	946,513,171.17	1,068,746,383.25	15,492,699.50	1,053,253,683.75	
长期应付款					
租赁负债	4,007,976.87	4,148,630.21		3,797,050.39	351,579.82
小 计	6,358,502,999.70	6,597,409,720.15	4,683,322,239.13	1,621,934,459.27	292,153,021.75

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	998,120,488.73	1,016,557,423.48	1,016,557,423.48		
应付票据	818,100,000.00	818,100,000.00	818,100,000.00		
应付账款	1,057,290,818.35	1,057,290,818.35	1,057,290,818.35		
其他应付款	75,181,172.22	75,181,172.22	75,181,172.22		
一年内到期的非流动负债	597,574,581.34	606,756,420.48	606,756,420.48		
长期借款	628,510,923.98	744,736,388.25	33,786,607.76	555,376,852.25	155,572,928.24
应付债券	914,446,115.96	1,077,064,741.15	7,996,248.00	40,630,136.99	1,028,438,356.16
长期应付款	3,627,419.76	3,666,052.09		3,666,052.09	
租赁负债	18,624,544.45	20,081,306.79		16,208,875.59	3,872,431.20
小 计	5,111,476,064.79	5,419,434,322.81	3,615,668,690.29	615,881,916.92	1,187,883,715.60

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,317,145,050.18元（2023年12月31日：人民币1,051,020,144.72元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	2,877,486,026.32	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	188,465,770.86	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		3,065,951,797.18		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	2,877,486,026.32	-209,955.50
应收款项融资	背书	188,465,770.86	
小 计		3,065,951,797.18	-209,955.50

3. 本期无转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额。

十、公允价值的披露



(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			9,000,000.00	9,000,000.00
(1) 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			9,000,000.00	9,000,000.00
权益工具投资			9,000,000.00	9,000,000.00
2. 应收款项融资			38,154,541.06	38,154,541.06
持续以公允价值计量的资产总额			47,154,541.06	47,154,541.06
3. 衍生金融负债	790,584.60			790,584.60
(1) 衍生金融负债	790,584.60			790,584.60
持续以公允价值计量的负债总额	790,584.60			790,584.60

(二) 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

公司在资产负债表日根据相同金融资产及金融负债在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

(三) 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

对于权益工具投资，因本期被投资单位浙江兰溪越商村镇银行股份有限公司、江苏银羊管道科技有限公司的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

对于应收款项融资，按照应收票据的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)



自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
YU JI QUN（虞纪群）、曹佩风夫妇				43.27	43.27

本公司的控股股东情况的说明：YU JI QUN（虞纪群）持有公司 23.87%的股权，其配偶曹佩风持有公司 19.40%的股权，其夫妇二人合计持有公司 43.27%的股权

(2) 本公司最终控制方是 YU JI QUN（虞纪群）、曹佩风夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司无其他关联方情况。

(二) 关联交易情况

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2. 本期无关联租赁情况。

3. 本期无关联担保情况。

4. 本期无关联方资金拆借情况。

5. 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬（万元）	739.36	728.02

(三) 本期无关联方应收应付款项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2020 年 5 月 13 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关于浙江甬金（本部）迁建项目签订投资协议的议案》，2020 年 5 月 14 日公司与兰溪市经济开发区管理委员会（以下简称管委会）签署了《浙江甬金金属科技股份有限公司迁建项目投资协议书》（以下简称《协议书》）。《协议书》约定公司现有 A、B 两个厂区有序搬迁，管委会给予公司房屋建筑物补偿 13,742.00 万元，设备搬迁补偿 9,500.00 万元，搬迁补偿合计 23,242.00 万元。同时，管委会为鼓励公司新项目建设，《协议书》约定新项目投资奖励根据乙方到位设备金额按一定比例支付，最高不超过 5,800 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已累计收到补偿款 19,800.00 万元。本期公司原 A 区地块上的设备已全部处理，房屋土地已腾空移交给兰



溪市管委会，本期相应结转了预收款项下的搬迁预收款并确认了对应的资产处置收益。B 区地块上的厂房、设备尚未搬迁，仍在正常生产。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 5 元（含税），该议案尚需经股东大会决议批准
-----------	-------------------------------------

十四、其他重要事项

(一) 股份回购

经公司第五届董事会第四十三次会议审议批准，公司拟通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，回购金额不低于 20,000.00 万元（含）且不超过 40,000.00 万元，所回购股份将用于减少公司注册资本（注销股份），2024 年度回购股份 3,981,400 股，共计支付股份回购款 63,378,839.13 元（含交易费用）。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合 计
营业收入	38,290,265,204.38	3,935,845,433.27	365,267,329.47	41,860,843,308.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	38,289,222,044.93	3,935,845,433.27	365,267,329.47	41,859,800,148.73
营业成本	36,229,993,113.85	3,586,949,855.26	360,396,289.75	39,456,546,679.36
资产总额	12,905,400,851.17	2,716,331,906.25	1,218,135,845.71	14,403,596,911.71
负债总额	6,585,361,671.57	1,739,365,811.60	774,882,406.69	7,549,845,076.48



十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	285,054,493.66	218,014,912.60
1-2 年	43,987.06	646,449.15
账面余额合计	285,098,480.72	218,661,361.75
减：坏账准备	14,257,123.39	10,965,390.55
账面价值合计	270,841,357.33	207,695,971.20

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	285,098,480.72	100.00	14,257,123.39	5.00	270,841,357.33
合 计	285,098,480.72	100.00	14,257,123.39	5.00	270,841,357.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	218,661,361.75	100.00	10,965,390.55	5.01	207,695,971.20
合 计	218,661,361.75	100.00	10,965,390.55	5.01	207,695,971.20

2) 本期无单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	285,054,493.66	14,252,724.68	5.00



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	43,987.06	4,398.71	10.00
小 计	285,098,480.72	14,257,123.39	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,965,390.55	3,291,732.84				14,257,123.39
合 计	10,965,390.55	3,291,732.84				14,257,123.39

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
ARCELIK A.S	85,977,832.56	30.16	4,298,891.63
宁波美的联合物资供应有限公司	61,126,622.58	21.44	3,056,331.13
惠而浦(中国)股份有限公司[注]	20,001,631.51	7.02	1,000,081.58
苏尔寿化工(上海)有限公司	12,918,990.31	4.53	645,949.52
大唐南京环保科技有限公司	11,728,269.85	4.11	586,413.49
小 计	191,753,346.81	67.26	9,587,667.35

[注]公司客户广东惠而浦家电制品有限公司受惠而浦(中国)股份有限公司控制,因此公司对其的应收账款合并披露

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款(用于募投项目实施)	369,548,995.12	369,548,995.12
拆借款	664,162,140.89	672,949,384.92
押金保证金	3,200,000.00	3,400,000.00



款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	600,399.33	595,847.12
账面余额合计	1,037,511,535.34	1,046,494,227.16
减：坏账准备	35,687,829.67	34,425,710.89
账面价值合计	1,001,823,705.67	1,012,068,516.27

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	664,263,729.60	673,176,246.32
1-2 年		371,367,980.84
2-3 年	371,297,805.74	1,950,000.00
3 年以上	1,950,000.00	
账面余额合计	1,037,511,535.34	1,046,494,227.16
减：坏账准备	35,687,829.67	34,425,710.89
账面价值合计	1,001,823,705.67	1,012,068,516.27

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	369,548,995.12	35.62			369,548,995.12
按组合计提坏账准备	667,962,540.22	64.38	35,687,829.67	5.34	632,274,710.55
合 计	1,037,511,535.34	100.00	35,687,829.67	3.44	1,001,823,705.67

(续上表)

种 类	期初数				
	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	369,548,995.12	35.31			369,548,995.12
按组合计提坏账准备	676,945,232.04	64.69	34,425,710.89	5.09	642,519,521.15



种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
合 计	1,046,494,227.16	100.00	34,425,710.89	3.29	1,012,068,516.27

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备	计提比 例 (%)	计提依据
江苏甬金金属科技股份有限公司	369,548,995.12		369,548,995.12			系以借款形式将募集资金用于子公司实施募投项目，经单独减值测试预计不存在减值，故未计提坏账准备
小 计	369,548,995.12		369,548,995.12			

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	664,263,729.60	33,213,186.48	5.00
2-3 年	1,748,810.62	524,643.19	30.00
3 年以上	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00
小 计	667,962,540.22	35,687,829.67	5.34

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	33,658,812.32	766,898.57		34,425,710.89
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-585,000.00	585,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				



项 目	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)	
本期计提	-445,625.84	342,744.62	1,365,000.00	1,262,118.78
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,213,186.48	524,643.19	1,950,000.00	35,687,829.67
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	0.14	100.00	3.44

各阶段划分依据：第一阶段为账龄 1 年以内；第二阶段为账龄 1-2 年和 2-3 年，第三阶段为账龄 3 年以上或已出现明显违约的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	期末坏账准备
江苏甬金金属科技 有限公司	拆借款(用于募投项目 实施)	369,548,995.12	2-3 年	35.62	
甬金金属科技(越南)有限公司	拆借款	286,655,146.96	1 年以内	27.63	14,332,757.35
深圳市民乐管业有限公司	拆借款	230,000,000.00	1 年以内	22.17	11,500,000.00
新诺国际贸易(新加坡)私人有限公司	拆借款	102,006,993.93	1 年以内	9.83	5,100,349.70
甘肃甬金金属科技有限公司	拆借款	38,500,000.00	1 年以内	3.71	1,925,000.00
小 计		1,026,711,136.01		98.96	32,858,107.05

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



	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	2,748,273,034.41		2,748,273,034.41	2,490,124,312.49		2,490,124,312.49
合 计	2,748,273,034.41		2,748,273,034.41	2,490,124,312.49		2,490,124,312.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江苏甬金金属科技有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
福建甬金金属科技有限公司	490,000,000.00						490,000,000.00	
新越资产管理（新加坡）私人有限公司	56,401,233.16						56,401,233.16	
广东甬金金属科技有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
甬金金属科技（越南）有限公司	267,435,481.33		44,267,821.92				311,703,303.25	
江苏镡赛精工科技有限公司	189,500,000.00		20,000,000.00				209,500,000.00	
甬金（上海）企业管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
甘肃甬金金属科技有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
佛山市甬金新材料有限公司	19,000,000.00						19,000,000.00	
浙江甬金金属贸易有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
河南中源钛业有限公司	140,000,000.00		56,000,000.00				196,000,000.00	
浙江镡赛新材料有限公司	100,000,000.00		55,000,000.00				155,000,000.00	
上海甬通管业有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	



新诺国际贸易 (新加坡)私人有限公司	14,355,598.00						14,355,598.00	
深圳市民乐管业有限公司	83,232,000.00		82,880,900.00				166,112,900.00	
小 计	2,490,124,312.49		258,148,721.92				2,748,273,034.41	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,030,102,701.69	2,867,851,815.05	2,220,507,490.12	2,151,742,435.54
其他业务收入	101,823,688.86	88,649,752.20	91,188,150.43	75,262,147.84
合 计	3,131,926,390.55	2,956,501,567.25	2,311,695,640.55	2,227,004,583.38
其中：与客户之间的 合同产生的收入	3,130,430,133.67	2,956,376,122.85	2,311,695,640.55	2,227,004,583.38

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
400 系冷轧不锈钢	1,718,989,127.14	1,675,598,200.00	1,109,613,389.46	1,112,058,180.63
300 系冷轧不锈钢	1,190,588,673.88	1,093,415,100.00	984,539,058.47	932,364,534.02
其他产品	220,852,332.65	187,362,822.85	217,543,192.62	182,581,868.73
小 计	3,130,430,133.67	2,956,376,122.85	2,311,695,640.55	2,227,004,583.38

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	2,977,629,999.78	2,811,795,853.57	2,211,385,311.11	2,167,001,285.11
境外销售	152,800,133.89	144,580,269.28	100,310,329.44	60,003,298.27
小 计	3,130,430,133.67	2,956,376,122.85	2,311,695,640.55	2,227,004,583.38

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,130,430,133.67	2,311,695,640.55
小 计	3,130,430,133.67	2,311,695,640.55

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为款到发货	不锈钢板材产品	是	无	无
提供服务	服务提供时	一般为预收	提供房屋租赁服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 8,253,714.74 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料支出	66,300,919.98	46,950,449.64
人工支出	12,582,879.87	10,543,055.05
折旧支出	16,485,716.99	15,000,213.90
燃料与动力	1,893,767.98	2,149,802.85
其他	1,078,292.81	151,960.00
合 计	98,341,577.63	74,795,481.44

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司分红收益	322,500,000.00	250,000,000.00
应收款项保理利息支出		-413,235.40
处置交易性金融资产取得的投资收益		-542,876.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
企业间借款利息收入		17,367,267.62
合 计	322,500,000.00	266,411,155.63

十七、其他补充资料



(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	126,923,908.38	
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	28,778,895.45	
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	-1,516,477.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,508,131.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	1,729,658.14	
小 计	154,407,852.36	



减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	23,450,467.91	
少数股东权益影响额（税后）	4,206,154.61	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	126,751,229.84	

[注]包括退役军人及贫困人口税费减免 4,400.00 元以及根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）、财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10 号）减免的税金及附加 1,725,258.14 元；以上合计金额为 1,729,658.14 元

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.81	2.19	2.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.48	1.84	1.78

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	805,233,023.43
非经常性损益	B	126,751,229.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	678,481,793.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,195,947,447.40
可转换债券转增股本增加的归属于公司普通股股东的净资产	E1	1,824.56
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	8.00
回购限制性股票减少的归属于公司普通股股东的净资产	G1	8,429,311.68
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	4.00
集中竞价交易方式回购股票减少的归属于公司普通股股东的净资产	G2	288,568,602.23
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	9.00
收购少数股东权益减少的的归属于公司普通股股东的净资产	G3	11,938,500.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	3.00
限制性股票回购价格调整增加的归属于公司普通股股东的净资产	G4	531,439.50



项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	8.00
回购限制性股票减少回购义务增加的归属于公司普通股股东的净资产	G5	8,429,311.68
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H5	4.00
集中竞价交易方式回购股票并注销增加的归属于公司普通股股东的净资产	G6	225,189,763.10
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H6	9.00
现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	G7	182,335,639.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H7	7.00
外币报表折算差额变动减少的归属于公司普通股股东的净资产	I	13,115,042.53
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E1 \times F1/K+E2 \times F2/K+E3 \times F3/K+E4 \times F4/K+E5 \times F5/K-G1 \times H1/K-G2 \times H2/K-G3 \times H3/K-I \times J/K$	5,435,480,736.77
加权平均净资产收益率（%）	$M=A/L$	14.81
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	$N=C/L$	12.48

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	805,233,023.43
非经常性损益	B	126,751,229.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	678,481,793.59
期初股份总数	D	379,371,434.00[注]
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
债转股等增加股份数	F	71.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8.00
因回购等减少股份数	H1	1,062,879.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	4.00
集中竞价交易方式回购股票并注销减少股份数	H2	14,700,227.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	9.00



项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H1 \times I1/K-H2 \times I2/K-J$	367,992,018.08
基本每股收益（元/股）	$M=A/L$	2.19
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	$N=C/L$	1.84

[注]按照《企业会计准则》的相关规定，扣除回购的库存股 2,008,725 股

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	805,233,023.43
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-40,065,136.71
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	845,298,160.14
非经常性损益	D	126,751,229.84
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	718,546,930.30
发行在外的普通股加权平均数	F	367,992,018.08
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	36,293,718.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	404,285,736.08
稀释每股收益	$M=C/H$	2.09
扣除非经常损益稀释每股收益（元/股）	$N=E/H$	1.78

