

衡阳市金则利特种合金股份有限公司  
公开转让说明书  
( 反馈稿 )



财信证券

二〇二二年四月

## 声 明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

### 一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
原材料价格上涨风险	公司的主要原材料为纯铁、铬、镍等金属材料，其价格受国家产业政策、市场供需变化波动等多种因素的影响而波动。报告期内，纯铁、铬、镍价格波动较大，如果未来原材料价格仍持续上涨，产品成本上升，而产品售价无法及时相应调整，将会对公司毛利率和经营业绩造成不利影响。
存货跌价风险	2019 年末、2020 年末和 2021 年 9 月末，公司存货分别为 6,913.51 万元、7,378.84 万元和 7,532.11 万元，分别占公司总资产的 33.67%、32.47%和 29.00%，占比相对较大。若下游行业市场需求等发生重大不利变化，公司的存货将存在减值跌价的风险。
应收账款坏账风险	2019 年末、2020 年末和 2021 年 9 月末，公司应收账款分别为 2,903.10 万元、3,894.32 万元和 3,520.33 万元，分别占公司总资产的 14.14%、17.14%和 13.55%。若公司下游客户生产经营状况发生重大不利变化，无法按期回款，公司的应收账款将存在坏账的风险。
技术未能持续保持先进性的风险	公司专注于耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金等特种合金产品的研发、生产与销售，公司研发的耐蚀软磁合金主要牌号产品质量达到同类国际技术标杆企业产品质量标准，实现了进口替代。高端耐蚀软磁合金对产品质量要求严格，尽管公司在制冷耐蚀软磁合金细分行业保持国内领先优势，目前达到国际先进水平，相对进口产品具有质好价优的优势。但不排除竞争对手或潜在竞争对手在关键技术方面研发取得重大突破，进而推出相同或更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他可替代产品和技术，从而导致公司的产品和技术失去领先优势。
产品毛利率波动风险	2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司毛利率分别为 28.03%、28.44%和 30.37%，整体较为稳定。公司毛利率高低主要受产品销售价格和原材料采购价格等因素的波动影响，未来随着原材料价格的波动，特别是纯铁、镍等主要金属原材料价格发生剧烈波动时，公司销售价格的调整幅度及频率可能难以与之保持同频，从而导致公司产品毛利率波动的风险。
客户集中度较高的风险	2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司前五大客户及其指定加工商的销售收入合计占当期营业收入比重分别为 63.64%、60.21%和 63.69%，公司存在销售客户相对集中的风险。如果公司的主要客户因行业周期的波动等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司当年财务状况及经营业绩造成重大不利影响。
实际控制人不当控制的风险	截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人钟长林与钟晟华父女二人能够直接和间接支配金则利合计 50.87%股份表







	<p>益的企业将不生产、开发任何与金则利产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与金则利经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与金则利生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。</p> <p>3、自本承诺函签署之日起，如金则利进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人所控制的企业和拥有权益的企业将不与金则利拓展后的产品和业务相竞争；若与金则利拓展后的产品和业务相竞争，本人及本人所控制的企业和拥有权益的企业将采取以下方式避免同业竞争：1) 停止生产或经营相竞争的产品和业务；2) 将相竞争的业务纳入金则利经营；3) 向无关联关系的第三方转让该业务。</p> <p>4、如本承诺未被遵守，本人将向金则利赔偿一切直接或间接损失。</p>
--	---

<b>承诺主体名称</b>	冯家纯、邝盛杰、黄华阳、谭苗明、王萍、胡召军、刘立明、陈国军
<b>承诺主体类型</b>	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人 <input type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 持股 5% 以上股东 <input type="checkbox"/> 其他
<b>承诺事项</b>	解决关联交易问题
<b>承诺履行期限类别</b>	长期有效
<b>承诺公布日期</b>	
<b>承诺开始日期</b>	2021 年 12 月 24 日
<b>承诺结束日期</b>	无
<b>承诺事项概况</b>	<p>1、截至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业与金则利不存在其他重大关联交易。</p> <p>2、本人及本人控制的除金则利以外的其他企业将避免与金则利之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护金则利及中小股东利益。</p> <p>3、本人保证严格遵守法律法规和中国证监会和股转系统有关规范性文件及《衡阳市金则利特种合金股份有限公司章程》和《衡阳市金则利特种合金股份有限公司关联交易管理办法》等管理制度的规定，绝不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用金则利的资金或其他资产，不利用本人的职务谋取不当的利益，不进行有损金则利及其他股东的关联交易。</p> <p>如违反上述承诺与金则利进行交易，而给金则利造成损失，由本人承担赔偿责任。</p>

承诺主体名称	冯家纯、邝盛杰、黄华阳、谭苗明、王萍、胡召军、刘立明、陈国军
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人 <input type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 持股 5%以上股东 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	解决资金占用问题
承诺履行期限类别	长期有效
承诺公布日期	
承诺开始日期	2021 年 12 月 24 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人保证严格遵守法律法规和股转系统有关规范性文件及《衡阳市金则利特种合金股份有限公司章程》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用金则利的资金或其他资产。 2、如违反上述承诺占用金则利的资金或其他资产，而给金则利造成损失，由本人承担赔偿责任。

承诺主体名称	衡阳市长林工贸有限公司
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 持股 5%以上股东 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	股东自愿限售
承诺履行期限类别	阶段性
承诺公布日期	
承诺开始日期	2022 年 4 月 9 日
承诺结束日期	
承诺事项概况	若本公司在金则利新三板挂牌后受让了 2022 年 1 月 30 日本公司与谭淑月、陈丽萍签署的《定金合同》所约定的股份，该股份将视同在金则利挂牌前受让与原持有的老股一同按《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定进行锁定。

## 目录

声 明 .....	2
重大事项提示 .....	3
释 义 .....	11
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>13</b>
一、 基本信息 .....	13
二、 股份挂牌情况 .....	13
三、 公司股权结构 .....	21
四、 公司股本形成概况 .....	30
五、 公司董事、监事、高级管理人员 .....	73
六、 重大资产重组情况 .....	75
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	75
八、 公司债券发行及偿还情况 .....	76
九、 与本次挂牌有关的机构 .....	76
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>78</b>
一、 主要业务及产品 .....	78
二、 内部组织结构及业务流程 .....	80
三、 与业务相关的关键资源要素 .....	85
四、 公司主营业务相关的情况 .....	94
五、 经营合规情况 .....	102
六、 商业模式 .....	106
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征 .....	107
八、 公司持续经营能力 .....	116
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>117</b>
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	117
二、 表决权差异安排 .....	117
三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估 .....	117
四、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况 .....	118
五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况 .....	118
六、 公司同业竞争情况 .....	119
七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况 .....	121
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况 .....	121
九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....	123
十、 财务合法合规性 .....	123
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>125</b>
一、 财务报表 .....	125
二、 审计意见 .....	148
三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计 .....	149

四、	报告期内的主要财务指标分析 .....	172
五、	报告期利润形成的有关情况 .....	177
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析 .....	194
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析 .....	220
八、	报告期内各期末股东权益情况 .....	229
九、	关联方、关联关系及关联交易 .....	230
十、	重要事项 .....	236
十一、	报告期内资产评估情况 .....	237
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策 .....	237
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	239
十四、	经营风险因素及管理措施 .....	242
十五、	公司经营目标和计划 .....	245
<b>第五节</b>	<b>挂牌同时定向发行 .....</b>	<b>247</b>
一、	挂牌公司是否需要申请中国证监会核准股票发行事项的说明 .....	247
二、	本次发行的基本情况 .....	247
三、	新增股份的限售安排 .....	258
四、	本次发行前滚存未分配利润的处置方案 .....	259
五、	其他需要披露的事项 .....	259
<b>第六节</b>	<b>申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明 .....</b>	<b>260</b>
一、	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	260
二、	主办券商声明 .....	261
三、	律师事务所声明 .....	262
四、	审计机构声明 .....	263
五、	评估机构声明 .....	264
<b>第七节</b>	<b>附件 .....</b>	<b>265</b>

## 释 义

除非另有说明，以下简称在本公开转让说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、金则利、本公司、股份公司	指	衡阳市金则利特种合金股份有限公司
金则利有限	指	2002年9月3日，公司全称由“衡阳金则利特种合金有限公司”变更为“衡阳市金则利特种合金有限公司”。有限公司阶段两个公司都是简称金则利有限
衡阳丰速	指	衡阳丰速房地产开发有限公司（2006年以前名为衡阳市丰速房地产开发有限公司）
美国金星	指	美国金星发展公司（GOLDEN STAR DEVELOPMENT INC.）
长林工贸	指	衡阳市长林工贸有限公司，曾用名衡阳市长林爱心座便器有限公司、衡阳市长林特种合金有限公司
湘江产投	指	湘江产业投资有限责任公司
厚水投资	指	湖南省厚水投资合伙企业（有限合伙）
衡阳三衡	指	衡阳市三衡金属制品有限公司
三花智控	指	浙江三花智能控制股份有限公司
盾安环境	指	浙江盾安人工环境股份有限公司
湖南天雁	指	湖南天雁机械股份有限公司
登云股份	指	怀集登云汽配股份有限公司
佛山华鹭	指	佛山华鹭自动控制器有限公司
伊顿工业	指	伊顿工业（济宁）有限公司
宁波佳音科技	指	宁波佳音机电科技股份有限公司
宁波捷尔天电气	指	宁波捷尔天电气有限公司
股东大会	指	衡阳市金则利特种合金股份有限公司股东大会
董事会	指	衡阳市金则利特种合金股份有限公司董事会
监事会	指	衡阳市金则利特种合金股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	衡阳市金则利特种合金股份有限公司章程
三会议事规则	指	《衡阳市金则利特种合金股份有限公司股东大会议事规则》、《衡阳市金则利特种合金股份有限公司董事会议事规则》、《衡阳市金则利特种合金股份有限公司监事会议事规则》
全国股份转让系统、全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财信证券、主办券商	指	财信证券股份有限公司
会所、会计师事务所、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
启元律师、律师、律师事务所	指	湖南启元律师事务所
评估师事务所	指	深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司

本公转书、公开转让说明书	指	衡阳市金则利特种合金股份有限公司公开转让说明书
报告期、最近两年一期	指	2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
<b>专业释义</b>		
软磁材料	指	当磁化发生在 Hc 不大于 1000A/m，这样的材料称为软磁体。易于磁化，也易于退磁，广泛用于电工设备和电子设备中。
磁导率	指	在空间或在磁芯空间中的线圈流过电流后，产生磁通的阻力或是其在磁场中导通磁力线的能力。
水平连铸	指	钢水由水平方向注入水平放置的结晶器内，铸坯凝固过程和铸机内运动直至到达冷床均呈水平状态的连续铸钢类型。
耐蚀软磁合金	指	主要成分为 FeNi36、FeCr16 或 FeCr17NiTi 的软磁合金。
奥氏体耐热钢	指	基体为奥氏体组织的耐热钢。这类钢含有较多的镍、锰、氮等奥氏体形成元素，在 600℃ 以上有较好的高温强度和组织稳定性，焊接性能良好，是在 600~1200℃ 应用最广的一类耐热钢。
马氏体耐热钢	指	热处理正火后得到马氏体组织或马氏体加贝氏体(包括少量铁素体)组织的中高合金耐热钢。含铬量在 5%~13% 之间，有较好的综合性能。
高温合金	指	以铁、镍、钴为基，能在 600℃ 以上的高温及一定应力作用下长期工作的一类金属材料，具有优异的高温强度，良好的抗氧化和抗热腐蚀性能，良好的疲劳性能、断裂韧性等综合性能，又被称为“超合金”，主要应用于航空航天领域和能源领域。
电磁阀	指	一种用电磁控制的工业设备，是用来控制流体的自动化基础元件，属于执行器，并不限于液压、气动。用在工业控制系统中调整介质的方向、流量、速度和其他的参数。
动铁芯	指	电磁阀在工作中的运动部件。
静铁芯	指	电磁阀在工作中产生磁场的非运动部件。
电渣重熔	指	一种利用电流通过熔渣时产生的电阻热作为热源进行熔炼的方法，其目的是提高金属纯度，改善铸锭结晶。
6S 制度	指	整理、整顿、清洁、规范、素养、安全。
盘圆、盘条	指	又称线材，通常指成盘的小直径圆钢，盘条的直径在 5-19 毫米范围内（通常为 6-9 毫米）。
近终成型	指	材料在加工过程较为快速便捷，加工完成后即接近或达到最终的使用型态。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 基本情况

### 一、 基本信息

公司名称	衡阳市金则利特种合金股份有限公司	
统一社会信用代码	91430400717012367F	
注册资本（万元）	2,350	
法定代表人	钟长林	
有限公司设立日期	1999年12月1日	
股份公司设立日期	2014年10月9日	
住所	衡阳市雁峰区白沙洲工业园长塘路2号	
电话	0734-8200518	
传真	0734-8495888	
邮编	421007	
电子信箱	jzldm@hyjzl.com	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	黄华阳	
按照证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	C31	黑色金属冶炼和压延加工业
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	C	制造业
	C31	黑色金属冶炼和压延加工业
	C313	钢压延加工
	C3130	钢压延加工
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	11	原材料
	1110	原材料
	111014	新材料
	11101410	新型功能材料
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	C31	黑色金属冶炼和压延加工业
	C314	钢压延加工
	C3140	钢压延加工
经营范围	特种合金系列产品及其专利产品的生产与销售。	
主营业务	耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金等特种合金产品的研发、生产与销售。	

### 二、 股份挂牌情况

#### （一） 基本情况

股票代码	
股票简称	金则利
股票种类	人民币普通股

股份总量（股）	23,500,000
每股面值（元）	1.00
挂牌日期	
股票交易方式	集合竞价方式
是否有可流通股	是

## （二）做市商信息

适用 不适用

## （三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

### 1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第三十条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

## 2、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	是否为董 事、监事 及高管持 股	是否为控 股股东、实 际控制人、 一致行动 人	是否 为 做市商	挂牌前 12 个 月内受让自 控 股 股 东、实 际 控 制 人 的 股 份 数 量 (股)	因司法裁决、继 承等原因而获得 有限售条件股票 的数量(股)	质押股份数 量(股)	司法冻 结股份 数量 (股)	本次可公开 转让股份数 量(股)
1	长林工贸	11,221,866	47.7526%	否	是	否	0	0	1,100,000	0	3,740,622
2	谭淑月	2,983,654	12.6964%	否	否	否	0	0	0	0	0
3	张恒瑞	641,026	2.7278%	否	否	否	0	0	0	0	641,026
4	刘思仪	641,026	2.7278%	否	否	否	0	0	0	0	641,026
5	刘晓卉	641,025	2.7278%	否	否	否	0	0	0	0	641,025
6	刘轩铭	580,000	2.4681%	否	否	否	0	0	0	0	580,000
7	钟长林	492,081	2.0940%	是	是	否	0	0	0	0	123,020
8	黄华阳	443,956	1.8892%	是	否	否	0	0	0	0	110,989
9	杨东林	385,000	1.6383%	否	否	否	0	0	0	0	385,000
10	肖俭媛	343,956	1.4636%	否	否	否	0	0	0	0	343,956
11	黄五一	307,692	1.3093%	否	否	否	0	0	0	0	307,692
12	成兆晃	274,725	1.1690%	否	否	否	0	0	0	0	274,725
13	聂其美	263,157	1.1198%	否	否	否	0	0	263,157	0	0
14	钟晟华	241,758	1.0288%	是	是	否	0	0	0	0	60,439
15	刘诗楷	231,868	0.9867%	否	否	否	0	0	0	0	231,868
16	陈国军	213,663	0.9092%	是	否	否	0	0	0	0	53,415
17	李康龙	205,128	0.8729%	否	否	否	0	0	0	0	205,128
18	盛佩霞	201,978	0.8595%	否	否	否	0	0	0	0	201,978
19	崔国祥	200,000	0.8511%	否	否	否	0	0	0	0	200,000
20	冯家纯	180,000	0.7660%	是	否	否	0	0	0	0	45,000
21	张贤桂	147,710	0.6286%	否	否	否	0	0	0	0	147,710
22	丁慧丽	147,710	0.6286%	否	否	否	0	0	0	0	147,710
23	彭伏平	135,531	0.5767%	否	否	否	0	0	0	0	135,531
24	吴兴	131,467	0.5594%	否	否	否	0	0	0	0	131,467
25	罗翠英	127,000	0.5404%	否	否	否	0	0	0	0	127,000

26	李军	100,000	0.4255%	否	否	否	0	0	0	0	100,000
27	谭苗明	100,000	0.4255%	是	否	否	0	0	0	0	25,000
28	陈艳	100,000	0.4255%	否	否	否	0	0	0	0	100,000
29	刘建宇	100,000	0.4255%	否	否	否	0	0	0	0	100,000
30	王萍	82,967	0.3531%	是	否	否	0	0	0	0	20,741
31	金颖锋	80,587	0.3429%	否	否	否	0	0	0	0	80,587
32	钟书波	67,000	0.2851%	否	否	否	0	0	0	0	67,000
33	李华琼	65,934	0.2806%	否	否	否	0	0	0	0	65,934
34	刘幸花	60,000	0.2553%	否	否	否	0	0	0	0	60,000
35	邵长征	56,000	0.2383%	否	否	否	0	0	0	0	56,000
36	刘军生	52,700	0.2243%	否	否	否	0	0	0	0	52,700
37	张定龙	52,500	0.2234%	否	否	否	0	0	0	0	52,500
38	张乐星	52,500	0.2234%	否	否	否	0	0	0	0	52,500
39	刘立明	52,000	0.2213%	是	否	否	0	0	0	0	13,000
40	刘也玲	50,000	0.2128%	否	否	否	0	0	0	0	50,000
41	陆知雨	50,000	0.2128%	否	否	否	0	0	0	0	50,000
42	王小亿	50,000	0.2128%	否	否	否	0	0	0	0	50,000
43	欧卉	47,506	0.2022%	否	否	否	0	0	0	0	47,506
44	蒋桂英	47,267	0.2011%	否	否	否	0	0	0	0	47,267
45	彭交花	46,500	0.1979%	否	否	否	0	0	0	0	46,500
46	苏显进	45,000	0.1915%	否	否	否	0	0	0	0	45,000
47	邓巧英	37,362	0.1590%	否	否	否	0	0	0	0	37,362
48	罗剑	32,967	0.1403%	否	否	否	0	0	0	0	32,967
49	丁林	32,000	0.1362%	否	否	否	0	0	0	0	32,000
50	颜璟	30,000	0.1277%	否	否	否	0	0	0	0	30,000
51	高海明	30,000	0.1277%	否	否	否	0	0	0	0	30,000
52	胡召军	26,000	0.1106%	是	否	否	0	0	0	0	6,500
53	李虎生	25,000	0.1064%	否	否	否	0	0	0	0	25,000
54	郑黎明	22,893	0.0974%	否	否	否	0	0	0	0	22,893
55	李昌娥	21,978	0.0935%	否	否	否	0	0	0	0	21,978
56	刘文伟	21,978	0.0935%	否	否	否	0	0	0	0	21,978

57	王延林	21,392	0.0910%	否	否	否	0	0	0	0	21,392
58	叶健	21,000	0.0894%	否	否	否	0	0	0	0	21,000
59	姜群	20,000	0.0851%	否	否	否	0	0	0	0	20,000
60	丁小丘	20,000	0.0851%	否	否	否	0	0	0	0	20,000
61	张歆喻	18,582	0.0791%	否	否	否	0	0	0	0	18,582
62	谭咸菊	16,000	0.0681%	否	否	否	0	0	0	0	16,000
63	何晓春	15,385	0.0655%	否	否	否	0	0	0	0	15,385
64	冯建华	15,000	0.0638%	否	否	否	0	0	0	0	15,000
65	罗维	15,000	0.0638%	否	否	否	0	0	0	0	15,000
66	刘乙恋	15,000	0.0638%	否	否	否	0	0	0	0	15,000
67	胡剑平	12,000	0.0511%	否	否	否	0	0	0	0	12,000
68	邝林彬	12,000	0.0511%	否	否	否	0	0	0	0	12,000
69	朱坤	11,096	0.0472%	否	否	否	0	0	0	0	11,096
70	夏俊财	10,989	0.0468%	否	否	否	0	0	0	0	10,989
71	张珉瑞	10,500	0.0447%	否	否	否	0	0	0	0	10,500
72	谭宏伟	10,000	0.0426%	否	否	否	0	0	0	0	10,000
73	詹晓萍	10,000	0.0426%	否	否	否	0	0	0	0	10,000
74	尹海英	10,000	0.0426%	否	否	否	0	0	0	0	10,000
75	尹念正	10,000	0.0426%	否	否	否	0	0	0	0	10,000
76	肖云波	10,000	0.0426%	否	否	否	0	0	0	0	10,000
77	梁承东	10,000	0.0426%	否	否	否	0	0	0	0	10,000
78	刘银河	10,000	0.0426%	否	否	否	0	0	0	0	10,000
79	罗永红	10,000	0.0426%	否	否	否	0	0	0	0	10,000
80	罗小群	9,000	0.0383%	否	否	否	0	0	0	0	9,000
81	陈巍	8,791	0.0374%	否	否	否	0	0	0	0	8,791
82	陈远伟	8,791	0.0374%	否	否	否	0	0	0	0	8,791
83	余盛俊	8,791	0.0374%	否	否	否	0	0	0	0	8,791
84	李艳	8,000	0.0340%	否	否	否	0	0	0	0	8,000
85	丁建华	8,000	0.0340%	否	否	否	0	0	0	0	8,000
86	丁平清	8,000	0.0340%	否	否	否	0	0	0	0	8,000
87	邓洁明	7,461	0.0317%	否	否	否	0	0	0	0	7,461

88	刘岳平	7,000	0.0298%	否	否	否	0	0	0	0	7,000
89	肖春辉	7,000	0.0298%	否	否	否	0	0	0	0	7,000
90	申建华	6,593	0.0281%	否	否	否	0	0	0	0	6,593
91	谭晓春	6,593	0.0281%	否	否	否	0	0	0	0	6,593
92	尹华	5,000	0.0213%	否	否	否	0	0	0	0	5,000
93	高广	5,000	0.0213%	否	否	否	0	0	0	0	5,000
94	曹滔	5,000	0.0213%	否	否	否	0	0	0	0	5,000
95	丁志贤	5,000	0.0213%	否	否	否	0	0	0	0	5,000
96	蒋华强	5,000	0.0213%	否	否	否	0	0	0	0	5,000
97	钟卫星	5,000	0.0213%	否	否	否	0	0	0	0	5,000
98	万文秀	5,000	0.0213%	否	否	否	0	0	0	0	5,000
99	李美献	4,579	0.0195%	否	否	否	0	0	0	0	4,579
100	周才真	4,579	0.0195%	否	否	否	0	0	0	0	4,579
101	周好	4,579	0.0195%	否	否	否	0	0	0	0	4,579
102	范振兴	4,396	0.0187%	否	否	否	0	0	0	0	4,396
103	蒋志军	4,396	0.0187%	否	否	否	0	0	0	0	4,396
104	董春生	3,297	0.0140%	否	否	否	0	0	0	0	3,297
105	陈海军	3,198	0.0136%	否	否	否	0	0	0	0	3,198
106	肖军华	2,198	0.0094%	否	否	否	0	0	0	0	2,198
107	阳华元	2,198	0.0094%	否	否	否	0	0	0	0	2,198
108	衡阳路得 咨询有限 公司	1,000	0.0043%	否	否	否	0	0	0	0	1,000
109	陈丽萍	800	0.0034%	否	否	否	0	0	0	0	800
110	谭翕予	200	0.0009%	否	否	否	0	0	0	0	200
<b>合计</b>	-	<b>23,500,000</b>	<b>100.00%</b>	-	-	-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,363,157</b>	<b>0</b>	<b>11,397,624</b>

注：

(1) 长林工贸的股权质押详见本节“三、公司股权结构”之“(三)前十名股东及持股5%以上股份股东情况”之“1、基本情况”的说明。

(2) 2021年6月5日，聂其美与长林工贸签订《质权合同》，约定聂其美将其持有公司的263,157股股份作为质押物，为其与长林工贸于2020年6月5日签订的《借款协议》项下的债权提供担保。

(3) 谭淑月于2022年1月29日辞去董事，离职半年内不得转让本公司股份。

### 3、股东对所持股份自愿锁定承诺

□适用 √不适用

## (四) 分层情况

挂牌同时进入层级	创新层
----------	-----

## 共同标准

共同标准	公司治理制度	股东大会议事规则	制定
		董事会议事规则	制定
		监事会议事规则	制定
		对外投资管理制度	制定
		对外担保制度	制定
		关联交易制度	制定
		投资者关系管理制度	制定
		利润分配管理制度	制定
		承诺管理制度	制定
	专职董事会秘书	公司是否设立专职董事会秘书	是
		董事会秘书是否为公司高管	是
		董事会秘书是否取得全国股转系统董事会秘书资格证书	否
	挂牌同时发行完成后合格投资者人数	符合基础层投资者适当性要求合格投资者人数	54
		符合创新层投资者适当性要求合格投资者人数	54
	挂牌同时发行融资金额（万元）		1,067
	最近 12 个月的合规情况	挂牌公司或其控股股东，实际控制人是否存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪	□是 √否
挂牌公司或其控股股东，实际控制人是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为		□是 √否	
挂牌公司或其控股股东，实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚		□是 √否	
挂牌公司或其控股股东，实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否因证券市场违法违规行为被全国股转公司等自律监管机构采取纪		□是 √否	

	律处分	
	挂牌公司或其控股股东，实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查，尚未有明确结论意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	挂牌公司或其控股股东，实际控制人是否被列入失信被执行人名单且情形尚未消除	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
审计情况	最近一个会计年度经审计的期末净资产是否为负值	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

注：公司董事会秘书由财务总监黄华阳担任。

#### 差异化标准——标准 1

适用 不适用

	年度	2020 年度	2019 年度
		净利润指标（万元）	
	归属于母公司所有者的净利润	2,049.64	1,331.77
	扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润	1,953.02	1,279.21
标准 1	净资产收益率指标		
	加权平均净资产收益率	11.93%	8.54%
	扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.36%	8.21%
	最近 2 年平均加权平均净资产收益率（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）		9.79%
	最近两个会计年度财务会计报告是否被会计师事务所出具非标准审计意见的审计报告	否	
	发行后股本总额（万元）		2,460

#### 差异化标准——标准 2

适用 不适用

#### 差异化标准——标准 3

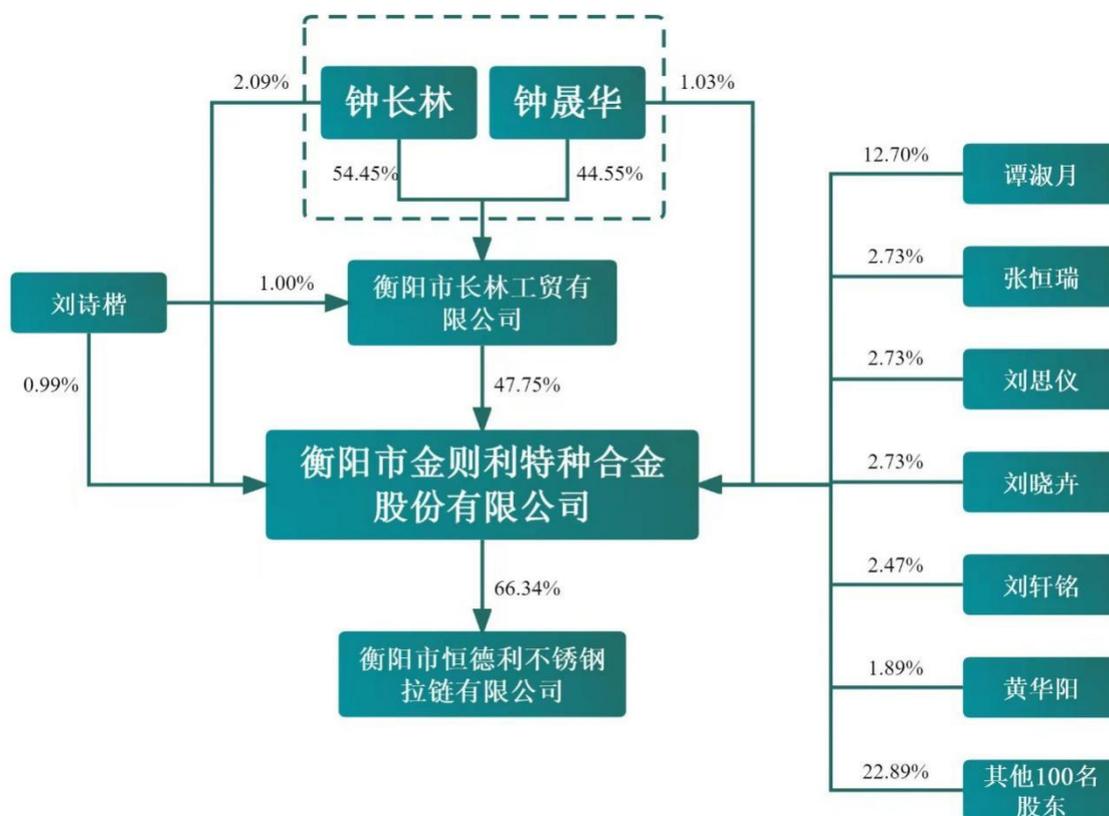
适用 不适用

#### 其他

不适用。

### 三、 公司股权结构

#### (一) 股权结构图



#### (二) 控股股东和实际控制人

##### 1、 控股股东

《公司法》第二百一十六条规定：“（二）控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条规定：“（五）控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50% 以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至本公开转让说明书签署之日，公司第一大股东长林工贸持有公司股份 11,221,866 股，持股比例为 47.75%，为公司的控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

√适用 □不适用

公司名称	衡阳市长林工贸有限公司
统一社会信用代码	91430400661659005W
是否属于失信联合惩戒对象	否

法定代表人	钟长林
设立日期	2007年4月25日
注册资本	16,000,000 元
公司住所	湖南省衡阳市雁峰区黄茶岭街道黄白路 205 号东洲水岸 19 号楼 1606 室
邮编	421007
所属国民经济行业	批发业
主营业务	贸易业务

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

## 2、实际控制人

《公司法》第二百一十六条规定：“（三）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条规定：“（六）实际控制人，是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。（七）控制，是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有挂牌公司控制权（有确凿证据表明其不能主导公司相关活动的除外）：1. 为挂牌公司持股 50% 以上的控股股东；2. 可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%；3. 通过实际支配挂牌公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；4. 依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；5. 中国证监会或全国股转公司认定的其他情形。”

截至本公开转让说明书签署之日，钟长林与钟晟华父女二人合计持有长林工贸 99% 的股权（其中，钟长林持有长林工贸 54.45% 股权，钟晟华持有长林工贸 44.55% 的股权），且钟长林直接持有金则利 2.09% 股份，钟晟华直接持有金则利 1.03% 股份，即钟长林与钟晟华父女二人能够直接和间接支配金则利合计 50.87% 股份表决权，能够对公司股东大会决议产生重大影响。另外，钟长林担任公司董事长兼总经理，钟晟华担任公司副董事长，父女二人能够对公司经营决策、人事任免等重大事项产生重大影响。综上，钟长林与钟晟华父女二人为金则利的共同实际控制人。

控股股东与实际控制人不相同

适用 不适用

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

序号	1
姓名	钟长林
国家或地区	中国

性别	男
年龄	72
是否拥有境外居留权	否
学历	本科
任职情况	董事长、总经理
职业经历	1972年1月至1984年6月，先后担任白地市钢铁厂工艺技术员、车间主任；1984年7月至1992年10月，先后担任衡阳钢管有限公司车间副主任、企管处副处长、炼钢分厂副厂长；1992年11月至1993年10月，担任衡阳毛纺厂干部；1993年11月至1998年12月，担任广州市南方连铸工程有限公司副总经理；1999年1月至1999年11月，创业前期调研及负责公司的筹建工作。1999年12月至今，先后担任公司总经理、董事、副董事长等职务，现任公司董事长兼总经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	2
姓名	钟晟华
国家或地区	中国
性别	女
年龄	43
是否拥有境外居留权	否
学历	本科
任职情况	副董事长
职业经历	1999年7月至2000年9月，任太平洋保险广州分公司业务员；2000年10月至2001年10月，任金则利有限办公室文员；2001年11月至2003年5月，任信诚人寿保险有限公司广州公司总监助理；2003年5月至2005年5月，任广州天高康大医疗器械有限公司总经理助理兼办公室主任；2005年05月至今，任广东纵横领地房地产开发有限公司办公室主任、董事；2010年4月至今，任广州市纵横集团有限公司董事。2017年2月至今，先后担任公司董事、董事长等职务，现任公司副董事长。
是否属于失信联合惩戒对象	否

实际控制人为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

适用 不适用

一致行动人关系构成的认定依据：签订协议 亲属关系 其他

### 3、实际控制人发生变动的情况

适用 不适用

#### (三) 前十名股东及持股5%以上股份股东情况

##### 1、基本情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	长林工贸	11,221,866	47.75%	境内非国有法人	是

2	谭淑月	2,983,654	12.70%	境内自然人	否
3	张恒瑞	641,026	2.73%	境内自然人	否
4	刘思仪	641,026	2.73%	境外自然人	否
5	刘晓卉	641,025	2.73%	境外自然人	否
6	刘轩铭	580,000	2.47%	境内自然人	否
7	钟长林	492,081	2.09%	境内自然人	否
8	黄华阳	443,956	1.89%	境内自然人	否
9	杨东林	385,000	1.64%	境内自然人	否
10	肖俭媛	343,956	1.46%	境内自然人	否

√适用 □不适用

股份质押的具体情况如下：

1、股份被质押的原因及相关方情况：2021年8月12日，质权人衡阳农村商业银行股份有限公司与出质人长林工贸签订了《质押合同》（合同编号为“衡阳农商行科学城支行质字 2021-XLX034”）；长林工贸于2021年8月12日向衡阳农村商业银行股份有限公司借款450万元用于其资金周转，长林工贸将其持有公司的1,100,000股股份作为该笔借款的质押物进行质押担保，期限为2021年8月12日至2024年8月12日。

2、涉及的股份数量及占公司总股本的比例：涉及股份为长林工贸持有的公司股份1,100,000股，占公司总股本比例为4.68%。

3、目前，长林工贸资信状况及履约能力较好，上述质押不会导致公司实际控制人发生变更，不影响公司的股权稳定性，不会对公司的经营管理产生重大不利影响。

## 2、股东之间关联关系

√适用 □不适用

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东之间的关联关系如下表：

股东名称/姓名	关联关系
长林工贸	钟长林持有长林工贸 54.45% 的股权，并担任长林工贸的执行董事； 钟晟华持有长林工贸 44.55% 的股权，并担任长林工贸的总经理； 刘诗楷持有长林工贸 1.00% 的股权，并担任长林工贸的监事； 钟长林与钟晟华系父女关系，钟长林与刘诗楷的配偶系兄妹关系
钟长林	
钟晟华	
刘诗楷	
谭淑月	谭淑月与刘思仪为母女关系，谭淑月为刘晓卉的继母； 刘晓卉与刘思仪系同父异母的姐妹关系，刘晓卉与张恒瑞系同父异母的姐弟关系，刘思仪与张恒瑞系同父异母的姐弟关系； 陈丽萍与谭淑月系母女关系，陈丽萍与谭翕予系母女关系； 谭淑月与谭翕予系姐妹关系； 谭翕予持有衡阳路得咨询有限公司 100% 的股权，并担任衡阳路得咨询有限公司执行董事兼经理
刘晓卉	
刘思仪	
张恒瑞	
陈丽萍	
谭翕予	
衡阳路得咨询有限公司	
盛佩霞	盛佩霞的儿子与罗翠英的女儿系夫妻关系
罗翠英	
李美献	李美献与郑黎明系婆媳关系； 郑黎明与周好系母女关系，郑黎明与周才真系母子关系； 周好与周才真系姐弟关系
郑黎明	
周好	
周才真	

## 3、机构股东情况

√适用 □不适用

## 1. 衡阳市长林工贸有限公司

## 1) 基本信息:

名称	衡阳市长林工贸有限公司
成立时间	2007年4月25日
类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
统一社会信用代码	91430400661659005W
法定代表人或执行事务合伙人	钟长林
住所或主要经营场所	湖南省衡阳市雁峰区黄茶岭街道黄白路205号东洲水岸19号楼1606室
经营范围	专利产品的销售及专利技术的开发与推广服务；以自有资金从事国家政策允许范围的贸易及投资（特种合金材料除外）（不含金融、证券、期货及民间资本投融资中介服务；不得吸收或者变相吸收公众存款）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	钟长林	8,712,727	8,712,727	54.45%
2	钟晟华	7,127,273	7,127,273	44.55%
3	刘诗楷	160,000	160,000	1.00%
合计	-	16,000,000	16,000,000	100.00%

## 2. 衡阳路得咨询有限公司

## 1) 基本信息:

名称	衡阳路得咨询有限公司
成立时间	2021年7月30日
类型	有限责任公司(自然人独资)
统一社会信用代码	91430400MA7ADL1469
法定代表人或执行事务合伙人	谭翕予
住所或主要经营场所	湖南省衡阳市蒸湘区长丰大道48号锦绣湘城2324室
经营范围	社会经济咨询；商务信息咨询；企业管理咨询；市场信息咨询与调查（不含涉外调查）；信息咨询；财务咨询（以上不含金融、证券、期货及投融资中介服务等国家金融监管及财政信用业务）；市场营销策划；会务服务；展览展示服务；创意服务；翻译服务；文化艺术交流策划；公关活动组织策划。

## 2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	谭翕予	5,080,000.00	0.00	100.00%
合计	-	5,080,000.00	0.00	100.00%

## (四) 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适	是否为私	是否为三	是否为员工	具体情况
----	------	-----	------	------	-------	------

		格	募股东	类股东	持股平台	
1	长林工贸	是	否	否	否	无
2	谭淑月	是	否	否	否	无
3	张恒瑞	是	否	否	否	无
4	刘思仪	是	否	否	否	无
5	刘晓卉	是	否	否	否	无
6	刘轩铭	是	否	否	否	无
7	钟长林	是	否	否	否	无
8	黄华阳	是	否	否	否	无
9	杨东林	是	否	否	否	无
10	肖俭媛	是	否	否	否	无
11	黄五一	是	否	否	否	无
12	成兆晃	是	否	否	否	无
13	聂其美	是	否	否	否	无
14	钟晟华	是	否	否	否	无
15	刘诗楷	是	否	否	否	无
16	陈国军	是	否	否	否	无
17	李康龙	是	否	否	否	无
18	盛佩霞	是	否	否	否	无
19	崔国祥	是	否	否	否	无
20	冯家纯	是	否	否	否	无
21	张贤桂	是	否	否	否	无
22	丁慧丽	是	否	否	否	无
23	彭伏平	是	否	否	否	无
24	吴兴	是	否	否	否	无
25	罗翠英	是	否	否	否	无
26	李军	是	否	否	否	无
27	谭苗明	是	否	否	否	无
28	陈艳	是	否	否	否	无
29	刘建宇	是	否	否	否	无
30	王萍	是	否	否	否	无
31	金颖锋	是	否	否	否	无
32	钟书波	是	否	否	否	无
33	李华琼	是	否	否	否	无
34	刘幸花	是	否	否	否	无
35	邵长征	是	否	否	否	无
36	刘军生	是	否	否	否	无
37	张定龙	是	否	否	否	无
38	张乐星	是	否	否	否	无
39	刘立明	是	否	否	否	无
40	刘也玲	是	否	否	否	无
41	陆知雨	是	否	否	否	无
42	王小亿	是	否	否	否	无
43	欧卉	是	否	否	否	无
44	蒋桂英	是	否	否	否	无
45	彭交花	是	否	否	否	无
46	苏显进	是	否	否	否	无
47	邓巧英	是	否	否	否	无
48	罗剑	是	否	否	否	无
49	丁林	是	否	否	否	无
50	颜璟	是	否	否	否	无

51	高海明	是	否	否	否	无
52	胡召军	是	否	否	否	无
53	李虎生	是	否	否	否	无
54	郑黎明	是	否	否	否	无
55	李昌娥	是	否	否	否	无
56	刘文伟	是	否	否	否	无
57	王延林	是	否	否	否	无
58	叶健	是	否	否	否	无
59	姜群	是	否	否	否	无
60	丁小丘	是	否	否	否	无
61	张歆喻	是	否	否	否	无
62	谭咸菊	是	否	否	否	无
63	何晓春	是	否	否	否	无
64	冯建华	是	否	否	否	无
65	罗维	是	否	否	否	无
66	刘乙恋	是	否	否	否	无
67	胡剑平	是	否	否	否	无
68	邝彬彬	是	否	否	否	无
69	朱坤	是	否	否	否	无
70	夏俊财	是	否	否	否	无
71	张珉瑞	是	否	否	否	无
72	谭宏伟	是	否	否	否	无
73	詹晓萍	是	否	否	否	无
74	尹海英	是	否	否	否	无
75	尹念正	是	否	否	否	无
76	肖云波	是	否	否	否	无
77	梁承东	是	否	否	否	无
78	刘银河	是	否	否	否	无
79	罗永红	是	否	否	否	无
80	罗小群	是	否	否	否	无
81	陈巍	是	否	否	否	无
82	陈远伟	是	否	否	否	无
83	余盛俊	是	否	否	否	无
84	李艳	是	否	否	否	无
85	丁建华	是	否	否	否	无
86	丁平清	是	否	否	否	无
87	邓洁明	是	否	否	否	无
88	刘岳平	是	否	否	否	无
89	肖春辉	是	否	否	否	无
90	申建华	是	否	否	否	无
91	谭晓春	是	否	否	否	无
92	尹华	是	否	否	否	无
93	高广	是	否	否	否	无
94	曹滔	是	否	否	否	无
95	丁志贤	是	否	否	否	无
96	蒋华强	是	否	否	否	无
97	钟卫星	是	否	否	否	无
98	万文秀	是	否	否	否	无
99	李美献	是	否	否	否	无
100	周才真	是	否	否	否	无
101	周好	是	否	否	否	无

102	范振兴	是	否	否	否	无
103	蒋志军	是	否	否	否	无
104	董春生	是	否	否	否	无
105	陈海军	是	否	否	否	无
106	肖军华	是	否	否	否	无
107	阳华元	是	否	否	否	无
108	衡阳路得咨询有限公司	是	否	否	否	无
109	陈丽萍	是	否	否	否	无
110	谭翕予	是	否	否	否	无

#### (五) 其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	是
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

√适用 □不适用

#### 1、对赌协议

经查阅公司增资相关的合同及其补充协议、董事会决议、股东大会决议和业绩补偿款支付凭证等资料，公司在 2011 年增资的过程中，存在对赌协议，截至 2021 年 11 月已经全部履行完成。具体情况如下：

##### (1) 对赌条款及其清理情况

2011 年 4 月，金则利有限第六次股权转让及第三次增资时，引入湘江产投、厚水投资等投资者，本次增加的注册资本为 681.3187 万元，占增资后注册资本的 34.07%。新老股东签订了《增资合同》及《增资合同的补充合同》和《关于解除<增资合同的补充合同>的协议》，约定了本次增资的对赌条款：

**1) 业绩补偿条款：**增资前的老股东保证公司自 2011 年至 2013 年三个会计年度经审计的实际实现的利润总和不低于 5000 万元。若公司实际实现的利润低于保证利润，则原有股东应当向本次增资的股东支付业绩补偿款，补偿金额按实际利润与保证利润之差乘以增资方的增持股份比例计算。

2011 年至 2013 年公司经审计的实际实现利润之和为 2,922.39 万元，未达到保证利润，触发补偿条款，老股东需要支付补偿款 707.76 万元。补偿款支付方式为：公司之后每年发放现金分红时，扣除老股东 2011 年 4 月增资前所持股份数额对应的现金分红款的 50%用于支付补偿款。

上述老股东补偿款项截至 2021 年 11 月末已全部支付完成。其中，2016 年补偿 68.68 万元、2017 年-2019 年每年补偿 164.84 万元，2021 年补偿 144.57 万元。

**2) 回购条款：**若公司在 2015 年 12 月 31 日之前未能上市，老股东需回购湘江产投及厚水投资两家机构投资者的股权。

截至 2015 年末，公司未能上市，触发回购条款。2016 年 10 月，长林工贸按回购条款的条件回购了湘江产投、厚水投资的股权。

##### (2) 中介机构核查意见

综上，主办券商和启元律师认为，公司股东之间历史上存在的上述对赌协议条款清晰明确，且在本次申请挂牌之前均已履行完毕，不存在纠纷或损害公司及其他股东利益的情形，对公司的经营未产生不利影响，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审查业务规则适用指引第1号》的监管要求。

## 2、通过签署《定金合同》约定附条件生效的股权受让的核查

公司控股股东长林工贸拟与公司第二大股东谭淑月的母亲陈丽萍进行股权转让，于2022年1月30日，长林工贸、谭淑月及陈丽萍三方签订了《定金合同》，约定在股份转让条件成就时进行股权转让。主办券商、启元律师查阅了《定金合同》，并访谈了长林工贸、谭淑月、陈丽萍，具体情况如下：

### (1) 定金合同主要内容

① 定金合同各方。甲方：衡阳市长林工贸有限公司；乙方：谭淑月；丙方：陈丽萍。

② 在符合约定的转让条件情况下，乙丙两方拟通过以下方式，将乙方持有的金则利公司 2,343,628 股股份（以下简称“标的股份”）一次性全部转让给甲方：即乙方先将其持有的标的股份赠与丙方，然后由丙方将其持有的标的股份按照定金合同约定的每股价格全部转让给甲方。

③ 定金。本合同经甲乙丙三方签字并手印后七日内，甲方向丙方指定账户有效到账支付定金人民币叁佰万元整。

④ 乙丙之间拟赠与标的股份条件、时间。乙方在其名下的股份禁售期（即乙方辞去金则利公司董事职务后半年内）届满之日起的 10 个工作日之内，将其持有的标的股份过户到丙方的名下（或金则利公司在乙方名下股份六个月禁售期间已在全国中小企业股份转让系统新三板挂牌，则按全国中小企业股份转让系统的相关规定办理过户手续）。

⑤ 甲丙之间拟转让标的股份条件、时间。在乙丙赠与转让完成后的 10 个工作日之内，丙方将标的股份转让给甲方，若乙丙赠与转让完成后，金则利公司已成为新三板挂牌公司，则以符合全国中小企业股份转让系统规定的方式完成标的股份的转让交易。

⑥ 甲丙之间转让价格。转让价格原则上定价为 9.92 元/股，总转让价款 23,248,789.76 元。但如果《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统股票交易规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股份特定事项协议转让细则》等相关规定的价格低于本合同约定的价格 9.92 元/股，为防止不必要的风险和后果，乙方有权拒绝出售标的股份并解除本合同，乙方不承担违约责任且有权不退还定金。乙丙方有权将上述标的股份向新的受让人一次或分次转让。

⑦ 因遵循全国股转公司相关业务规则而未能按约定的方式履行《定金合同》的处理措施。如果金则利公司在申请新三板挂牌的整个过程中以及新三板挂牌后，由于新三板申请挂牌和新三板挂牌后的相关规定及全国中小企业转让系统的相关规定而导致乙方在辞去董事后一年之内不能转让标的股份而导致未能履行本合同的，乙方有权拒绝出售标的股份并解除本合同，乙方不承担违约责任并有权不退还定金。乙丙方有权将上述标的股份向新的受让人一次或分次转让。

### (2) 控股股东拟受让股份限售承诺

长林工贸于 2022 年 4 月 9 日出具承诺函，承诺：若在金则利挂牌后受让了《定金合同》约定的股份，将视同在金则利挂牌前受让与原持有的老股一同按《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定进行锁定。

**(3) 《定金合同》的可操作性具有不确定性**

因现阶段全国股转公司对自然人之间的普通股份赠与行为办理过户尚未明确,《定金合同》约定的股份赠与、转让的可操作性具有不确定性,存在可能无法履行的风险。

**(4) 中介机构核查意见**

综上,主办券商、律师认为,《定金合同》约定的赠与、转让行为均以符合全国股转公司相关业务规则为前提,且若因遵循全国股转公司相关业务规则而未能按约定的方式履行,《定金合同》明确了相应的处理措施,转让各方不会由此产生股权纠纷。长林工贸不存在通过《定金合同》约定的股权转让行为规避控股股东、实际控制人股份限售监管要求的情形。上述《定金合同》合法合规,其约定的股份转让条件不存在违反《民法典》《股权转让所得个人所得税管理办法(试行)》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》《全国中小企业股份转让系统股票交易规则》等相关法律法规、规范性文件规定的情况。《定金合同》约定的股权转让不存在股权代持。该附生效条件的股份转让系公司控股股东受让上述股份,控股股东股份将增加,不会导致公司实际控制权发生变动。

**四、 公司股本形成概况****(一) 历史沿革****1、金则利有限设立及股权演变情况****(1) 1999年12月,金则利有限设立**

1999年10月22日,衡阳丰速与美国金星签署《中外合资经营企业衡阳金则利特种合金有限公司合同》,决定设立衡阳金则利特种合金有限公司。同日,衡阳丰速与美国金星签署《中外合资经营企业衡阳金则利特种合金有限公司章程》,约定金则利有限注册资本为100万元人民币,股东衡阳丰速认缴出资49万元,占注册资本49%;美国金星认缴出资6.2万美元(折合人民币51万元),占注册资本51%。

1999年11月16日,衡阳市招商局出具《关于合资企业衡阳金则利特种合金有限公司成立的批复》(衡招商审字[1999]060号),同意衡阳丰速和美国金星出资组建合资企业金则利有限。

1999年11月17日,金则利有限取得了湖南省人民政府颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号:外经贸湘衡审字[1999]0048号),公司名称为“衡阳金则利特种合金有限公司”。

1999年12月1日,金则利有限取得了衡阳市工商行政管理局核发的注册号为企合湘衡总副字第000458号的《企业法人营业执照》。

针对此次出资,天职国际进行了审验复核,并出具了天职业字[2021]46490号《验资及出资复核报告》。

金则利有限设立时,工商登记的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)
1	衡阳丰速	49.00	49.00

2	美国金星	51.00	51.00
合计		100.00	100.00

金则利有限设立时衡阳丰速的出资 49 万元系代钟长林出资，具体详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（1）第一类股权代持形成、演变及清理情况（金则利有限成立-2004 年）”之“1）第一类股权代持的形成”。

### （2）2000 年 3 月，金则利有限第一次增资

2000 年 2 月 25 日，金则利有限召开董事会，会议通过以下决定：（1）公司注册资本由人民币 100 万元增至 150 万元；（2）新增注册资本 50 万元由合资中方衡阳丰速出资。

2000 年 2 月 28 日，衡阳市招商局出具《关于衡阳金则利特种合金有限公司增加注册资本事项的批复》（衡招商企字（2000）009 号），同意金则利有限注册资本增加至 150 万元，新增 50 万元注册资本由衡阳丰速认缴。

2000 年 2 月 29 日，金则利有限取得了湖南省人民政府颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸湘衡审字 2000[0006]号）。

2000 年 4 月 6 日，衡阳天翼有限责任会计师事务所出具衡师验字（2000）第 152 号《验资报告》，验证截至 2000 年 4 月 6 日止，金则利有限已收到其股东投入的资本 150 万元。其中货币资金 120 万元，无形资产 30 万元。衡阳丰速出资 99 万元，占注册资本的 66%，其中货币资金 69 万元，无形资产 30 万元；美国金星出资 51 万元，占注册资本的 34%，出资方式为货币资金。针对此次验资，天职国际进行了复核，并出具了天职业字[2021]46490 号《验资及出资复核报告》。

2000 年 3 月 14 日，金则利有限领取新的《企业法人营业执照》。

本次增资事项完成后，金则利有限工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)
1	衡阳丰速	99.00	66.00
2	美国金星	51.00	34.00
合计		150.00	100.00

金则利有限第一次增资的 50 万元中包括由衡阳丰速代钟长林出资的 12 万元，具体详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（1）第一类股权代持形成、演变及清理情况（金则利有限成立-2004 年）”之“2）第一类股权代持的演变”。

### （3）2002 年 9 月，金则利有限更名

2002 年 9 月 3 日，金则利有限全称由“衡阳金则利特种合金有限公司”变更为“衡阳市金则利特种合金有限公司”获得主管部门批准。同日，金则利有限取得新的《企业法人营业执照》。

### （4）2004 年 10 月，金则利有限第一次股权转让

2004年10月8日，金则利有限召开董事会，会议通过以下决定：（1）同意衡阳丰速将其所持金则利有限30%股权（对应45万元注册资本）转让给自然人钟长林；（2）对公司合营合同、公司章程相关条款进行修改。美国金星作出放弃优先受让权的声明。

2004年10月27日，衡阳丰速与钟长林签订《股权转让协议》，约定股权转让事项。

2004年10月27日，衡阳市外经贸局出具《关于合资企业衡阳市金则利特种合金有限公司股权转让的批复》（衡市外经贸企字（2004）124号），同意衡阳丰速将所持30%金则利有限股权转让给钟长林。

2004年10月27日，金则利有限取得湖南省人民政府颁发的《外商投资企业批准证书》（批准号：商外资湘衡审字[2004]0132号）。

本次股权转让完成后，金则利有限工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	衡阳丰速	54.00	36.00
2	美国金星	51.00	34.00
3	钟长林	45.00	30.00
合计		150.00	100.00

金则利有限第一次股权转让系为了还原金则利有限成立时及第一次增资时形成的股权代持，至此，钟长林与衡阳丰速之间的股权代持解除。具体详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（1）第一类股权代持形成、演变及清理情况（金则利有限成立-2004年）”之“3）第一类股权代持的清理”。

#### （5）2005年7月，金则利有限第二次股权转让

2005年5月1日，金则利有限召开董事会，会议通过以下决定：（1）衡阳丰速分别向谭家群、成兆晃、蒋丽明和黄华阳转让其所持金则利有限的3.13万元、3.13万元、2.13万元和0.61万元注册资本；（2）美国金星分别向黄华阳、李康龙、李丽萍、陈国军、金颖锋和赵佑云转让其所持金则利有限的1.47万元、2.08万元、1.67万元、1.67万元、0.82万元和0.79万元注册资本；（3）钟长林分别向王慰、刘诗楷、彭伏平和赵佑云转让其所持金则利有限的1.04万元、1.04万元、1.04万元和0.25万元注册资本；（4）修改公司合同、章程。

2005年5月1日，美国金星与黄华阳、李康龙、陈国军、李丽萍、赵佑云、金颖锋签订了《股权转让协议》；衡阳丰速与谭家群、成兆晃、蒋丽明和黄华阳签订了《股权转让协议》；钟长林与王慰、刘诗楷、彭伏平、赵佑云签订了《股权转让协议》。

2005年7月19日，衡阳市商务局出具《关于合资企业衡阳市金则利特种合金有限公司股权转让等批复》（衡市商外企字[2005]57号），同意本次股权转让。

2005年7月19日，金则利有限取得湖南省人民政府颁发的《外商投资企业批准证书》（批准号：

商外资湘衡审字[2005]0091号)。

本次股权转让完成后，金则利有限工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)
1	衡阳丰速	45.00	30.00
2	美国金星	42.50	28.33
3	钟长林	41.63	27.75
4	谭家群	3.13	2.09
5	成兆晃	3.13	2.09
6	蒋丽明	2.13	1.42
7	黄华阳	2.08	1.39
8	李康龙	2.08	1.39
9	陈国军	1.67	1.11
10	李丽萍	1.67	1.11
11	王慰	1.04	0.69
12	刘诗楷	1.04	0.69
13	赵佑云	1.04	0.69
14	彭伏平	1.04	0.69
15	金颖锋	0.82	0.56
合计		150.00	100.00

金则利有限第二次股权转让系为调动公司骨干成员的工作积极性，拟新引入 21 名员工成为股东，但因其中尹三定、谭苗明、秦锷、蒋桂英、王小亿、唐军、欧荣生、周伟、吴英姿共 9 名自然人股东持股数量较少，为方便公司管理，其股权由钟长林代持。具体详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（2）第二类股权代持的形成、演变及清理情况（2005 年-2017 年）”之“1）第二类股权代持的形成。”

#### （6）2007 年 8 月，金则利有限第三次股权转让

2007 年 6 月 20 日，金则利有限召开董事会，会议通过以下决定：（1）钟长林将所持金则利有限 37.5 万元注册资本转让给长林工贸；（2）谭家群将所持金则利有限 3.13 万元注册资本转让给钟长林；（3）同意修改章程。

2007 年 4 月 30 日，钟长林分别与长林工贸、谭家群签署《股权转让协议》。

2007 年 8 月 1 日，衡阳市商务局出具《关于衡阳市金则利特种合金有限公司股权变更的批复》（衡市商外企字[2007]68 号），同意本次股权转让。

2007 年 8 月 2 日，金则利有限取得湖南省人民政府颁发的《外商投资企业批准证书》（批准号：

商外资湘衡审字[2007]0088号)。

2007年8月27日,金则利有限领取新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后,金则利有限工商登记的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)
1	衡阳丰速	45.00	30.00
2	美国金星	42.50	28.33
3	长林工贸	37.50	25.00
4	钟长林	7.26	4.84
5	成兆晃	3.13	2.09
6	蒋丽明	2.13	1.42
7	黄华阳	2.08	1.39
8	李康龙	2.08	1.39
9	陈国军	1.67	1.11
10	李丽萍	1.67	1.11
11	王慰	1.04	0.69
12	刘诗楷	1.04	0.69
13	赵佑云	1.04	0.69
14	彭伏平	1.04	0.69
15	金颖锋	0.82	0.56
合计		150.00	100.00

#### (7) 2010年9月,金则利有限第四次股权转让暨企业性质变更

2010年8月2日,金则利有限召开董事会,会议通过以下决定:(1)衡阳丰速将所持金则利有限30%股权(对应45万元注册资本)转让给谭淑月;(2)美国金星将所持金则利有限28.33%股权(对应42.50万元注册资本)转让给谭淑月;(3)股权转让完成后,金则利有限变更为内资企业;(4)终止原合资经营公司合同;(5)终止原合资公司章程。

2010年8月2日,金则利有限召开股东会审议并通过决议如下:(1)本次股权转让后金则利有限变更为内资企业;(2)通过新的公司章程。

2010年8月2日,美国金星与谭淑月签订《股权转让协议》;衡阳丰速与谭淑月签订《股权转让协议》。

2010年8月31日,衡阳市商务局出具《关于合资企业衡阳市金则利特种合金有限公司股权转让变更为内资企业的批复》(衡商外企字[2010]80号),同意:(1)美国金星将所持金则利有限28.33%股权转让给谭淑月;(2)衡阳丰速将所持金则利有限30%股权转让给谭淑月;(3)金则利有限由中外合

资企业变更为内资企业，撤销其外商投资企业批准证书。

2010年9月7日，金则利有限取得新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，金则利有限工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)
1	谭淑月	87.50	58.33
2	长林工贸	37.50	25.00
3	钟长林	7.26	4.84
4	成兆晃	3.13	2.09
5	蒋丽明	2.13	1.42
6	黄华阳	2.08	1.39
7	李康龙	2.08	1.39
8	陈国军	1.67	1.11
9	李丽萍	1.67	1.11
10	王慰	1.04	0.69
11	刘诗楷	1.04	0.69
12	赵佑云	1.04	0.69
13	彭伏平	1.04	0.69
14	金颖锋	0.82	0.56
合计		<b>150.00</b>	<b>100.00</b>

#### (8) 2011年2月，金则利有限第五次股权转让及第二次增资

因工商登记公司注册资本由万元改为元，调整各股东之间股数尾差，于2011年1月27日，股权转让方（钟长林、成兆晃、蒋丽明、李丽萍、陈国军）与受让方（黄华阳、李康龙、赵佑云、王慰、刘诗楷、彭伏平、金颖锋）签署《股权转让协议》，约定：转让方人员将其持有的金则利有限合计266元注册资本转让给受让方人员。

2011年1月28日，金则利有限召开股东会，审议通过以下决议：（1）决定将公司注册资本由原来的150万元增加至1,318.68万元，其中资本公积转增110万元，盈余公积转增110万元，未分配利润转增948.68万元；（2）同意转让协议；（3）签署新的公司章程。

2011年1月30日，中瑞岳华会计师事务所出具中瑞岳华验字【2011】第013号《验资报告》，验证截至2011年1月28日止，金则利有限已将资本公积1,100,000.00元、盈余公积1,100,000.00元、未分配利润9,486,813.18元，合计11,686,813.18元转增实收资本。

2011年2月16日，金则利有限取得新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，金则利有限工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	持股比例(%)
1	谭淑月	769.23	58.33
2	长林工贸	329.67	25.00
3	钟长林	63.74	4.84
4	成兆晃	27.47	2.09
5	蒋丽明	18.68	1.42
6	黄华阳	18.32	1.39
7	李康龙	18.32	1.39
8	陈国军	14.65	1.11
9	李丽萍	14.65	1.11
10	王慰	9.16	0.69
11	刘诗楷	9.16	0.69
12	赵佑云	9.16	0.69
13	彭伏平	9.16	0.69
14	金颖锋	7.33	0.56
合计		<b>1,318.68</b>	<b>100.00</b>

金则利有限第二次增资中，尹三定等9名隐名股东由钟长林代持的股权同比例增加。其中1名隐名股东唐军于2008年2月25日将其持有的股权转让给钟书波，钟书波成为新的隐名股东，其他隐名股东未发生变化。具体情况详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（2）第二类股权代持的形成、演变及清理情况（2005年-2017年）”之“2）第二类股权代持的演变”。

#### （9）2011年4月，金则利有限第六次股权转让及第三次增资

2011年3月20日，金则利有限召开股东会，审议通过以下决议：（1）同意钟长林将持有的公司165,062元注册资本分别转让给谭苗明54,945元、蒋桂英29,531元、秦锸43,956元、周伟36,630元，其他股东放弃优先认购权；（2）同意湘江产投、厚水投资、刘大正、黄华阳、黄五一、钟晟华、刘诗楷、蒋丽明、李康龙、陈国军、李丽萍、彭伏平、王慰、赵佑云、谭苗明、李华琼、尹三定、钟书波、蒋桂英、肖俭伟、彭交花、崔丰磊、严春梅、杨东林、王小亿、欧荣生、邓巧英、罗剑、王萍、李建民、刘文伟、李昌娥、刘幸花、张壮旦、盛佩霞以人民币3,100万元认购公司新增注册资本681.3187万元，其余2,418.6813万元计入资本公积，本次增资完成后公司注册资本为人民币2,000万元；3、同意修改公司章程。

2011年3月27日，钟长林与谭苗明、蒋桂英、秦锸、周伟签署《股权转让协议》，约定本次股权转让事项，本次股权转让系代持股权还原。

2011年3月29日，中瑞岳华会计师事务所出具中瑞岳华验字【2011】第065号《验资报告》，验

证截至 2011 年 3 月 29 日止，金则利有限收到出资人缴纳的新增注册资本合计 6,813,186.82 元，各出资人实际缴纳的出资货币资金超出其认缴注册资本金额 24,186,813.18 元计入资本公积。

2011 年 4 月 29 日，金则利有限取得新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，金则利有限工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	谭淑月	769.23	38.46
2	湘江产投	366.56	18.33
3	长林工贸	329.67	16.48
4	厚水投资	73.00	3.65
5	刘大正	61.76	3.09
6	钟长林	47.23	2.36
7	黄华阳	31.50	1.58
8	黄五一	30.77	1.54
9	成兆晃	27.47	1.37
10	钟晟华	24.18	1.21
11	刘诗楷	22.34	1.12
12	蒋丽明	21.10	1.05
13	李康龙	20.51	1.03
14	陈国军	20.37	1.02
15	李丽萍	15.09	0.75
16	彭伏平	13.55	0.68
17	王慰	10.70	0.53
18	赵佑云	10.04	0.50
19	谭苗明	8.79	0.44
20	尹三定	7.47	0.37
21	金颖锋	7.33	0.37
22	李华琼	6.59	0.33
23	钟书波	5.86	0.29
24	王萍	4.84	0.24
25	蒋桂英	4.73	0.24
26	秦锸	4.40	0.22
27	肖俭伟	4.40	0.22
28	彭交花	4.40	0.22

29	崔丰磊	4.40	0.22
30	严春梅	4.40	0.22
31	杨东林	4.40	0.22
32	王小亿	4.32	0.22
33	欧荣生	4.32	0.22
34	邓巧英	4.18	0.21
35	周伟	3.66	0.18
36	罗剑	3.30	0.16
37	李建民	2.20	0.11
38	刘文伟	2.20	0.11
39	李昌娥	2.20	0.11
40	刘幸花	2.20	0.11
41	张壮旦	2.20	0.11
42	盛佩霞	2.20	0.11
<b>合计</b>		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

金则利有限第六次股权转让及第三次增资中，解除了前述 8 名隐名股东（谭苗明、秦锴、周伟、蒋桂英、尹三定、王小亿、钟书波、欧荣生）的代持，剩余 1 名隐名股东吴英姿持股数量较少，其股份仍由钟长林代持。具体详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（2）第二类股权代持的形成、演变及清理情况（2005 年-2017 年）”之“3）第二类股权代持的清理。”

金则利有限第三次增资中，鉴于有限责任公司股东人数不得超过 50 名，认购股份较少的股东由其他显名股东代持股份。其中：（1）龙晓峰等 31 名投资人与钟长林签订协议，约定暂由钟长林代持认购的注册资本共 179,123 元；（2）王武元、邝林彬分别自钟长林处受让 10,000 元、8,791 元，并签订协议约定受让的股份暂由钟长林代持；（3）何晓春认缴 1,538 元，由王萍代持；尹海英认缴 8,791 元，由尹三定代持；申建华认缴 6,593 元，由谭苗明代持；朱坤认缴 4,396 元，由邓巧英代持。具体详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（3）第三类股权代持的形成、演变及清理情况（2011 年-2017 年）”之“1）第三类股权代持的形成”。

#### **（10）2014 年 1 月，金则利有限第七次股权转让**

2013 年 12 月 29 日，股东刘大正与股东长林工贸签署《股权转让协议》，协议约定股东刘大正将其持有金则利有限 3.09% 股权（对应 61.7584 万元注册资本）转让给长林工贸。

2014 年 1 月 27 日，金则利有限取得新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，金则利有限工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	谭淑月	769.23	38.46
2	长林工贸	391.43	19.57
3	湘江产投	366.56	18.33
4	厚水投资	73.00	3.65
5	黄华阳	31.50	1.58
6	黄五一	30.77	1.54
7	钟长林	47.23	2.36
8	成兆晃	27.47	1.37
9	钟晟华	24.18	1.21
10	刘诗楷	22.34	1.12
11	蒋丽明	21.10	1.05
12	李康龙	20.51	1.03
13	陈国军	20.37	1.02
14	李丽萍	15.09	0.75
15	彭伏平	13.55	0.68
16	赵佑云	10.04	0.50
17	谭苗明	8.79	0.44
18	陈玲（注）	8.56	0.43
19	金颖锋	7.33	0.37
20	李华琼	6.59	0.33
21	尹三定	7.47	0.37
22	钟书波	5.86	0.29
23	蒋桂英	4.73	0.24
24	秦锲	4.40	0.22
25	肖俭伟	4.40	0.22
26	彭交花	4.40	0.22
27	崔丰磊	4.40	0.22
28	严春梅	4.40	0.22
29	杨东林	4.40	0.22
30	王小亿	4.32	0.22
31	欧荣生	4.32	0.22
32	邓巧英	4.18	0.21

33	周伟	3.66	0.18
34	王萍	4.84	0.24
35	罗剑	3.30	0.16
36	李建民	2.20	0.11
37	刘文伟	2.20	0.11
38	李昌娥	2.20	0.11
39	刘幸花	2.20	0.11
40	张壮旦	2.20	0.11
41	盛佩霞	2.20	0.11
42	王延林（注）	2.14	0.11
合计		2,000.00	100.00

注：2012年2月，金则利有限股东王慰去世，其所持金则利有限106,960元注册资本由其配偶陈玲、儿子王君杰、女儿王子懿、父亲王延林、母亲唐成香继承。继承操作中，因王君杰与王子懿尚未成年，其继承的注册资本共计21,392元由其母亲陈玲代持；唐成香继承的注册资本10,696元由其配偶王延林代持。具体详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（4）第四类股权代持的形成、演变及清理情况（2012年-2021年）”之“1）王慰遗产继承形成的股权代持与清理”。

#### （11）2014年4月，金则利有限第八次股权转让

2014年4月19日，股东邓巧英与股东钟长林签署《股权转让协议》，协议约定股东邓巧英将其持有金则利有限0.022%股权（对应0.4396万元注册资本）转让给钟长林。

2014年4月20日，股东尹三定与股东钟长林签署《股权转让协议》，协议约定股东尹三定将其持有金则利有限0.044%股权（对应0.8791万元注册资本）转让给钟长林。

2014年4月26日，股东谭苗明与股东钟长林签署《股权转让协议》，协议约定股东谭苗明将其持有金则利有限0.033%股权（对应0.6593万元注册资本）转让给钟长林。

2014年4月28日，金则利有限通过公司章程修正案。

2014年5月21日，金则利有限取得新的《营业执照》。

本次变更完成后，金则利有限工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
1	谭淑月	769.23	38.46
2	长林工贸	391.43	19.57
3	湘江产投	366.56	18.33

4	厚水投资	73.00	3.65
5	钟长林	49.21	2.46
6	黄华阳	31.50	1.58
7	黄五一	30.77	1.54
8	成兆晃	27.47	1.37
9	钟晟华	24.18	1.21
10	刘诗楷	22.34	1.12
11	蒋丽明	21.10	1.05
12	李康龙	20.51	1.03
13	陈国军	20.37	1.02
14	李丽萍	15.09	0.75
15	彭伏平	13.55	0.68
16	赵佑云	10.04	0.50
17	陈玲	8.56	0.43
18	谭苗明	8.13	0.41
19	金颖锋	7.33	0.37
20	李华琼	6.59	0.33
21	尹三定	6.59	0.33
22	钟书波	5.86	0.29
23	王萍	4.84	0.24
24	蒋桂英	4.73	0.24
25	秦锷	4.40	0.22
26	彭交花	4.40	0.22
27	崔丰磊	4.40	0.22
28	严春梅	4.40	0.22
29	杨东林	4.40	0.22
30	肖俭伟	4.40	0.22
31	王小亿	4.32	0.22
32	欧荣生	4.32	0.22
33	邓巧英	3.74	0.19
34	周伟	3.66	0.18
35	罗剑	3.30	0.16
36	李建民	2.20	0.11

37	刘文伟		2.20	0.11
38	李昌娥		2.20	0.11
39	刘幸花		2.20	0.11
40	张壮旦		2.20	0.11
41	盛佩霞		2.20	0.11
42	王延林		2.14	0.11
合计			<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

2012年至2016年期间，金则利有限第三次增资中形成的隐名股东王武元、徐循理、张宏燕、谢利民、占明生、饶勇、程兵、龙晓峰、邹敏、何建国、马丽君、颜新平合计12人，分别与钟长林签订协议，将各自委托钟长林代持的注册资本或代他人出资全部转让给钟长林，解除了与钟长林的股权代持关系。2014年4月，谭苗明、邓巧英、尹三定分别与钟长林签订协议，分别将代申建华、朱坤、尹海英三位隐名股东持有的注册资本转移登记至钟长林名下，由钟长林代持。2017年7月10日，王萍与何晓春签订协议，将代何晓春持有的股份全部转移登记至何晓春名下，双方解除代持关系。具体详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（3）第三类股权代持的形成、演变及清理情况（2011年-2017年）”之“2）第三类股权代持的演变清理”。

#### （12）金则利有限公司历次股权转让

序号	转让时间	转让方	受让方	注册资本变动数(元)	价格(元/股)	转让性质及定价依据
1	2004/10/27	衡阳丰速	钟长林	450,000	-	代持还原
2	2005/5/1	美国金星	黄华阳、李康龙、陈国军、李丽萍、赵佑云、金颖锋	85,000	4.8	协商定价
3	2005/5/1	衡阳丰速	谭家群、成兆晃、蒋丽明、黄华阳	90,000	4.8	协商定价
4	2005/5/1	钟长林	王慰、刘诗楷、彭伏平、赵佑云	33,700	4.8	协商定价
5	2005/5/1	钟长林	9位隐名股东：尹三定、谭苗明、秦锴、蒋桂英、王小亿、唐军、欧荣生、周伟、吴英姿	41,300	4.8	转让并形成代持。协商定价
6	2007-04-31	谭家群	钟长林	31,300	4.79	协商定价

7	2007-04-31	钟长林	长林爱心	375,000	-	长林爱心系钟长林控制的企业
8	2010/8/2	衡阳丰速	谭淑月	450,000	12.89	协商定价
9	2010/8/2	美国金星发展公司	谭淑月	425,000	12.71	协商定价
10	2011/3/27	钟长林、成兆晃、蒋丽明、李丽萍、陈国军	黄华阳、李康龙、赵佑云、王慰、刘诗楷、彭伏平、金颖锋	266	-	调整注册资本尾差
11	2011/3/27	钟长林	谭苗明、蒋桂英、秦锷、周伟	165,062	-	代持还原
12	2011/4/10	钟长林	邝彬彬	8,791	4.55	转让并形成代持。协商定价
13	2011/4/10	钟长林	王武元	10,000	4.55	转让并形成代持。协商定价
14	2012/4/9	徐循理	钟长林	6,593	5.02	代持股份转让。协商定价
15	2012/7/13	张宏燕	钟长林	2,198	5.02	代持股份转让。协商定价
16	2012/9/3	谢利民	钟长林	4,396	5.02	代持股份转让。协商定价
17	2012/10/8	王武元	钟长林	10,000	4.8	代持股份转让。协商定价
18	2012/11/3	占明生	钟长林	6,593	4.83	代持股份转让。协商定价
19	2013/1/1	饶勇	钟长林	4,396	4.89	代持股份转让。协商定价
20	2013/2/1	程兵	钟长林	4,396	4.89	代持股份转让。协商定价
21	2013/4/16	马丽君	钟长林	6,593	4.96	代持股份转让。协商定价

22	2013/10/15	龙晓峰	钟长林	10,989	5.21	代持股份转让。协商定价
23	2013/12/29	刘大正	长林工贸	617,584	6.80	协商定价
24	2014/4/10	谭苗明	钟长林	6,593	-	谭苗明代持申建华出资转由钟长林代持
25	2014/4/19	邓巧英	钟长林	4,396	-	邓巧英代持朱坤出资转由钟长林代持
26	2014/4/20	尹三定	钟长林	8,791	-	尹三定代持尹海英出资转由钟长林代持
27	2014/5/7	邹敏	钟长林	4,396	6	代持股份转让。协商定价
28	2014/9/9	何建国	钟长林	4,396	6.12	代持股份转让。协商定价

注：上述股权转让明细含代持相关转让，在上表中“转让性质及定价依据”一列中备注。

## 2、金则利有限整体变更为股份公司

2014年8月13日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华审字[2014]43020007号《审计报告》，截至2014年6月30日，经审计金则利有限净资产为8,367.82万元。

2014年8月18日，金则利有限召开股东会，全体股东一致同意并通过如下决议：（1）金则利有限整体变更为股份有限公司，以截至2014年6月30日经审计的净资产为基数，按比例折合成股份公司的总股本；（2）金则利有限现有股东作为整体变更后股份公司的发起人；（3）各发起人持股比例不变。

2014年9月22日，持有金则利有限99.89%股份的股东召开发起人会议暨第一次股东大会，形成决议如下：审议通过《关于衡阳市金则利特种合金有限公司整体变更为衡阳市金则利特种合金股份有限公司方案的议案》、《关于<衡阳市金则利特种合金股份有限公司章程>的议案》等议案，并选举产生金则利第一届董事会董事和第一届非职工代表监事。

2014年9月18日，金则利有限召开职工代表大会，选举刘诗楷为公司职工代表监事。

2014年9月22日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举谭淑月为公司董事长，聘请钟长林为公司总经理。

2014年9月22日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举韦家弘为公司监事会主席。

2014年9月26日，衡阳市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称为“衡

阳市金则利特种合金股份有限公司”。

深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对股份改制时金则利有限进行了评估，并出具了《衡阳市金则利特种合金有限公司整体变更为股份有限公司所涉及的衡阳市金则利特种合金有限公司净资产之市场价值追溯性资产评估报告》（鹏信咨询字【2021】第 F1516 号），评估结论是：“采用资产基础法评估的衡阳市金则利特种合金有限公司的净资产于评估基准日 2014 年 6 月 30 日的市场价值为 9,963.43 万元人民币。”

天职国际对本次股份改制出资进行了审验，并出具天职业字[2021]46492 号《验资报告》，验证：2014 年 6 月 30 日止，公司已收到全体股东以其拥有的衡阳市金则利特种合金有限公司的净资产折合的股本贰仟万元整。

2014 年 10 月 9 日，股份公司取得衡阳市工商行政管理局核发的《营业执照》。

金则利有限整体变更为股份公司时的注册资本为 2,000 万元，工商登记的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	谭淑月	769.23	38.46
2	长林工贸	391.43	19.57
3	湘江产投	366.56	18.33
4	厚水投资	73.00	3.65
5	钟长林	49.21	2.46
6	黄华阳	31.50	1.58
7	黄五一	30.77	1.54
8	成兆晃	27.47	1.37
9	钟晟华	24.18	1.21
10	刘诗楷	22.34	1.12
11	蒋丽明	21.10	1.05
12	李康龙	20.51	1.03
13	陈国军	20.37	1.02
14	李丽萍	15.09	0.75
15	彭伏平	13.55	0.68
16	赵佑云	10.04	0.50
17	陈玲	8.56	0.43
18	谭苗明	8.13	0.41
19	金颖锋	7.33	0.37
20	李华琼	6.59	0.33
21	尹三定	6.59	0.33

22	钟书波	5.86	0.29
23	王萍	4.84	0.24
24	蒋桂英	4.73	0.24
25	秦锬	4.40	0.22
26	肖俭伟	4.40	0.22
27	彭交花	4.40	0.22
28	杨东林	4.40	0.22
29	严春梅	4.40	0.22
30	崔丰磊	4.40	0.22
31	王小亿	4.32	0.22
32	欧荣生	4.32	0.22
33	邓巧英	3.74	0.19
34	周伟	3.66	0.18
35	罗剑	3.30	0.16
36	李建民	2.20	0.11
37	刘幸花	2.20	0.11
38	盛佩霞	2.20	0.11
39	李昌娥	2.20	0.11
40	张壮旦	2.20	0.11
41	刘文伟	2.20	0.11
42	王延林	2.14	0.11
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、股份公司设立后的股本演变情况

#### (1) 2014年10月至2017年10月期间

2014年10月至2017年10月期间，公司股份转让情况如下：

序号	转让时间	转出方	受让方	变动股份数(股)	价格(元/股)	转让性质及定价依据
1	2016/3/23	颜新平	钟长林	8,791	6.69	协商定价
2	2016/10/21	厚水投资	长林工贸	730,000	6.77	参考经评估的净资产

3	2016/10/21	湘江产投	长林工贸	3,665,604	6.77	参考经评估的净资产
4	2016/12/7	彭交花	万彬	43,956	4.55	母女关系，协商定价
5	2017/1/11	赵佑云	长林工贸	100,366	6.39	协商定价
6	2017/1/13	周伟	郑黎明	32,051	-	遗产继承
7	2017/1/13		李美献	4,579	-	遗产继承
8	2017/1/23	陈玲 (注)	长林工贸	85,568	6.55	协商定价
9	2017/2/20	李建民	长林工贸	21,978	6.77	协商定价
10	2017/2/20	尹三定	长林工贸	65,890	6.58	协商定价
11	2017/2/21	谭淑月	刘晓卉	641,025	-	刘大正遗产继承
12			刘轩铭	641,026	-	
13			张恒瑞	641,026	-	
14	2017/4/6	蒋丽明	长林工贸	210,989	6.51	协商定价
15	2017/7/10	王萍	何晓春	15,385	-	代持还原
16	2017/8/30	欧荣生	欧卉	47,506	1.67	父女关系，协商定价
17	2017/10/16	谭淑月	冯家纯	1,150,000	6.586	协商定价

注：上述股权转让明细含代持相关转让，在上表“转让性质及定价依据”一列中备注。

2017年1月23日，陈玲、王君杰、王子懿将三人持有的股份全部转让给长林工贸。至此，陈玲、王君杰、王子懿不再是公司股东，股权代持关系自动解除。2020年6月26日，唐成香将其代持在王延林名下的股份转让给王延林。至此，王慰遗产继承形成的股权代持解除。具体详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（4）第四类股权代持的形成、演变及清理情况（2012年-2021年）”之“（1）王慰遗产继承形成的股权代持与清理。”

## （2）2017年11月，股份公司第一次增资及股份托管

2017年6月21日，股份公司召开2016年度股东大会，审议通过《关于增资的议案》，股东大会决议增资200.00万股，增资价格为6.77元/股。

2017年10月22日，股份公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过：（1）公司股本由2,000.00万元增加至2,200.00万元；（2）公司股份在湖南省股权登记管理中心托管等事项。

本次新增200万元股本的认缴情况如下：

序号	认缴股东	认购股份数（万股）	认购比例（%）
1	崔国祥	20.00	10.00
2	丁慧丽	14.77	7.39
3	张贤桂	14.77	7.39
4	黄炜	13.15	6.57

5	李军	10.00	5.00
6	陈艳	10.00	5.00
7	罗翠英	7.40	3.70
8	高敏	7.40	3.70
9	黄华阳	6.50	3.25
10	王萍	5.00	2.50
11	张定龙	5.00	2.50
12	刘也玲	5.00	2.50
13	刘立明	5.00	2.50
14	刘小娟	5.00	2.50
15	张乐星	5.00	2.50
16	杨芊	4.10	2.05
17	管志高	4.00	2.00
18	丁林	3.20	1.60
19	盛佩霞	3.00	1.50
20	莫锦山	3.00	1.50
21	苏显进	3.00	1.50
22	钱咏海	2.00	1.00
23	叶健	2.00	1.00
24	吴英姿	1.83	0.91
25	张歆喻	1.76	0.88
26	谭咸菊	1.60	0.80
27	罗维	1.50	0.75
28	李虎生	1.50	0.75
29	刘乙恋	1.50	0.75
30	严春梅	1.20	0.60
31	邝林彬	1.20	0.60
32	夏俊财	1.10	0.55
33	刘银河	1.00	0.50
34	谭宏伟	1.00	0.50
35	陈国军	1.00	0.50
36	姜群	1.00	0.50
37	尹念正	1.00	0.50

38	罗永红	1.00	0.50
39	詹晓萍	1.00	0.50
40	李卫平	1.00	0.50
41	张珉瑞	1.00	0.50
42	梁承东	1.00	0.50
43	陈巍	0.88	0.44
44	陈远伟	0.88	0.44
45	尹海英	0.88	0.44
46	余盛俊	0.88	0.44
47	谭苗明	0.87	0.43
48	刘诗楷	0.84	0.42
49	刘幸花	0.80	0.40
50	丁建华	0.80	0.40
51	吴佳玲	0.80	0.40
52	金颖锋	0.73	0.37
53	罗小群	0.70	0.35
54	刘岳平	0.70	0.35
55	王小亿	0.68	0.34
56	谭晓春	0.66	0.33
57	申建华	0.66	0.33
58	钟书波	0.54	0.27
59	丁平清	0.50	0.25
60	万文秀	0.50	0.25
61	蒋华强	0.50	0.25
62	高广	0.50	0.25
63	谢翠英	0.50	0.25
64	冯建华	0.50	0.25
65	蒋志军	0.44	0.22
66	朱坤	0.44	0.22
67	范振兴	0.44	0.22
68	欧荣生	0.43	0.22
69	董春生	0.33	0.16
70	万彬	0.25	0.13

71	陈海军	0.22	0.11
72	邓洁明	0.22	0.11
73	肖军华	0.22	0.11
74	阳华元	0.22	0.11
合计		200.00	100.00

2017年8月9日，湖南天翼有限责任会计师事务所出具湘翼会验字（2017）第006号《验资报告》，经审验：截至2017年7月28日，股份公司已收到各股东新缴纳的新增注册资本（实收资本）合计200万元，均为货币出资；各股东实际缴纳的出资货币资金超出其认缴注册资本金额的剩余部分1,154万元全部计入资本公积。针对此次验资，天职国际进行了复核，并出具了天职业字[2021]46490号《验资及出资复核报告》。

2017年11月20日，公司领取新的《营业执照》。

本次增资完成后，公司工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	长林工贸	879.47	39.98
2	谭淑月	461.92	20.99
3	刘轩铭	64.10	2.91
4	张恒瑞	64.10	2.91
5	刘晓卉	64.10	2.91
6	钟长林	49.21	2.24
7	黄华阳	38.00	1.73
8	黄五一	30.77	1.40
9	成兆晃	27.47	1.25
10	钟晟华	24.18	1.10
11	刘诗楷	23.19	1.05
12	陈国军	21.37	0.97
13	李康龙	20.51	0.93
14	崔国祥	20.00	0.91
15	李丽萍	15.09	0.69
16	丁慧丽	14.77	0.67
17	张贤桂	14.77	0.67
18	彭伏平	13.55	0.62
19	黄炜	13.15	0.60
20	李军	10.00	0.45
21	陈艳	10.00	0.45
22	谭苗明	9.00	0.41
23	王萍	8.30	0.38
24	金颖锋	8.06	0.37
25	罗翠英	7.40	0.34
26	高敏	7.40	0.34

27	李华琼	6.59	0.30
28	钟书波	6.40	0.29
29	严春梅	5.60	0.25
30	盛佩霞	5.20	0.24
31	王小亿	5.00	0.23
32	张定龙	5.00	0.23
33	刘也玲	5.00	0.23
34	刘立明	5.00	0.23
35	刘小娟	5.00	0.23
36	张乐星	5.00	0.23
37	欧卉	4.75	0.22
38	蒋桂英	4.73	0.21
39	万彬	4.65	0.21
40	秦锸	4.40	0.20
41	肖俭伟	4.40	0.20
42	杨东林	4.40	0.20
43	崔丰磊	4.40	0.20
44	杨芊	4.10	0.19
45	管志高	4.00	0.18
46	邓巧英	3.74	0.17
47	罗剑	3.30	0.15
48	郑黎明	3.21	0.15
49	丁林	3.20	0.15
50	刘幸花	3.00	0.14
51	莫锦山	3.00	0.14
52	苏显进	3.00	0.14
53	李昌娥	2.20	0.10
54	张壮旦	2.20	0.10
55	刘文伟	2.20	0.10
56	王延林	2.14	0.10
57	钱咏海	2.00	0.09
58	叶健	2.00	0.09
59	吴英姿	1.83	0.08
60	张歆喻	1.76	0.08
61	谭咸菊	1.60	0.07
62	何晓春	1.54	0.07
63	罗维	1.50	0.07
64	李虎生	1.50	0.07
65	刘乙恋	1.50	0.07
66	邝彬彬	1.20	0.05
67	夏俊财	1.10	0.05
68	刘银河	1.00	0.05
69	谭宏伟	1.00	0.05
70	姜群	1.00	0.05

71	尹念正	1.00	0.05
72	罗永红	1.00	0.05
73	詹晓萍	1.00	0.05
74	李卫平	1.00	0.05
75	张珉瑞	1.00	0.05
76	梁承东	1.00	0.05
77	陈远伟	0.88	0.04
78	陈巍	0.88	0.04
79	尹海英	0.88	0.04
80	余盛俊	0.88	0.04
81	丁建华	0.80	0.04
82	吴佳玲	0.80	0.04
83	罗小群	0.70	0.03
84	刘岳平	0.70	0.03
85	申建华	0.66	0.03
86	谭晓春	0.66	0.03
87	万文秀	0.50	0.02
88	丁平清	0.50	0.02
89	蒋华强	0.50	0.02
90	高广	0.50	0.02
91	谢翠英	0.50	0.02
92	冯建华	0.50	0.02
93	李美献	0.46	0.02
94	范振兴	0.44	0.02
95	朱坤	0.44	0.02
96	蒋志军	0.44	0.02
97	董春生	0.33	0.02
98	陈海军	0.22	0.01
99	邓洁明	0.22	0.01
100	肖军华	0.22	0.01
101	阳华元	0.22	0.01
102	冯家纯	115.00	5.23
合计		2,200.00	100.00

股份公司第一次增资，张歆喻等 24 名隐名股东与钟长林签订协议约定，由钟长林为 24 人缴付被代持注册资本的增资款，上述认缴的注册资本分别登记在 24 人名下，但对应的增资款项由钟长林代为支付，同时，该 24 人与钟长林的股权代持关系在增资完成后自动解除。具体详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（3）第三类股权代持的形成、演变及清理情况（2011 年-2017 年）”之“2）第三类股权代持的演变清理”。

### （3）2018 年 9 月，股份公司第二次增资

2018 年 5 月 26 日，股份公司召开 2017 年度股东大会，同意公司股本由 2,200.00 万元增加至 2,350.00 万元，本次增资价格 7.6 元/股。

本次新增的 150 万元股本认缴情况如下：

序号	认缴股东	认购股份数（万股）	认购比例（%）
1	肖俭媛	30.00	20.00
2	聂其美（注）	26.32	17.54
3	长林工贸	24.05	16.03
4	盛佩霞	15.00	10.00
5	刘建宇	10.00	6.67
6	罗翠英	5.30	3.53
7	刘军生	5.27	3.51
8	刘幸花	5.00	3.33
9	李瀑	3.90	2.60
10	颜璟	3.00	2.00
11	胡召军	2.60	1.73
12	吴佳玲	2.20	1.47
13	丁小丘	2.00	1.33
14	苏显进	1.50	1.00
15	胡剑平	1.20	0.80
16	冯建华	1.00	0.67
17	姜群	1.00	0.67
18	李虎生	1.00	0.67
19	李卫平	1.00	0.67
20	谭苗明	1.00	0.67
21	肖云波	1.00	0.67
22	李艳	0.80	0.53
23	肖春辉	0.70	0.47
24	朱坤	0.67	0.45
25	邓清明	0.53	0.35
26	曹滔	0.50	0.33
27	丁志贤	0.50	0.33
28	尹华	0.50	0.33
29	钟卫星	0.50	0.33
30	丁平清	0.30	0.20
31	钟书波	0.30	0.20

32	张定龙	0.25	0.17
33	张乐星	0.25	0.17
34	刘立明	0.20	0.13
35	罗小群	0.20	0.13
36	尹海英	0.12	0.08
37	陈海军	0.10	0.07
38	叶健	0.10	0.07
39	张歆喻	0.10	0.07
40	张珉瑞	0.05	0.03
合计		150.00	100.00

注：聂其美本次系以专有技术出资，评估值为 232.73 万元，作价 200 万元认缴股本 26.32 万股。

2018 年 7 月 16 日，深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具鹏信咨询字[2018]第 F683 号《资产评估报告》，经评估：聂其美投资入股之行为所涉及的专有技术于 2018 年 5 月 31 日的价值为 232.73 万元。

2018 年 7 月 26 日，湖南天翼有限责任会计师事务所出具湘翼会验字(2018)第 009 号《验资报告》，经审验：截至 2018 年 7 月 18 日，股份公司已收到各股东新缴纳的新增注册资本（股本）合计 150.00 万元。针对此次验资，天职国际进行了复核，并出具了天职业字[2021]46490 号《验资及出资复核报告》。

2018 年 9 月 5 日，公司领取新的《营业执照》。

本次增资完成后，公司工商登记的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例 (%)
1	长林工贸	993.64	42.28
2	谭淑月	461.92	19.66
3	刘轩铭	60.00	2.55
4	张恒瑞	64.10	2.73
5	刘晓卉	64.10	2.73
6	钟长林	49.21	2.09
7	黄华阳	38.00	1.62
8	冯家纯	33.00	1.40
9	黄五一	30.77	1.31
10	肖俭媛	30.00	1.28
11	成兆晃	27.47	1.17
12	聂其美	26.32	1.12
13	钟晟华	24.18	1.03
14	刘诗楷	23.19	0.99
15	陈国军	21.37	0.91
16	李康龙	20.51	0.87
17	盛佩霞	20.20	0.86

18	崔国祥	20.00	0.85
19	李丽萍	15.09	0.64
20	丁慧丽	14.77	0.63
21	张贤桂	14.77	0.63
22	彭伏平	13.55	0.58
23	黄炜	13.15	0.56
24	罗翠英	12.70	0.54
25	李军	10.00	0.43
26	陈艳	10.00	0.43
27	谭苗明	10.00	0.43
28	刘建宇	10.00	0.43
29	王萍	8.30	0.35
30	金颖锋	8.06	0.34
31	刘幸花	8.00	0.34
32	高敏	7.40	0.31
33	钟书波	6.70	0.29
34	李华琼	6.59	0.28
35	严春梅	5.60	0.24
36	刘军生	5.27	0.22
37	张定龙	5.25	0.22
38	张乐星	5.25	0.22
39	刘立明	5.20	0.22
40	王小亿	5.00	0.21
41	刘也玲	5.00	0.21
42	刘小娟	5.00	0.21
43	欧卉	4.75	0.20
44	蒋桂英	4.73	0.20
45	万彬	4.65	0.20
46	苏显进	4.50	0.19
47	秦锷	4.40	0.19
48	肖俭伟	4.40	0.19
49	杨东林	4.40	0.19
50	崔丰磊	4.40	0.19
51	杨芊	4.10	0.17
52	管志高	4.00	0.17
53	李瀑	3.90	0.17
54	邓巧英	3.74	0.16
55	罗剑	3.30	0.14
56	郑黎明	3.21	0.14
57	丁林	3.20	0.14
58	莫锦山	3.00	0.13
59	吴佳玲	3.00	0.13
60	颜璟	3.00	0.13
61	胡召军	2.60	0.11
62	李虎生	2.50	0.11

63	李昌娥	2.20	0.09
64	刘文伟	2.20	0.09
65	王延林	2.14	0.09
66	叶健	2.10	0.09
67	钱咏海	2.00	0.09
68	姜群	2.00	0.09
69	李卫平	2.00	0.09
70	丁小丘	2.00	0.09
71	张歆喻	1.86	0.08
72	谭咸菊	1.60	0.07
73	何晓春	1.54	0.07
74	罗维	1.50	0.06
75	刘乙恋	1.50	0.06
76	冯建华	1.50	0.06
77	邝彬彬	1.20	0.05
78	胡剑平	1.20	0.05
79	朱坤	1.11	0.05
80	夏俊财	1.10	0.05
81	张珉瑞	1.05	0.04
82	刘银河	1.00	0.04
83	谭宏伟	1.00	0.04
84	尹念正	1.00	0.04
85	罗永红	1.00	0.04
86	詹晓萍	1.00	0.04
87	梁承东	1.00	0.04
88	尹海英	1.00	0.04
89	肖云波	1.00	0.04
90	罗小群	0.90	0.04
91	陈远伟	0.88	0.04
92	陈巍	0.88	0.04
93	余盛俊	0.88	0.04
94	丁建华	0.80	0.03
95	丁平清	0.80	0.03
96	李艳	0.80	0.03
97	邓洁明	0.75	0.03
98	刘岳平	0.70	0.03
99	肖春辉	0.70	0.03
100	申建华	0.66	0.03
101	谭晓春	0.66	0.03
102	万文秀	0.50	0.02
103	蒋华强	0.50	0.02
104	高广	0.50	0.02
105	谢翠英	0.50	0.02
106	曹滔	0.50	0.02
107	丁志贤	0.50	0.02

108	尹华		0.50	0.02
109	钟卫星		0.50	0.02
110	李美献		0.46	0.02
111	范振兴		0.44	0.02
112	蒋志军		0.44	0.02
113	董春生		0.33	0.01
114	陈海军		0.32	0.01
115	肖军华		0.22	0.01
116	阳华元		0.22	0.01
合计			2,350.00	100.00

## (4) 股份托管之后，公司股份转让情况

序号	转让时间	转让方	受让方	变动股份数 (股)	转让价格 (股/元)	转让性质及定价依据	是否完成支付
1	2018/01/22	张壮旦	长林工贸	21,978	6.76	协商定价	是
2	2018/06/28	冯家纯		820,000	6.38	协商定价	是
3	2018/07/18	吴英姿	长林工贸	18,286	7.60	协商定价	是
4	2018/07/18	刘轩铭		41,026	7.31	协商定价	是
5	2019/02/20	李瀑	长林工贸	39,000	8.00	协商定价	是
6	2019/07/05	高敏		74,000	8.00	协商定价	是
7	2019/09/29	李卫平		20,000	8.02	协商定价	是
8	2019/09/19	李丽萍		150,916	7.97	协商定价	是
9	2019/09/19	冯家纯		150,000	7.30	协商定价	是
10	2019/09/19	刘轩铭		20,000	7.85	协商定价	是
11	2019/12/27	黄炜	吴兴	131,467	8.00	协商定价	是
12	2019/12/30	杨芊	杨东林	41,044	6.77	父女关系原价转让	是
13	2019/12/31	肖俭伟	肖俭媛	43,956	4.55	姐妹关系原价转让	是
14	2020/04/30	管志高	长林工贸	40,000	8.20	协商定价	是
15	2020/06/09	刘小娟	陆知雨	50,000	8.00	协商定价	是
16	2020/06/12	万彬	彭交花	46,500	4.67	母女关系原价转让	是
17	2020/07/17	莫锦山	高海明	30,000	8.00	协商定价	是
18	2020/10/15	吴佳玲	长林工贸	30,000	9.20	协商定价	是
19	2021/06/01	钱咏海	黄华阳	20,000	9.00	协商定价	是
20	2021/07/19	刘幸花	长林工贸	20,000	9.20	协商定价	是
21	2021/09/23	秦锸		43,956	9.20	协商定价	是
22	2021/09/23	谢翠英		5,000	9.20	协商定价	是
23	2021/11/02	严春梅	邵长征	56,000	5.03	夫妻关系原价	是

						转让	
24	2021/11/28	谭淑月	陈丽萍	1,154,807	--	母女之间赠与	-
25	2021/12/08	崔丰磊	黄华阳	43,956	9.40	协商定价	是
26	2021/12/23	郑黎明 (注)	周才真	4,579	--	代持还原	-
27	2021/12/23	郑黎明 (注)	周好	4,579	--	代持还原	-
28	2021/12/31	谭淑月 (注)	刘思仪	641,026	--	代持还原	-
29	2022/1/7	陈丽萍	谭淑月	160,256	0.00	母女之间赠与	-
30	2022/1/18	陈丽萍	长林工贸	692,551	9.65	协商定价	是
31	2022/1/18	陈丽萍	杨东林	300,000	9.65	协商定价	是
32	2022/1/24	陈丽萍	谭翥予	200	0.00	母女之间赠与	-
33	2022/1/28	陈丽萍	衡阳路得 咨询有限 公司	1,000	9.20	母亲转让给女 儿全资控股的 企业	是

注：因股东谭淑月的配偶刘大正 2014 年 7 月去世，2016 年 12 月湖南省衡阳市雁峰区人民法院判决刘大正的遗产由谭淑月及刘大正子女刘晓卉、张恒瑞、刘泳君、刘思仪及孙子刘轩铭（代位继承）继承。由于刘泳君、刘思仪未成年，其继承的股份共计 1,282,052 股由其母亲谭淑月代持。2020 年 6 月，刘泳君将其委托谭淑月代持的股份转让给谭淑月；2021 年 12 月，谭淑月将代刘思仪持有的公司股份还原至其名下。至此，刘大正遗产继承形成的股权代持解除。

因股东周伟去世，2017 年 1 月周伟所持股份由其配偶郑黎明、儿子周才真、女儿周好、母亲李美献继承。由于周才真、周好未成年，其继承股份合计 9,158 股由其母亲郑黎明代持。2021 年 12 月，郑黎明将代周才真、周好持有的公司股份还原至其名下。至此，周伟遗产继承形成的股权代持解除。

上述具体情况详见本节“四、公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“2、股权代持及解除核查”之“（4）第四类股权代持的形成、演变及清理情况（2012 年-2021 年）”之“2）刘大正遗产继承形成的股权代持与清理。”、“3）周伟遗产继承形成的股权代持与清理”。

#### （5）股份公司阶段，公司董监高股份转让情况

序号	转让方姓名	转让方职务	受让方姓名	转让时间	转让前持股数量(股)	本次转让股份数量(股)	占比(%)	备注
1	谭淑月	董事	刘晓卉	2017/2/21	7,692,308	641,026	25.00	分割刘大正遗产
			刘轩铭			641,026		
			张恒瑞			641,025		
4	蒋丽明	监事	长林工贸	2017/4/6	210,989	210,989	100.00	2016 年 9 月离任
5	谭淑月	董事	冯家纯	2017/10/16	5,769,231	1,150,000	19.93	
6	张壮旦	总工程师	长林工贸	2018/1/22	21,978	21,978	100.00	2017 年 4 月离任

7	冯家纯	副总经理	长林工贸	2018/6/28	1,150,000	820,000	71.30	2017年12月离任
8	管志高	副总经理	长林工贸	2020/04/30	40,000	40,000	100.00	2019年2月离任
9	谭淑月	董事	陈丽萍	2021/11/28	4,619,231	1,154,807	29.03	2022年1月离职
10	谭淑月	董事	刘思仪	2021/12/31	3,464,424	641,026	18.50	代持还原

上表显示，公司原董事谭淑月在2021年11月28日的股份转让过程中，因其未注意到她将股份赠与其母亲陈丽萍时代持有其未成年女儿刘思仪的股份641,026股，也按25%的比例计算赠与给了其母亲陈丽萍，导致其股份赠与比例超过了25%。谭淑月发现后，立即进行了纠正，于2022年1月7日，双方签署了《股份回赠协议》，其股份受赠人陈丽萍回赠了谭淑月160,256股。

### (6) 公司目前股权结构

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	长林工贸	11,221,866	47.7526
2	谭淑月	2,983,654	12.6964
3	张恒瑞	641,026	2.7278
4	刘思仪	641,026	2.7278
5	刘晓卉	641,025	2.7278
6	刘轩铭	580,000	2.4681
7	钟长林	492,081	2.0940
8	黄华阳	443,956	1.8892
9	杨东林	385,000	1.6383
10	肖俭媛	343,956	1.4636
11	黄五一	307,692	1.3093
12	成兆晃	274,725	1.1690
13	聂其美	263,157	1.1198
14	钟晟华	241,758	1.0288
15	刘诗楷	231,868	0.9867
16	陈国军	213,663	0.9092
17	李康龙	205,128	0.8729
18	盛佩霞	201,978	0.8595
19	崔国祥	200,000	0.8511
20	冯家纯	180,000	0.7660
21	张贤桂	147,710	0.6286

22	丁慧丽	147,710	0.6286
23	彭伏平	135,531	0.5767
24	吴兴	131,467	0.5594
25	罗翠英	127,000	0.5404
26	李军	100,000	0.4255
27	谭苗明	100,000	0.4255
28	陈艳	100,000	0.4255
29	刘建宇	100,000	0.4255
30	王萍	82,967	0.3531
31	金颖锋	80,587	0.3429
32	钟书波	67,000	0.2851
33	李华琼	65,934	0.2806
34	刘幸花	60,000	0.2553
35	邵长征	56,000	0.2383
36	刘军生	52,700	0.2243
37	张定龙	52,500	0.2234
38	张乐星	52,500	0.2234
39	刘立明	52,000	0.2213
40	刘也玲	50,000	0.2128
41	陆知雨	50,000	0.2128
42	王小亿	50,000	0.2128
43	欧卉	47,506	0.2022
44	蒋桂英	47,267	0.2011
45	彭交花	46,500	0.1979
46	苏显进	45,000	0.1915
47	邓巧英	37,362	0.1590
48	罗剑	32,967	0.1403
49	郑黎明	22,893	0.0974
50	丁林	32,000	0.1362
51	颜璟	30,000	0.1277
52	高海明	30,000	0.1277
53	胡召军	26,000	0.1106
54	李虎生	25,000	0.1064
55	李昌娥	21,978	0.0935

56	刘文伟	21,978	0.0935
57	王延林	21,392	0.0910
58	叶健	21,000	0.0894
59	姜群	20,000	0.0851
60	丁小丘	20,000	0.0851
61	张歆喻	18,582	0.0791
62	谭咸菊	16,000	0.0681
63	何晓春	15,385	0.0655
64	冯建华	15,000	0.0638
65	罗维	15,000	0.0638
66	刘乙恋	15,000	0.0638
67	胡剑平	12,000	0.0511
68	邝林彬	12,000	0.0511
69	朱坤	11,096	0.0472
70	夏俊财	10,989	0.0468
71	张珉瑞	10,500	0.0447
72	谭宏伟	10,000	0.0426
73	詹晓萍	10,000	0.0426
74	尹海英	10,000	0.0426
75	尹念正	10,000	0.0426
76	肖云波	10,000	0.0426
77	梁承东	10,000	0.0426
78	刘银河	10,000	0.0426
79	罗永红	10,000	0.0426
80	罗小群	9,000	0.0383
81	陈巍	8,791	0.0374
82	陈远伟	8,791	0.0374
83	余盛俊	8,791	0.0374
84	李艳	8,000	0.0340
85	丁建华	8,000	0.0340
86	丁平清	8,000	0.0340
87	邓洁明	7,461	0.0317
88	刘岳平	7,000	0.0298
89	肖春辉	7,000	0.0298

90	申建华	6,593	0.0281
91	谭晓春	6,593	0.0281
92	尹华	5,000	0.0213
93	高广	5,000	0.0213
94	曹滔	5,000	0.0213
95	丁志贤	5,000	0.0213
96	蒋华强	5,000	0.0213
97	钟卫星	5,000	0.0213
98	万文秀	5,000	0.0213
99	李美献	4,579	0.0195
100	周才真	4,579	0.0195
101	周好	4,579	0.0195
102	范振兴	4,396	0.0187
103	蒋志军	4,396	0.0187
104	董春生	3,297	0.0140
105	陈海军	3,198	0.0136
106	肖军华	2,198	0.0094
107	阳华元	2,198	0.0094
108	衡阳路得咨询有限公司	1,000	0.0043
109	陈丽萍	800	0.0034
110	谭翕予	200	0.0009
合计		23,500,000	100.00

## (二) 批复文件

√适用 □不适用

序号	日期	具体情况	变更类型	是否有批复文件	批复文件/是否已规范
1	1999年11月16日	衡阳市招商局出具同意衡阳丰速和美国金星出资组建合资企业金则利有限。	公司设立	是	《关于合资企业衡阳金则利特种合金有限公司成立的批复》(衡招商审字 [1999]060号)
2	1999年11月17日	湖南省人民政府颁发企业批准证书。	公司设立	是	《外商投资企业批准证书》(批准号: 外经贸湘衡审字 [1999]0048号)

3	2000年2月28日	衡阳市招商局同意金则利有限公司注册资本增加至150万元。	公司增资	是	《关于衡阳金则利特种合金有限公司增加注册资本事项的批复》（衡招商企字（2000）009号）
4	2000年2月29日	湖南省人民政府颁发批准证书	公司增资	是	《外商投资企业批准证书》（批准号：外经贸湘衡审字2000[0006]号）
5	2004年10月27日	衡阳市外经贸局同意公司股权转让。	股权转让	是	《关于合资企业衡阳市金则利特种合金有限公司股权转让的批复》（衡市外经贸企字（2004）124号）
6	2004年10月27日	湖南省人民政府颁发批准证书	股权转让	是	外商投资企业批准证书（批准号：商外资湘衡审字[2004]0132号）
7	2005年7月19日	衡阳市商务局同意公司股权转让。	股权转让	是	《关于合资企业衡阳市金则利特种合金有限公司股权转让等批复》（衡市商外企字[2005]57号）
8	2005年7月19日	湖南省人民政府颁发批准证书	股权转让	是	《外商投资企业批准证书》（批准号：商外资湘衡审字[2005]0091号）
9	2007年8月1日	衡阳市商务局同意公司股权转让。	股权转让	是	《关于衡阳市金则利特种合金有限公司股权变更的批复》（衡市商外企字[2007]68号）
10	2007年8月2日	湖南省人民政府颁发批准证书。	股权转让	是	《外商投资企业批准证书》（批准号：商外资湘衡审字[2007]0088号）
11	2010年8月31日	衡阳市商务局同意股权转让变更为内资企业。	股权转让	是	《关于合资企业衡阳市金则利特种合金有限公司股权转让变更为内资企业的批复》

					(衡商外企字 [2010]80号)
--	--	--	--	--	----------------------

**(三) 股权激励情况:**

□适用 √不适用

**(四) 区域股权市场挂牌情况**

□适用 √不适用

**(五) 非货币资产出资情况**

√适用 □不适用

非货币资产名称	作价金额(元)	是否评估	是否与生产经营相关	是否办理产权转移手续	如存在瑕疵,是否规范	备注
一种不锈钢连铸精炼装置(实用新型专利)、实现多炉连铸的引锭装置(实用新型专利)	300,000.00	否	是	否	是	公司设立时,钟长林以前述两项专利出资到公司;2020年6月29日,钟长林以现金30万元夯实出资。
一种新型不锈钢组合成型技术	1,999,993.20	是	是	是	不适用	2018年5月26日,聂其美以该项专有技术增资到公司;2020年6月30日,聂其美以现金1,999,993.20元置换该专有技术出资。
<b>合计</b>	<b>2,299,993.20</b>	-	-	-	-	-

**(六) 其他情况**

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	是
公司历史沿革中是否存在代持	是
公司是否存在最近36个月内未经法定机关核准,擅自公开或者变相公开发行过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明:

√适用 □不适用

**1、出资瑕疵核查****(1) 公司1999年至2010年转为内资企业期间存在自然人持有公司股权的情形的核查**

经查阅公司工商底档等相关资料和公司实际控制人出具的说明,公司自1999年12月设立至2010年8月转为内资企业期间,存在自然人股东直接持有或以代持方式持有公司股权的情形。

根据当时有效的《中华人民共和国中外合资经营企业法》(1990年)的规定,中外合资企业的中方股东应当为中国的公司、企业或其它经济组织,境内自然人不具备直接成为外商投资企业股东的资格,其作为中外合资企业的实际中方股东主体资格存在瑕疵。

但是,根据《湖南省人民政府办公厅转发省工商局关于促进经济平稳较快发展若干措施的通知》(湘

政办发【2009】6号），经审批机关批准，允许中国大陆自然人与外国（地区）企业和其他经济组织或个人，共同投资设立中外合资经营、中外合作经营的公司。2004年10月至2010年8月期间，衡阳市市场监督管理局已经为部分自然人股东持有的公司股权办理了工商变更登记手续。

2020年9月3日，有权主管部门衡阳市商务和粮食局出具《说明》，载明“衡阳市金则利特种合金股份有限公司（前身为“衡阳市金则利特种合金有限公司”）1999年12月至2010年9月期间，作为外商投资企业能够遵守外商投资企业法律法规的规定，未发现存在重大违法违规行为受到行政处罚的情形。”

综上，主办券商、启元律师认为，1999年钟长林以股权代持方式参与投资入股中外合资企业虽然不符合《中华人民共和国中外合资经营企业法》的规定，但主管部门认为未发现存在重大违法违规受到行政处罚的情形，对发行人的现有股东及其持股不存在影响。

## （2）专利技术出资及注册资本未支付至公司银行账户情况的核查

### 1) 专利技术出资情况的核查

公司历史上存在无形资产出资瑕疵，主办券商和启元律师经查阅公司工商底档、验资报告、支付凭证，走访衡阳市市场监督管理局，具体核查情况如下：

根据1999年11月16日衡阳市招商局出具《关于合资企业衡阳金则利特种合金有限公司成立的批复》（衡招商审字[1999]060号），载明公司的注册资本为100万元人民币，其中中方以人民币出资49万元，外方以美元折合人民币出资51万元。实际操作过程中，中方股东部分出资系以专利权（作价30万元）进行出资，公司未及时到工商局办理出资方式变更登记手续，且该用于出资的相关专利权未进行评估及办理产权转移手续，但实际用于公司生产经营。

考虑到金则利有限设立时专利技术出资存在一定瑕疵，2020年6月29日，钟长林先生自愿以现金出资30万元进一步夯实对公司的无形资产出资。

### 2) 注册资本未支付至公司银行账户情况的核查

公司1999年设立及2000年第一次增资后，公司注册资本为150万元，其中货币资金出资120万元，无形资产出资30万元。而货币资金出资中收取的现金出资63.85万元，该出资并未支付至公司银行账户，而是直接用于公司筹办或成立之后购买公司生产经营设备等情形。

经查阅公司1999年至2000年期间的现金支出的记账凭证及原始单据，公司股东现金出资已经实际使用于公司生产经营。同时，天职国际亦对该63.85万元的现金出资出具了《验资及出资复核报告》（天职业字[2021]46490号），亦确认：公司设立及第一次增资中，衡阳丰速认缴的69万元货币出资中328,538.00元系现金出资，美国金星认缴的51.00万元货币出资中31.00万元系现金出资。根据金则利提供的记账凭证附件，该出资未以银行存款转账方式入账，我们检查了该资金用于公司生产经营的凭证。

2020年9月7日衡阳市市场监督管理局出具《证明》，载明“金则利有限1999年12月设立时存在以专利技术出资的情形，但是未及时到我局办理出资方式变更登记手续，鉴于公司已经以现金补足上述出资，我局认为上述情形不属于重大违法违规行为，不会对公司进行处罚。1999年12月至2020年2月，公司部分货币出资未存入公司银行账户而直接用于购买公司生产经营设备等情形不属于重大违法行为，且未受到我局的处罚。”

综上，主办券商、启元律师认为，公司上述专利技术出资瑕疵原股东已经用现金补充夯实，不属于重大违法违规行为，公司股东出资已到位。公司部分货币出资未存入公司银行账户而直接用于购买公司生产经营设备等情形不属于重大违法行为且均已实缴到位。

## 2、股权代持及解除核查

经查阅公司历次股权转让协议、董事会决议、股东会（大会）决议、工商底档、出资和股权转让支付凭证等资料，访谈股权代持各方，公司历史沿革中存在的股权代持及解除情况如下：

### （1）第一类股权代持形成、演变及清理情况（金则利有限成立-2004年）

第一类股权代持是指 1999 年 12 月金则利有限成立到 2004 年 10 月期间，衡阳丰速与钟长林之间的股权代持。

#### 1) 第一类股权代持的形成

1999 年 12 月金则利有限成立，注册资本为 100 万元人民币。受当时适用《中外合资经营企业法》（1990 年）的第一条的规定限制，钟长林因其中国公民身份无法直接成为中外合资经营企业的股东，因此与衡阳丰速约定由衡阳丰速代持。

衡阳丰速、美国金星对钟长林先生所拥有的《一种不锈钢精炼装置》及《实现多炉连铸的引锭装置》两项专利的产业前景看好，三方商议共同创办金则利有限。1999 年 8 月钟长林先生与衡阳丰速签订专利转让协议，将前述两项专利作价人民币 30 万元转让给衡阳丰速。衡阳丰速未支付专利转让费，将上述两项专利根据情况代钟长林投入金则利有限，其中 18 万元在 1999 年 12 月认缴出资到金则利有限，余下 12 万元在 2000 年 2 月认缴出资到金则利有限。

金则利有限成立时，股权代持情况如下：

序号	代持股东	实际股东	代持注册资本（元）
1	衡阳丰速	钟长林	490,000
合计			490,000

#### 2) 第一类股权代持的演变

2000 年 3 月，金则利有限将注册资本从 100 万元增至 150 万元，本次增资的人民币 50 万元由衡阳丰速根据上述专利作价人民币 12 万元的部分代钟长林先生出资，衡阳丰速自身出资人民币 38 万元全部认缴到位。此时，钟长林先生出资 61 万元，持有公司 40.67% 的股权，美国金星出资 51 万元，持有公司 34% 的股权，衡阳丰速出资 38 万元，持有公司 25.33% 的股权。因此，本次增资完成后，金则利有限股权代持情况如下：

序号	代持股东	实际股东	代持注册资本（元）
1	衡阳丰速	钟长林	610,000
合计			610,000

#### 3) 第一类股权代持的清理

2004 年 10 月，由于湖南省已允许国内自然人投资中外合资企业，衡阳丰速与钟长林先生商议解除

代持关系。同时，经充分考虑公司成立后的经营情况、各股东对公司的各项支持及贡献等多方面因素，衡阳丰速、美国金星和钟长林先生协商一致约定公司的股权结构调整为：美国金星持股比例为 34%（对应 51 万元注册资本），衡阳丰速持股比例为 36%（对应 54 万元注册资本），钟长林先生持股比例 30%（对应 45 万元注册资本）。根据上述约定，衡阳丰速与钟长林先生签订股权转让协议，衡阳丰速将所持金则利有限的 30% 股权（对应 45 万元注册资本）转让给钟长林先生，本次转让系代持股权还原，不涉及转让款的实际支付。至此，钟长林与衡阳丰速之间的股权代持解除。

## （2）第二类股权代持的形成、演变及清理情况（2005 年-2017 年）

第二类股权代持是指 2005 年 7 月金则利有限第二次股权转让时产生的 9 名隐名股东与钟长林之间的股权代持。分两次解除：一次通过 2011 年 4 月金则利有限第六次股权转让及第三次增资，其中 8 名隐名股东涉及的股权代持关系解除；第二次通过 2017 年 10 月股份公司第一次增资，最后 1 名隐名股东涉及的股权代持关系解除。

### 1) 第二类股权代持的形成

2005 年 5 月，为调动公司骨干成员的工作积极性，公司拟新引入 21 名员工对公司增资 120 万元，本次股权变动后，新股东将合计取得公司 16.67% 的股权。因中外合资企业增资程序较复杂，公司决定以股权转让的形式代替增资的方式引进 21 名新股东，即新增股东通过受让 3 名老股东（衡阳丰速、美国金星、钟长林）合计 16.67% 股权的方式持有公司股权。其中，新增的股东中持股份额较大的 12 名股东通过签订转让合同并办理工商登记，成为公司显名股东，另外 9 名持股份额较少的股东（合计持股 2.75%）股权则由钟长林代持。本次股权转让方衡阳丰速、美国金星、钟长林未收取股权转让款，由新股东直接缴存至公司，引进新股东后公司注册资本保持不变，增资款已记入公司资本公积。

本次股权转让完成后，第二类股权代持形成，代持情况如下：

序号	代持股东	实际股东	实际股东投入金额（元）	代持注册资本（元）
1	钟长林	尹三定	30,000.00	6,250
2	钟长林	谭苗明	30,000.00	6,250
3	钟长林	秦锸	24,000.00	5,000
4	钟长林	蒋桂英	24,000.00	5,000
5	钟长林	王小亿	20,000.00	4,167
6	钟长林	唐军	20,000.00	4,167
7	钟长林	欧荣生	20,000.00	4,167
8	钟长林	周伟	20,000.00	4,167
9	钟长林	吴英姿	10,000.00	2,084
合计			<b>198,000.00</b>	<b>41,300</b>

### 2) 第二类股权代持的演变

2008 年 2 月 25 日，唐军将其持有金则利有限的 4,167 元注册资本转让给钟书波，钟书波成为隐名股东。

2011 年 2 月 16 日，金则利有限以资本公积、盈余公积、未分配利润转增注册资本，注册资本将由

150 万元增加至 1,318.68 万元，尹三定等 9 名隐名股东所持股权同比例增加。

至此，公司第二类股权代持演变后情况如下：

序号	代持股东	实际股东	代持注册资本（元）
1	钟长林	尹三定	54,901
2	钟长林	谭苗明	54,945
3	钟长林	秦锸	43,956
4	钟长林	蒋桂英	43,970
5	钟长林	王小亿	36,594
6	钟长林	钟书波	36,593
7	钟长林	欧荣生	36,594
8	钟长林	周伟	36,630
9	钟长林	吴英姿	18,286
合计			362,469

### 3) 第二类股权代持的清理

2011 年 4 月，通过金则利有限第六次股权转让及第三次增资，解除了前述 8 名隐名股东（谭苗明、秦锸、周伟、蒋桂英、尹三定、王小亿、钟书波、欧荣生）的代持：

①2011 年 4 月，钟长林与隐名股东谭苗明、秦锸、周伟、蒋桂英 4 人签订股权转让协议，钟长林将其代持的 165,062 元注册资本转让给谭苗明 54,945 元、秦锸 43,956 元、周伟 36,630 元、蒋桂英 29,531 元，继而解除与谭苗明、秦锸、周伟 3 人的全部股权代持关系，解除与蒋桂英的部分股权代持关系（蒋桂英另还有 14,439 元注册资本仍由钟长林代持）。由于该转让是还原股权代持关系，受让方未支付转让对价。

②2011 年 4 月，尹三定、王小亿、钟书波、欧荣生 4 人与钟长林签订解除代持协议约定，在金则利有限第三次增资中，钟长林为上述 4 人被代持的注册资本缴付对应的增资款。同时，钟长林为蒋桂英缴付 14,439 元注册资本对应的增资款。钟长林缴纳的注册资本金分别登记在尹三定、王小亿、钟书波、欧荣生、蒋桂英名下，即 5 人的增资款项由钟长林支付，与钟长林的股权代持关系在增资完成后自动解除。钟长林缴款资金来源于第三类股权代持的隐名股东的增资款，故形成第三类股权代持关系，具体详见本节“四 公司股本形成概况”之“（六）其他情况”之“（3）第三类股权代持的形成、演变及清理情况（2011 年-2017 年）”之“1）第三类股权代持的形成”。

③隐名股东吴英姿股权数量较少，仍由钟长林代持，不在本次股权转让及增资中显名。2017 年 10 月股份公司第一次增资，吴英姿与钟长林签订协议解除代持：吴英姿在本次增资中取得 18,286 股公司股份（等于被代持的股数），增资款项由钟长林缴纳，双方的股权代持关系在增资完成后自动解除。

至此，第二类股权代持关系全部解除。

### （3）第三类股权代持的形成、演变及清理情况（2011 年-2017 年）

第三类股权代持是指 2011 年 4 月金则利有限第三次增资时产生的 37 名隐名股东涉及的股权代持。截至 2017 年 10 月股份公司第一次增资，上述 37 名隐名股东的代持关系全部解除。

### 1) 第三类股权代持的形成

2011年4月金则利有限第三次增资，鉴于有限责任公司股东人数不得超过50名，认购股份较少的股东由其他显名股东代持股份。其中：（1）龙晓峰等31名投资人与钟长林签订协议，约定暂由钟长林代持认购的注册资本共179,123元；（2）王武元、邝林彬分别自钟长林受让注册资本10,000元、注册资本8,791元，并签订协议约定受让的股份暂由钟长林代持；（3）何晓春认缴注册资本1,538元，由王萍代持；尹海英认缴注册资本8,791元，由尹三定代持；申建华认缴注册资本6,593元，由谭苗明代持；朱坤认缴注册资本4,396元，由邓巧英代持。

上述股权变动完成后，第三类股权代持形成，代持情况如下：

序号	代持股东	实际股东	代持注册资本（元）	取得股权的价款（元）
1	钟长林	张歆喻	17,582	80,000.00
2	钟长林	龙晓峰	10,989	50,000.00
3	钟长林	夏俊财	10,989	50,000.00
4	钟长林	陈巍	8,791	40,000.00
5	钟长林	陈远伟	8,791	40,000.00
6	钟长林	颜新平	8,791	40,000.00
7	钟长林	余盛俊	8,791	40,000.00
8	钟长林	刘银河	6,593	30,000.00
9	钟长林	徐循理	6,593	30,000.00
10	钟长林	马丽君	6,593	30,000.00
11	钟长林	谭宏伟	6,593	30,000.00
12	钟长林	谭晓春	6,593	30,000.00
13	钟长林	占明生	6,593	30,000.00
14	钟长林	谢利民	4,396	20,000.00
15	钟长林	程兵	4,396	20,000.00
16	钟长林	丁建华	4,396	20,000.00
17	钟长林	蒋志军	4,396	20,000.00
18	钟长林	何建国	4,396	20,000.00
19	钟长林	饶勇	4,396	20,000.00
20	钟长林	谭咸菊	4,396	20,000.00
21	钟长林	万文秀	4,396	20,000.00
22	钟长林	邹敏	4,396	20,000.00
23	钟长林	范振兴	4,396	20,000.00
24	钟长林	董春生	3,297	15,000.00
25	钟长林	陈海军	2,198	10,000.00
26	钟长林	邓洁明	2,198	10,000.00
27	钟长林	蒋华强	2,198	10,000.00
28	钟长林	肖军华	2,198	10,000.00
29	钟长林	阳华元	2,198	10,000.00
30	钟长林	丁平清	4,396	20,000.00
31	钟长林	张宏燕	2,198	10,000.00
小计			<b>179,123</b>	<b>815,000.00（注）</b>
32	钟长林	邝林彬	8,791	40,000.00
33	钟长林	王武元	10,000	45,500.00
34	王萍	何晓春	15,385	45,500.00

35	尹三定	尹海英	8,791	45,500.00
36	谭苗明	申建华	6,593	45,500.00
37	邓巧英	朱坤	4,396	45,500.00
合计			<b>233,079</b>	<b>1,082,500.00</b>

注：该款项以钟长林的名义缴款到公司账户作为解除第二类股权代持中的 5 名隐名股东的增资款。

## 2) 第三类股权代持的演变清理

2012 年 10 月，王武元与钟长林签订协议，将委托钟长林代持的出资转让给钟长林，解除了两人之间的股权代持关系。

2012 年 4 月至 2014 年 9 月期间，徐循理、张宏燕、谢利民、占明生、饶勇、程兵、龙晓峰、邹敏、何建国、马丽君共 10 位隐名股东分别与钟长林签订协议，将各自委托钟长林代持的出资全部转让给钟长林，解除了与钟长林的股权代持关系。

2014 年 4 月，谭苗明、邓巧英、尹三定分别与钟长林签订协议，将代申建华、朱坤、尹海英三位隐名股东持有的出资转移登记至钟长林名下，由钟长林代持。

2016 年 3 月，颜新平与钟长林签订协议，将委托钟长林代持的股份全部转让给钟长林，解除与钟长林的股权代持关系。

2017 年 7 月 10 日，王萍与何晓春签订协议，将代何晓春持有的股份全部转移登记至何晓春名下，双方解除代持关系。

至此，第三类股权代持情况如下：

序号	代持股东	实际股东	代持股数（股）
1	钟长林	张歆喻	17,582
2	钟长林	夏俊财	10,989
3	钟长林	尹海英	8,791
4	钟长林	陈巍	8,791
5	钟长林	陈远伟	8,791
6	钟长林	余盛俊	8,791
7	钟长林	邝林彬	8,791
8	钟长林	申建华	6,593
9	钟长林	刘银河	6,593
10	钟长林	谭宏伟	6,593
11	钟长林	谭晓春	6,593
12	钟长林	朱坤	4,396
13	钟长林	丁建华	4,396
14	钟长林	蒋志军	4,396
15	钟长林	丁平清	4,396
16	钟长林	谭咸菊	4,396
17	钟长林	万文秀	4,396
18	钟长林	范振兴	4,396
19	钟长林	董春生	3,297
20	钟长林	陈海军	2,198
21	钟长林	邓洁明	2,198

22	钟长林	蒋华强	2,198
23	钟长林	肖军华	2,198
24	钟长林	阳华元	2,198
合计			143,957

2017年10月股份公司第一次增资，上表中张歆喻等24名隐名股东与钟长林签订协议约定，本次增资款项由钟长林支付，新增股份按原代持数量分别登记在24人名下，张歆喻等24名隐名股东与钟长林的股权代持关系在增资完成后自动解除。

至此，第三类股权代持关系全部解除。

#### （4）第四类股权代持的形成、演变及清理情况（2012年-2021年）

第四类股权代持是指因遗产继承形成的近亲属之间的股权代持。

##### 1) 王慰遗产继承形成的股权代持与清理

2012年2月股东王慰去世，其所持金则利有限注册资本106,960元由其配偶陈玲、儿子王君杰、女儿王子懿、父亲王延林、母亲唐成香继承。继承操作中，因王君杰与王子懿尚未成年，其继承的注册资本共计21,392元由其母亲陈玲代持；唐成香继承的注册资本10,696元由其配偶王延林代持。王慰遗产继承完成后，形成的股权代持情况如下：

序号	代持股东	实际股东	代持注册资本（元）
1	陈玲	王君杰	10,696
2	陈玲	王子懿	10,696
3	王延林	唐成香	10,696
合计			32,088

2017年1月23日，陈玲、王君杰、王子懿与长林工贸签订股权转让协议，将三人持有的合计85,568股公司股份全部转让给长林工贸。至此，陈玲、王君杰、王子懿不再是公司股东，股权代持关系自动解除。

2020年6月26日，唐成香与王延林签订股权转让协议，唐成香将其代持在王延林名下的10,696股公司股份转让给王延林，双方的股权代持关系解除。

##### 2) 刘大正遗产继承形成的股权代持与清理

因股东谭淑月的配偶刘大正2014年7月去世，2016年12月湖南省衡阳市雁峰区人民法院判决刘大正的遗产由谭淑月及刘大正子女刘晓卉、张恒瑞、刘泳君、刘思仪及孙子刘轩铭（代位继承）继承。由于刘泳君、刘思仪未成年，其继承的股份共计1,282,052股由其母亲谭淑月代持。刘大正遗产继承完成后，形成的股权代持情况如下：

序号	代持股东	实际股东	代持股数（股）
1	谭淑月	刘泳君	641,026
2	谭淑月	刘思仪	641,026
合计			1,282,052

2020年6月20日，刘泳君与谭淑月签订股权转让协议，将其委托谭淑月代持的641,026股公司股份

份转让给谭淑月。

2021年12月31日，刘思仪与谭淑月签订股权过户协议，谭淑月将代刘思仪持有的641,026股公司股份过户至刘思仪名下。

至此，上述股权代持关系全部解除。

### 3) 周伟遗产继承形成的股权代持与清理

因股东周伟去世，2017年1月周伟所持股份由其配偶郑黎明、儿子周才真、女儿周好、母亲李美献继承。由于周才真、周好未成年，其继承股份合计9,158股由其母亲郑黎明代持。周伟遗产继承完成后，形成的股权代持情况如下：

序号	代持股东	实际股东	代持股数（股）
1	郑黎明	周好	4,579
2	郑黎明	周才真	4,579
合计			9,158

2021年12月23日，郑黎明与周才真、周好签订协议，郑黎明将代持的周好、周才真公司股份分别过户到周好、周才真名下。

至此，上述股权代持关系全部解除。

综上，截至本公开转让说明书签署日，公司历史沿革中存在的股权代持形成与解除真实有效，不存在纠纷或潜在纠纷；并经公司2021年第三届第三次董事会、2022年第一次临时股东大会决议审议通过确认无异议。主办券商、启元律师认为，公司股权清晰，股权转让合法有效，不存在权属争议纠纷的情形，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》的要求。

## 五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	钟长林	董事长	2020年8月20日	2023年8月19日	中国	无	男	1949年12月	本科	机械工程师
2	钟晟华	副董事长	2020年8月20日	2023年8月19日	中国	无	女	1978年11月	本科	无
3	冯家纯	董事	2022年2月10日	2023年8月19日	中国	无	男	1959年07月	研究生	工程师
4	邝盛杰	董事	2020年8月20日	2023年8月19日	中国	无	男	1982年02月	本科	无
5	黄华阳	董事	2020年8月20日	2023年8月19日	中国	无	男	1971年12月	研究生	中级会计师
6	谭苗明	监事会主席	2020年8月20日	2023年8月19日	中国	无	男	1957年09月	高中	无
7	王萍	监事	2020年8月20日	2023年8月19日	中国	无	女	1959年10月	高中	无
8	胡召军	职工监事	2020年8月20日	2023年8月19日	中国	无	男	1985年03月	大学	助理经济师
9	钟长林	总经理	2020年9月5日	2023年9月4日	中国	无	男	1949年12月	本科	机械工程师
10	黄华阳	副总经理兼财务总监、董事会秘书	2020年9月5日	2023年9月4日	中国	无	男	1971年12月	研究生	中级会计师
11	刘立明	副总经理	2020年9月5日	2023年9月4日	中国	无	男	1964年3月	本科	无
12	陈国军	总工程师	2020年9月5日	2023年9月4日	中国	无	男	1960年2月	本科	工程师

注：2022年1月29日，谭淑月向公司董事会提交辞职信辞去董事职务；2022年2月10日，公司召开股东大会补选冯家纯为公司董事。

续：

序号	姓名	职业经历
1	钟长林	1972年1月至1984年6月，先后担任白地市钢铁厂工艺技术员、车间主任；1984年7月至1992年10月，先后担任衡阳钢管有限公司车间副主任、企管处副处长、炼钢分厂副厂长；1992年11月至1993年10月，担任衡阳毛纺厂干部；1993年11月至1998年12月，担任广州市南方连铸工程有限公司副总经理；1999年1月至1999年11月，创业前期调研及负责公司的筹建工作。1999年12月至今，先后担任公司总经理、董事、副董事长等职务，现任公司董事长兼总经理。
2	钟晟华	1999年7月至2000年9月，任太平洋保险广州分公司业务员；2000年10月至2001年10月，任金则利有限办公室文员；2001年11月至2003年5月，任信诚人寿保险有限公司广州公司总监助理；2003年5月至2005年5月，任广州天高康大医疗器械有限公司总经理助理兼办公室主任；2005年05月至今，任广东纵横领地房地产开发有限公司办公室主任、董事；2010年4月至今，任广州市纵横集团有限公司董事。2017年2月至今，先后担任公司董事、董事长等职务，现任公司副董事长。
3	冯家纯	1975年12月至1996年1月，就职于衡阳供电所；1996年2月至1998年3月，任衡阳用电管理所生技股长；1998年4月至1998年10月任衡阳用电管理所副主任，1998年10月至2004年10月，任衡阳江东供电局、城南供电局局长；2004年10月至2016年12月，任衡阳电业局副总经济师；2017年1月至2017年12月，任公司副总经理；2018年1月至今退休。2022年2月至今，任公司董事。
4	邝盛杰	2004至7月至2011年9月，任衡阳市雁峰区雁峰街道财政所会计；2011至9月至2018年9月，先后担任衡阳市雁峰区岳屏镇财政所所长、镇人大副主席。2020年11月至今任衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司执行董事兼总经理，2018年10月至今，担任公司董事长执行

		助理, 2019年2月至今担任公司董事。
5	黄华阳	1993年7月至2000年9月, 先后担任湖南省金成国际贸易公司会计、财务负责人; 2000年10月至今, 先后担任公司会计、财务部长、副总经理等职务, 现任公司董事、董事会秘书、副总经理兼财务总监。
6	谭苗明	1976年6月至1979年3月, 下放衡阳市湘江农场。1979年4月至2004年4月, 任衡阳量具刀具总厂车间主任。2004年4月至今, 先后担任公司设备部部长、监事。
7	王萍	1978年1月至1985年10月, 任衡阳市光学仪器厂职员; 1985年10月至1988年5月, 任衡阳市机械局劳动服务公司会计; 1988年5月至1991年8月, 任衡阳市物资局建筑材料公司会计; 1991年8月至1997年9月, 任衡阳永丰商务公司会计; 1997年9月至1999年9月, 任衡阳市丰速房地产开发有限公司出纳; 1999年10月至2015年10月, 先后担任公司会计、出纳; 2015年10月至今退休。2019年2月至今担任公司监事。
8	胡召军	2008年7月至2009年12月, 任陕西威能检验咨询有限公司国际部涉外检验员; 2009年12月至2016年12月, 先后担任衡阳钢管集团国际贸易有限公司外销员、业务主管、技术主管以及业务经理; 2017年5月至2019年12月, 担任公司研发部副部长。2020年1月至今, 担任公司监事、研发部部长。
9	刘立明	1984年8月至1990年12月, 任红灵机械厂技术员; 1991年1月至1993年12月, 任湖南江雁机械厂三分厂综合科科长; 1994年1月至1998年12月, 任湖南江雁机械厂六分厂厂长; 1999年1月至2015年3月, 先后担任湖南天雁机械有限责任公司二分公司副总经理、总经理; 2015年4月至2019年1月, 任南京奕虎汽车零部件有限公司副总经理; 2015年12月至2017年3月, 任公司副总经理。2019年2月至今, 先后担任公司销售副总经理、副总经理。
10	陈国军	1982年8月至1993年10月, 任衡阳市白地市钢铁厂工程师; 1993年11月至2009年8月, 任衡阳市自来水总公司工程师; 2009年8月至今, 先后担任公司副总经理、总工程师等职务, 现任公司总工程师。

## 六、 重大资产重组情况

□适用 √不适用

## 七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产总计(万元)	25,973.09	22,726.33	20,531.42
股东权益合计(万元)	20,743.53	18,620.75	16,584.31
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	20,549.14	18,413.93	16,160.39
每股净资产(元)	8.83	7.92	7.06
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	8.74	7.84	6.88
资产负债率(母公司)	19.84%	17.94%	18.85%
流动比率(倍)	4.55	5.15	4.55
速动比率(倍)	2.45	2.54	1.88
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入(万元)	16,759.99	16,717.82	13,153.30
净利润(万元)	2,582.09	2,011.20	1,218.04
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	2,594.52	2,049.64	1,331.77
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	2,566.84	1,913.46	1,165.67
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	2,579.27	1,953.02	1,279.21
毛利率	30.37%	28.44%	28.03%
加权净资产收益率	13.16%	11.93%	8.54%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益)	13.09%	11.36%	8.21%
基本每股收益(元/股)	1.10	0.87	0.57
稀释每股收益(元/股)	1.10	0.87	0.57
应收账款周转率(次)	2.58	2.66	2.77
存货周转率(次)	2.05	1.63	1.47
经营活动产生的现金流量净额(万元)	757.78	200.88	1,430.83
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.32	0.09	0.61

### 注：计算公式

- 1、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数(或实收资本额)；
- 2、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%；
- 3、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债；
- 4、速动比率=(期末流动资产-期末预付账款-期末存货-期末其他流动资产)÷期末流动负债；
- 5、毛利率=(营业收入-营业成本)÷营业收入×100%；
- 6、加权净资产收益率=归属于公司股东的净利润÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；
- 7、扣除非经常性损益后净资产收益率=(归属于公司股东的净利润-非经常性净损益)÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

8、每股收益=归属于公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》；

9、应收账款周转率=营业收入÷（期初期末平均应收账款余额+期初期末平均应收票据余额+期初期末平均应收款项融资余额）；

10、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货余额；

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷加权平均股本数（或实收资本额），分母计算方式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

## 八、 公司债券发行及偿还情况

适用 不适用

## 九、 与本次挂牌有关的机构

### （一） 主办券商

机构名称	财信证券
法定代表人	刘宛晨
住所	湖南省长沙市岳麓区茶子山东路 112 号滨江金融中心 T2 栋（B 座）26 层
联系电话	0731-84403385
传真	0731-88954643
项目负责人	杨小玲
项目组成员	李涛、杨伟化、易静为、蒋和清、吴双麟

### （二） 律师事务所

机构名称	湖南启元律师事务所
律师事务所负责人	丁少波
住所	湖南省长沙市芙蓉区建湘路 393 号世茂环球金融中心 63 层
联系电话	0731-82953778
传真	0731-82953779
经办律师	唐建平、曾超鹏、汪天骄

### （三） 会计师事务所

机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	邱靖之
住所	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
联系电话	15387557719
传真	0731-88600518
经办注册会计师	刘智清、周曼、杨迎

### （四） 资产评估机构

适用 不适用

机构名称	深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司
法定代表人	聂竹青
住所	深圳市福田区彩田路与福中路交汇处瑰丽福景大厦 3#楼 14 层 1401
联系电话	0755-82406288
传真	0755-82420222
经办注册评估师	申娟丽、唐刊

**(五) 证券登记结算机构**

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	周宁
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

**(六) 证券交易场所**

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	徐明
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

**(七) 做市商**

适用 不适用

## 第二节 公司业务

### 一、 主要业务及产品

#### (一) 主营业务

主营业务	耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金等特种合金产品的研发、生产及销售
------	---------------------------------

公司是一家主要从事耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金等特种合金产品的研发、生产、销售的高新技术企业。

多年以来，通过小断面水平连铸技术生产小批量特种合金的创新及产业化应用，公司在生产耐蚀软磁合金、耐热钢及高温合金领域积累了独特的技术优势。

公司拥有授权发明专利 7 项，实用新型专利 12 项，公司主导起草了中华人民共和国黑色冶金行业标准 YB/T4633-2017《电磁阀用铁素体不锈钢棒材》行业标准，并于 2017 年 11 月 7 日发布，2018 年 4 月 1 日开始实施，引领国内耐蚀软磁合金行业的发展方向。

公司于 2021 年 7 月入选国家工信部第三批“专精特新”中小企业。

公司自成立以来始终坚持在特种合金行业深耕细作，通过二十年来在小断面水平连铸生产特种合金领域的生产技术经验和研发成果积累，同时不断提升企业管理效能，内外兼修持续打造公司产品的市场竞争力。

目前，公司已成为我国耐蚀软磁合金的重要生产企业，生产规模和产品质量处于行业领先地位，在制冷用电磁阀的静铁芯材料领域实现了进口替代。

报告期内，公司主营业务及主要产品均未发生重大变化。

国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》中的新材料产业目录首次将 39 类先进钢铁材料列入产业目录，包括高品质不锈钢及耐蚀合金加工、其他先进钢铁材料制造等 12 类，其中高品质不锈钢、变形高温合金、铸造高温合金被纳入重点产品目录。

公司业务属于国家重点支持的战略新兴产业，符合国家产业政策。

#### (二) 主要产品或服务

公司主要产品包括，耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金材料及其他相关配套合金产品。

公司生产的耐蚀软磁合金包括软磁合金和硅钢两大类，软磁合金为公司主要产品，硅钢销量很少。

公司生产的耐热钢包括奥氏体耐热钢和马氏体耐热钢两大类。

公司目前生产的高温合金包括变形高温合金和铸造高温合金两大类，目前变形高温合金为公司主要高温合金产品，铸造高温合金目前还处于研发和试生产阶段。

1、 公司主要产品功能及应用领域情况如下：

序号	产品大类	细分类	图示（主要钢种）	功能及用途
1	耐蚀软磁合金	易焊接软磁合金	0Cr13Si2（JL-31B） 0Cr17Si2（JL-37B） 0Cr18Si2Mo2（JL-38）	焊接性能较好，作为电磁阀电磁开关以及其他电磁零部件的动静铁芯，利用电磁感应原理和软磁材料的易磁化易退磁特性

			0Cr17Si2Mo2 (JL-38B2)	实现电磁阀电磁开关以及其他电磁零部件的自动开合与控制。
		易切削软磁合金	Y0Cr13Si2Pb (JL-31) Y0Cr13Si2S (JL-31BS) Y0Cr16Si2PbS (JL-31A) Y0Cr7Si2AlTiPb (JL-25) Y0Cr17Si2Pb (JL-37) Y0Cr18Si2Mo2S (JL-38S) Y0Cr17SiS (JL-45) Y0Cr17SiS (JL-45A)	易切削加工, 加工后的零部件作为电磁阀电磁开关以及其他电磁零部件的动铁芯, 利用电磁感应原理和软磁材料的易磁化易退磁特性实现电磁阀电磁开关以及其他电磁零部件的自动开合与控制。
		易冷锻软磁合金	0Cr13Al 0Cr13AlPb	容易冷锻成型, 经热处理后作为电磁阀电磁开关以及其他电磁零部件的动铁芯, 利用电磁感应原理和软磁材料的易磁化易退磁特性实现电磁阀电磁开关以及其他电磁零部件的自动开合与控制。
		硅钢	DWSi3 0SiMnP	软磁性能较好, 但腐蚀性一般, 主要用于继电器电磁开关, 衔铁等。
2	耐热钢	奥氏体耐热钢	55Cr21Mn8Ni2N 53Cr21Mn9Ni4N 20Cr21Ni12N 33Cr23Ni8Mn3N 50Cr21Mn9Ni4Nb2WN 61Cr21Mn10Mo1V1Nb1N	汽车发动机进排气门头部原材料, 高温环境下具有耐腐蚀, 耐疲劳, 耐蠕变的性能。
		马氏体耐热钢	45Cr9Si3 42Cr9Si2 40Cr10Si2Mo 51Cr8Si2 80Cr20Si2Ni 85Cr18Mo2V 2Cr12NiMoWV	发动机进排气门头部或者杆部原材料, 高温环境下具有耐腐蚀, 耐疲劳, 耐蠕变的性能。
3	高温合金	变形高温合金	GH4751 GH4080A	高温和超高温下具有高耐腐蚀, 高耐热, 高耐疲劳, 高耐蠕变的性能, 作为重型柴油发动机气门材料
4	其他	通用不锈钢	SUS304,SUS304HC SUS303,SUS303F	组织为奥氏体不锈钢, 作为电磁阀的不锈钢外壳材料, 起到隔磁和耐腐蚀的用途。

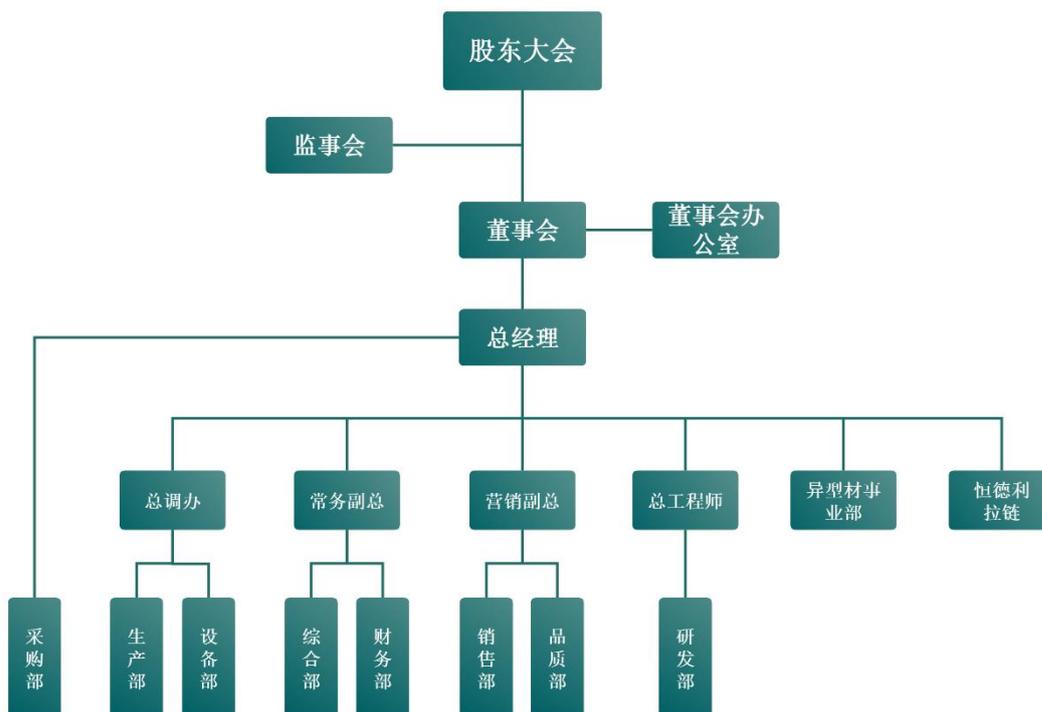
## 2、公司主要产品应用领域情况如下:

产品分类	金则利产品	下游客户产品	终端用户产品	下游客户应用说明
耐蚀软磁合金				三花和盾安的电磁阀应用于格力、美的、海尔等企业生产的空调

金		 <p>电磁阀</p>		三花和盾安的电磁阀应用于海尔等冰箱
		 <p>四通换向阀</p>		全球知名新能源车企采购了三花汽车零部件的热管理系统
				柳州源创采用公司产品生产喷油器
				佳音科技的电磁泵应用于雀巢咖啡机
				中航电测仪器股份有限公司采用公司产品
耐热钢				公司已进入柴油发动机厂商潍柴动力的二级供应商体系
				公司已进入全球柴油发动机龙头康明斯的二级供应商体系
高温合金				公司已进入全球工程机械制造商卡特彼勒供应链体系
				公司已进入全球工程机械制造商卡特彼勒供应链体系

## 二、 内部组织结构及业务流程

## (一) 内部组织结构



截至本公开转让说明书签署之日，公司职能部门及其主要职责如下：

序号	部门	部门职责
1	生产部	负责根据生产计划合理安排生产任务，确保订单按期交付。负责组织制订、修订、实施生产运行各项规章制度及部门岗位职责。
2	品质部	负责品质管理工作，通过建立有效的质量管理体系，预防、纠正质量事故，确保出厂产品质量满足顾客需求，降低质量成本。
3	设备部	根据公司年度方针目标，协助规划设备添置及更新，制定设备部工作计划，负责设备维护维修和管理，保障生产正常运行。负责生产设备的操作规程及维护、维修规程的标准制定。
4	销售部	根据公司发展战略规划及经济形势，制定公司年度和月度销售计划及部门工作计划；负责销售订单的下达和交付；负责客户质量反馈的处理。
5	采购部	根据公司发展规划及经济形势，制定年度和月度供应计划和部门工作计划，负责实施供应计划，确保满足生产需要。负责供应商的管理。
6	研发部	负责公司的新产品开发、产品改良及公司技术标准的制定和管理工作，确保公司产品开发满足市场需求，同时负责国家、省、市、公司项目材料申报、评审、验收等工作。
7	财务部	协助财务总监全面主持公司财务管理及内部控制工作，完成公司财务工作计划，同时为公司决策层及时提供财务信息与决策依据。
8	综合部	负责实施公司人力资源规划，满足公司战略目标实现的需求，负责公司薪酬管理、行政事务、对外联系、档案管理、后勤保障、仓储管理等工作。
9	总调办	负责制订年度、季度、月度生产计划并监督生产实施。确保现场标识及产品批次管理符合要求。负责安全、环境、6S 制度建设并监督执行与考核，检查、督促各工序做好 6S、安全、环境管理工作。
10	董事会办公室	负责三会运作以及信息披露工作。
11	异型材事业部	不锈钢异型材研发、生产。

## （二） 主要业务流程

### 1、 总体业务流程图



#### （1） 采购流程

公司根据市场情况考虑安全库存并确定采购数量，然后向供应商下达采购订单。公司设立了采购部负责公司相关采购事宜并制定了《供应商管理程序》，采购部按公司规章制度建立完善的供应商管理制度，在合格供应商范围内进行采购。公司主要原材料采购流程如下：



#### （2） 生产流程

公司销售部根据销售合同、订单需求拟定生产通知单，生产部据此综合制定生产计划并组织生产。同时，为了保障稳定供应并提高生产效率，对于需求频率高且订单量较大的客户，公司销售部会进行订单预测进而通知生产部备货并结合实际销售情况合理安排库存量。公司的生产流程图如下所示：



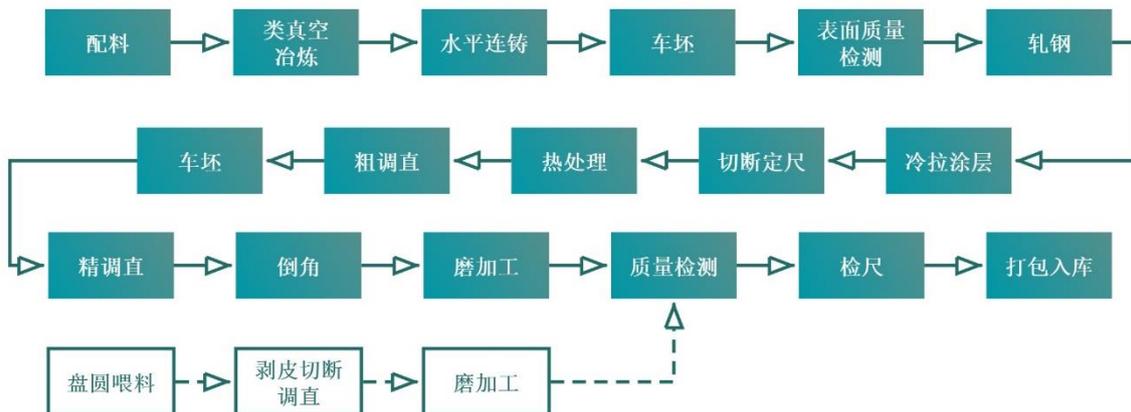
#### （3） 销售流程

公司产品直接销售给电磁阀及电磁控制部件生产企业，不面向终端客户，采取直销模式。公司是国内较早生产出耐蚀软磁合金产品的企业，业内知名度较高，下游客户多通过公司网站直接联系公司来洽谈采购。客户需求确定后，按签订的合同或订单要求进行生产并向客户交货并收款。

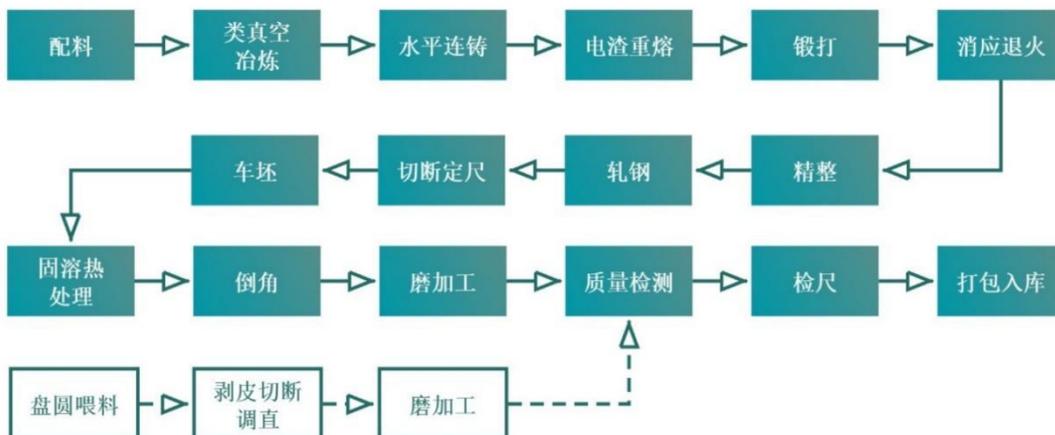


### 2、 产品工艺流程图

#### （1） 耐蚀软磁合金产品生产工艺流程



(2) 耐热钢和高温合金产品生产工艺流程



## 2、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）定价机制	外协（或外包）成本及其占同类业务环节成本比重						对外协（或外包）的质量控制措施	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2021年1月—9月（万元）	占当年同类业务成本比重	2020年度（万元）	占当年同类业务成本比重	2019年度（万元）	占当年同类业务成本比重		
1	衡阳市三衡金属制品有限公司	该公司实际控制人聂其美为公司股东（持股比例为1.12%）	协商定价	123.56	21.84%	131.37	22.95%	81.67	14.75%	品质部门要进行检测	否
2	兴化市春红焊丝材料厂	无	协商定价	4.82	1.61%	2.45	0.70%	-	-	品质部门要进行检测	否
3	衡阳市鑫跃机械制造有限公司	无	协商定价	0.23	0.05%	-	-	-	-	品质部门要进行检测	否
4	衡阳大唐液压机电有限公司	无	协商定价	0.56	100.00%	0.84	100.00%	-	-	品质部门要进行检测	否
<b>合计</b>	-	-	-	<b>129.17</b>	<b>1.11%</b>	<b>134.66</b>	<b>1.13%</b>	<b>81.67</b>	<b>0.86%</b>	-	-

## 3、其他披露事项

□适用 √不适用

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	小断面连铸耐蚀软磁合金棒材的生产工艺	具有近终成型、生产工艺流程短、生产成本低、高效节能、产品质量达到真空冶炼同等水平等特点，其性能指标均符合并部分优于国内外同类进口材料标准。	自主研发	为公司核心专利技术，相关电磁不锈钢产品生产工艺基本都来源于该专利技术。	是
2	无铅易切削奥氏体不锈钢	一种无铅易切削奥氏体不锈钢，与国标0Cr18Ni12Mo2Ti或日本进口SUS316Ti比较，该专利材料节约贵重稀缺金属镍4~6%，且能使几乎全部C和S都形成了十分稳定的化合物TiCS而均匀地分散于钢中，故有效地改善了钢的易切削性，提高加工效率，降低成本，提高耐腐蚀性。	自主研发	未来无铅需求市场形成后将得到应用。	否
3	短流程连铸连轧奥氏体不锈钢棒的生产工艺	本发明与现有技术相比，生产工艺简化，产品近终成型，连铸连轧生产效率提高，在线热送减少加热时间，改善生产环境，具有能耗低，生产成本低、产品质量优良等优点。	自主研发	公司气阀钢产品基本都是依托此项发明专利技术进行生产	是
4	一种铬钨铜电缆线材水平连铸结晶器	其特征是包括结晶器模具、前端压板、前端法兰、结晶器内套、结晶器段隔水套、外套、石墨套、石墨段内套、石墨段隔水套、后端压板和后端法兰，由结晶器模具与结晶器内套组成结晶器前段，由石墨套与石墨段内套组成结晶器后段，钨铜套与石墨套用螺钉固定在钢质外套上，并通过前后两端的前端法兰和后端法兰固定，形成一个刚性整体。	自主研发	公司生产所使用的连铸结晶器是依托此项实用新型专利技术进行设计与制作	是
5	汽车内燃机进气门材料温拔装置	包括按照生产线从先至后的顺序依次排布的卷筒放线架、滚压校直机、涂覆处理箱、线材风干机、拉丝模、倒立式拉拔机及卷筒收线架；倒立式拉拔机包括卷筒和电机，电机的机轴与卷筒固接。相比现有的进气门材料处理工艺，采用本实用新型处理过的进气门材料在拉拔过程中产生应力裂纹的概率降低，成材率可提升5%-10%，并减少磨光工序一个道次的工作量。	自主研发	公司部分规格的气阀钢产品是依托此项实用新型专利技术的设备生产出的	是
6	特种合金真空冶炼与水平连铸成材装置	降低了成品铸坯的夹杂物含量，提高了铸坯的冶金质量，提高了特种合金的成材率，降低了生产成本，减少生产对大气环境的污染，是一种适用于中小断面( $\varphi 8 \sim \varphi 81\text{mm}$ )水平连铸的环保型新产品。	自主研发	公司目前试验和小批量生产的铸造高温合金母合金是依托此项实用新型专利技术的设备生产出的	否
7	单立柱双导电横臂	-	受让取得	公司部分技术要求的气阀钢产品	否

	抽锭式电渣重熔装置			是依托此项实用新型专利技术的设备生产出的	
--	-----------	--	--	----------------------	--

其他事项披露

适用 不适用

## (二) 主要无形资产

### 1、专利

公司正在申请的专利情况：

适用 不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	2021101746673	一种小断面高温合金钢棒材的生产工艺和应用	发明	2021年7月23日	公布	-
2	2016102266189	单立柱双导电横臂抽锭式电渣重熔炉装置及重熔方法	发明	2017年10月24日	公布	-
3	2021108529884	电磁阀动铁芯冷镦成型系统及冷镦成型方法	发明	2021年11月9日	公布	-
4	2021108871250	金属拉链毛刺去除装置及毛刺去除方法	发明	2021年10月29日	公布	-

公司已取得的专利情况：

适用 不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	ZL201910595447.0	电磁阀用合金材料与静铁芯的生产工艺	发明	2020年10月20日	金则利	金则利	原始取得	-
2	ZL201910595448.5	电磁阀动铁芯的生产工艺	发明	2020年10月27日	金则利	金则利	原始取得	-
3	ZL201910596315.X	易冷镦的电磁阀用合金材料	发明	2020年10月27日	金则利	金则利	原始取得	-
4	ZL201910139535.X	一种棒材平直度检测装置及其平直度检测方法	发明	2020年6月30日	燕山大学	金则利	继受取得	-
5	ZL201010164643.1	短流程连铸连轧奥氏体不锈钢棒的生产工艺	发明	2011年12月7日	钟长林	金则利	继受取得	-
6	ZL201010164662.4	小断面连铸耐蚀软磁合金棒材的生产工艺	发明	2012年1月25日	金则利	金则利	原始取得	-
7	ZL200910043303.0	无铅易切削奥氏体不锈钢	发明	2013年1月23日	金则利	金则利	原始取得	-
8	ZL202022802890.1	一种铸造加工用熔炼炉	实用新型	2021年8月17日	金则利	金则利	原始取得	-
9	ZL202022700408.3	一种用于不锈钢打磨机的进料控制装置	实用新型	2021年8月27日	金则利	金则利	原始取得	-
10	ZL202022071195.2	一种用于不锈钢生产的废气过滤装置	实用新型	2021年9月3日	金则利	金则利	原始取得	-
11	ZL201820033574.2	汽车内燃机进气门材料温拔装置	实用新型	2020年4月10日	金则利	金则利	原始取得	-
12	ZL201620306399.0	单立柱双导电横臂抽锭式电渣重熔炉装置	实用新型	2018年2月16日	覃远信	金则利	继受取得	-
13	ZL202022956349.6	一种用于不锈钢加工的酸洗装置	实用新型	2021年11月2日	金则利	金则利	继受取得	-
14	ZL202120254482.9	一种不锈钢生产用连续	实用	2021年10	金则利	金则利	原始	-

		退火装置	新型	月 15 日		利	取得	
15	ZL202121719924.9	电磁阀动铁芯冷镦模具套件	实用新型	2022 年 2 月 1 日	金则利	金则利	原始取得	
16	ZL202121795313.2	金属拉链毛刺去除装置	实用新型	2022 年 2 月 1 日	恒德利	恒德利	原始取得	
17	ZL202121794684.9	金属拉链热风融刺及布条推进总成	实用新型	2022 年 2 月 1 日	恒德利	恒德利	原始取得	
18	ZL202121721030.3	电磁阀动铁芯冷镦工序送料总成	实用新型	2022 年 2 月 11 日	金则利	金则利	原始取得	
19	ZL202121721034.1	电磁阀动铁芯冷镦工序间物料转运总成	实用新型	2022 年 2 月 11 日	金则利	金则利	原始取得	

注：以上专利系截至至本公转书签署日止

## 2、著作权

适用 不适用

## 3、商标权

适用 不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		金则利	15314538	6	2015.10.21-2025.10.20	原始取得	正在使用	-
2		金则利	15314539	6	2016.01.28-2026.01.27	原始取得	正在使用	-
3		JL-31B	11236943	6	2014.01.07-2024.01.06	原始取得	正在使用	-
4		JL-37B	11236942	6	2014.01.07-2024.01.06	原始取得	正在使用	-
5		金则利	4251446	6	2017.02.07-2027.02.06	原始取得	正在使用	-
6		恒德利	29795307	26	2019.01.21-2029.01.20	原始取得	正在使用	-
7		恒德利	29790678	26	2019.01.21-2029.01.20	原始取得	正在使用	-
8		恒德利	51648056	26	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	正在使用	-
9		恒德利	43126483	26	2020.10.14-2030.10.13	原始取得	正在使用	-

## 4、域名

适用 不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	hyjzl.com	www.hyjzl.com	湘 ICP 备 17022436 号-1	2019 年 12 月 2 日	金则利
2	hdlil.com	www.hdlil.com	湘 ICP 备 2021004634 号-1	2021 年 3 月 24 日	恒德利

## 5、土地使用权

适用 不适用

序号	土地权证	性质	使用权人	面积(平方米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	衡国用(2015A)第06-01766号	国有建设用地使用权	金则利	46,650.73	衡阳市雁峰区白沙工业园	2012年1月1日至2061年12月31日	出让	否	工业用地	-

## 6、软件产品

适用 不适用

## 7、账面无形资产情况

适用 不适用

序号	无形资产类别	原始金额(元)	账面价值(元)	使用情况	取得方式
1	土地使用权	17,182,042.80	13,736,642.32	正在使用	购置
2	软件及其他	697,961.42	319,531.86	正在使用	购置
合计		<b>17,880,004.22</b>	<b>14,056,174.18</b>	-	-

## 8、报告期内研发投入情况

### (1) 基本情况

适用 不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
异型材不锈钢拉链冷成型工艺的研究与应用	自主研发			744,292.80
电磁不锈钢温墩工艺的研究与应用	自主研发			734,355.79
温墩用电磁不锈钢零件热处理工艺的研究与应用	自主研发	-	-	260,221.99
冷作热作模具钢冶炼连铸及生产工艺的研究与应用	自主研发	-	-	640,253.95
高温合金 AF—17 生产工艺的研究与应用	自主研发	-	-	676,028.15
全倒炉钢渣钢冶炼和电渣重熔生产工艺的研究与应用	自主研发	-	-	737,425.77
电渣重熔工艺对电磁不锈钢组织和磁性能影响的研究与应用	自主研发	-	-	507,122.00
无磁拉链钢冶炼及加工工艺的研究与应用	自主研发	-	-	562,004.08
温拔工艺对电磁不锈钢成材率影响的研究与应用	自主研发	-	-	184,748.77
H1 材料拉链研发	自主研发	-	-	1,089.94
H5 材料拉链研发	自主研发	42,166.80	195,196.40	169,824.99
8#不锈钢拉链研发	自主研发	-	-	77,388.56
H4 材料拉链研发	自主研发	-	-	36,676.33
H2 不锈钢拉链研发	自主研发	-	-	79,433.08

80 圆不锈钢钢坯连铸连浇工艺的研究与应用	自主研发	-	1,385,393.32	-
热处理工艺对高磁饱和强度硅钢DWSi3 磁性能和硬度的影响	自主研发	-	627,923.15	-
降低铸坯冷隔热裂纹深度与拉坯参数关系分析	自主研发	-	528,562.57	-
气阀钢元素控制 21-4N、21-4NWNb 等氧氮控制	自主研发	-	491,984.94	-
21-4N60CR 气门钢碳化物带状偏析的减弱与消除	自主研发	-	529,724.99	-
高温合金 GH4751 晶粒异常长大与锻打固溶关系的研究	自主研发	-	452,685.44	-
高温铸造母合金水平连铸生产工艺的研究与应用	自主研发	-	2,453,603.79	-
304 易切削拉链不锈钢的研究与应用	自主研发	-	290,405.28	-
D 型不锈钢棒的生产工艺与应用	自主研发	-	81,292.93	-
电磁不锈钢温墩后磁性能恢复的研究与应用	自主研发	-	458,747.14	-
异型材不锈钢拉链生产工艺的研究与应用	自主研发	-	469,810.07	-
军民两用铸造高温合金母合金的研发与试制	自主研发	1,120,399.32	-	-
新型高抗疲劳高抗蠕变气阀用高温合金的研发与试制	自主研发	1,339,333.68	-	-
冷轧态双相螺纹不锈钢钢筋的研发与试制	自主研发	1,135,644.44	-	-
软磁不锈钢中非金属夹杂物的数量种类与形态对相关产品磁性能的影响	自主研发	617,968.57	-	-
汽车阀门用钢生产过程中冷热加工裂纹的改进与优化	自主研发	751,642.89	-	-
过程工艺的选择与优化对 300 系列奥氏体不锈钢组织与性能的影响	自主研发	444,824.44	-	-
水平连铸坯的椭圆度以及表面近表面缺陷对成材率的影响	自主研发	575,520.60	-	-
电动车水冷电池奥氏体不锈钢阀座温墩工艺的研发与应用	自主研发	400,051.96	-	-
2 吨真空冶炼配套水平连铸设备在高温合金生产中的应用	自主研发	759,335.39	-	-
D 型不锈钢棒力学性能的调整和冷轧组织的改善	自主研发	874,211.28	-	-
其中：资本化金额	-	-	-	-

当期研发投入占收入的比重	-	4.81%	4.76%	4.11%
合计	-	8,061,099.37	7,965,330.02	5,410,866.20

## (2) 合作研发及外包研发情况

□适用 √不适用

## 9、其他事项披露

□适用 √不适用

## (三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	质量管理体系标准 (ISO 9001:2015)	CN17/30338	金则利	通标标准技术服务有限公司	2021年3月22日	2024年3月21日
2	汽车行业质量管理体系认证 IATF16949	0391850	金则利	通标标准技术服务有限公司	2021年3月22日	2024年3月21日
3	环境管理体系认证	51321E0415R0M	金则利	深圳美澳检测认证有限公司	2021年9月26日	2024年9月25日
4	中国职业健康安全管理体系认证	51321O0328R0M	金则利	深圳美澳检测认证有限公司	2021年9月26日	2024年9月25日
5	食品经营许可证	JY34304060241116	金则利	衡阳市食品药品监督管理局	2018年10月28日	2023年10月27日
6	排污许可证	91430400717012367F001R	金则利	衡阳市生态环境局	2020年1月16日	2023年1月15日
7	固定污染源排污登记回执	91430400MA4PEX8G52001W	恒德利	衡阳市生态环境局	2020年4月29日	2025年4月28日
是否具备经营业务所需的全部资质		是	具备经营业务所需的全部资质			
是否存在超越资质、经营范围的情况		否	不存在超越资质、经营范围的情况			

其他情况披露:

√适用 □不适用

公司于2018年10月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为GR201843000662，有效期为三年。

公司于2021年9月向衡阳市科技局提交《高新技术企业认定申请材料》，2021年12月公司通过了高新技术企业资格认定复审，有效期为3年。根据2022年2月21日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对湖南省2021年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司在名单内，高新技术企业证书编号为GR202143002834。

## (四) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省(市)级
----------	-------------

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

### （五） 特许经营权情况

适用 不适用

### （六） 主要固定资产

#### 1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
房屋及建筑物	40,873,541.22	17,944,752.22	22,928,789.00	56.1%
机器设备	45,833,566.13	23,405,719.00	22,427,847.13	48.93%
运输设备	1,234,185.01	972,994.74	261,190.27	21.16%
电子设备	5,427,781.49	4,726,603.94	701,177.55	12.92%
<b>合计</b>	<b>93,369,073.85</b>	<b>47,050,069.90</b>	<b>46,319,003.95</b>	<b>49.61%</b>

#### 2、 主要生产设备情况

√适用 不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率	是否闲置
轧钢机	1	2,605,901.63	2,371,395.32	234,506.31	9.00%	否
中频炉	1	2,375,494.61	821,847.30	1,553,647.31	65.40%	否
加热炉	1	1,501,718.98	1,375,308.72	126,410.26	8.42%	否
80 圆冶炼炉	1	948,196.74	74,475.67	873,721.07	92.15%	否
1250/800 变电站	1	848,920.92	806,474.87	42,446.05	5.00%	否
300KG 真空冶炼炉	1	782,921.75	61,978.44	720,943.31	92.08%	否
管式连续退火炉	1	701,980.26	200,086.11	501,894.15	71.50%	否
5-6 号炉废气处理系统	1	566,371.68	-	566,371.68	100.00%	否
温轧机	1	530,973.45	159,691.23	371,282.22	69.92%	否
欧式箱变	1	523,275.20	368,699.26	154,575.94	29.54%	否
数控盘条剥皮机组	1	469,026.55	33,432.21	435,594.34	92.87%	否
直线式拉丝机	1	462,068.95	124,377.22	337,691.73	73.08%	否
欧式箱变	1	458,313.29	435,397.63	22,915.66	5.00%	否
盘条剥皮机组	1	451,168.62	256,927.28	194,241.34	43.05%	否
直读光谱仪	1	435,897.45	435,897.45	-	0%	否
轧机	1	434,121.38	49,791.57	384,329.81	88.53%	否
超声探头旋转式自动探伤系统	1	421,843.50	78,702.95	343,140.55	81.34%	否
加热炉	1	389,698.08	286,935.85	102,762.23	26.37%	否

温墩机组	1	383,774.55	69,878.95	313,895.60	81.79%	否
水喷式除尘器	1	376,699.04	295,255.77	81,443.27	21.62%	否
电渣炉	1	374,052.17	145,062.35	228,989.82	61.22%	否
轧钢机	1	362,071.87	343,968.28	18,103.59	5.00%	否
变压器	1	313,675.22	297,991.46	15,683.76	5.00%	否
中频炉	1	303,865.33	288,672.06	15,193.27	5.00%	否
酸浸废水气处理系统	1	302,296.15	73,957.44	228,338.71	75.53%	否
<b>合计</b>	-	<b>17,324,327.37</b>	<b>9,456,205.39</b>	<b>7,868,121.98</b>	<b>45.42%</b>	-

### 3、房屋建筑物情况

√适用 □不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积(平方米)	产权证取得日期	用途
1	湘(2017)衡阳市不动产权第0043254号	衡阳市白沙洲工业园长塘路2号	5,354.7	2012年1月1日	办公楼
2	湘(2017)衡阳市不动产权第0043266号	衡阳市白沙洲工业园长塘路2号	11,398.38	2012年1月1日	厂房
3	湘(2017)衡阳市不动产权第0043261号	衡阳市白沙洲工业园长塘路2号	11,398.38	2012年1月1日	厂房

### 4、租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积(平方米)	租赁期限	租赁用途
金则利	衡阳白沙洲电子信息创业园有限公司	衡阳市雁峰区白沙洲工业园区工业大道9号科技研发中心一楼	3,251.20	2018.04.20-2023.04.19	厂房
恒德利	衡阳白沙洲电子信息创业园有限公司	衡阳市雁峰区白沙洲工业园区工业大道9号科技研发中心三楼	3,251.20	2018.04.20-2023.04.19	厂房
金则利	云谷潮建设投资有限公司	衡阳市白沙洲工业园富金小区(富士康第一员工生活区)公租房第7栋	1,240.20	2021.04.01-2023.03.31	员工宿舍

### 5、其他情况披露

□适用 √不适用

#### (七) 公司员工及核心技术人员情况

#### 1、员工情况

##### (1) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50岁以上	92	27.06%
41-50岁	105	30.88%
31-40岁	118	34.71%
21-30岁	24	7.06%
21岁以下	1	0.29%

合计	340	100.00%
----	-----	---------

## (2) 按照学历划分

学历	人数	占比
博士	1	0.29%
硕士	3	0.88%
本科	27	7.94%
专科及以下	309	90.89%
合计	340	100.00%

## (3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
管理人员	33	9.71%
生产人员	263	77.35%
销售人员	10	2.94%
研发技术人员	34	10.00%
合计	340	100.00%

## 2、核心技术人员情况

√适用 □不适用

## (1) 核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务	任期	国家或地区	境外居留权	性别	年龄	学历	职称	研究成果(与公司业务相关)
1	钟长林	总经理	2020.9-2023.9	中国	无	男	72	本科	机械工程师	小断面连铸耐蚀软磁合金棒材的生产工艺
2	陈国军	总工程师	2020.9-2023.9	中国	无	男	61	本科	工程师	小断面连铸耐蚀软磁合金棒材的生产工艺
3	高广	调度部长	2020.7-2023.7	中国	无	男	38	本科	工程师	小断面连铸耐蚀软磁合金棒材的生产工艺
4	高旭	设备工程师	2020.7-2023.7	中国	无	男	60	大专	高级工程师	小断面连铸耐蚀软磁合金棒材的生产工艺

续:

序号	姓名	职业经历
1	钟长林	1972年1月至1984年6月,先后担任白地市钢铁厂工艺技术员、车间主任;1984年7月至1992年10月,先后担任衡阳钢管有限公司车间副主任、企管处副处长、炼钢分厂副厂长;1992年11月至1993年10月,担任衡阳毛纺厂干部;1993年11月至1998年12月,担任广州市南方连铸工程有限公司副总经理;1999年1月至1999年11月,创业前期调研及负责公司的筹建工作。1999年12月至今,先后担任公司总经理、董事、副董事长等职务,现任公司董事长兼总经理。
2	陈国军	1982年8月至1993年10月,任衡阳市白地市钢铁厂工程师;1993年11月至2009年7月,任衡阳市自来水总公司工程师;2009年8月至今,先后任公司副总经理、总工程师等职务,现任公司总工程师。
3	高广	2005年7月至2012年3月,任莱芜钢铁集团有限公司技术科技术员;2012年3月至今,任公司总调办部长。
4	高旭	1981年8月至2002年10月,在衡阳有色冶金机械总厂技术部门从事技术及管理工作;2002年10月至2014年6月,任中钢集团衡阳重机有限公司信息中心技术主管;2014年8月至今,任公司设备工程师。

## (2) 核心技术人员变动情况

适用 不适用

## (3) 核心技术人员持股情况

适用 不适用

姓名	职务	持股数量(股)	直接持股比例	间接持股比例
钟长林	董事长、总经理	6,602,387	2.09%	26.00%
陈国军	总工程师	213,663	0.91%	0%
高广	调度部长	5,000	0.02%	0%
高旭	设备工程师	0	0%	0%
合计		6,821,050	3.02%	26.00%

注:上表中钟长林的持股数量为直接持股数量与间接持股数量之和。

## (4) 其他情况披露:

适用 不适用

## (八) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露:

适用 不适用

## (九) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

适用 不适用

## 四、 公司主营业务相关的情况

### (一) 收入构成情况

#### 1、 按业务类型或产品种类划分

单位:元

产品或业务	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
-------	------------	--------	--------

	金额	占比	金额	占比	金额	占比
耐蚀软磁合金	105,949,392.13	63.22%	107,140,274.23	64.09%	95,610,263.54	72.69%
耐热钢	26,700,144.11	15.93%	28,848,324.94	17.26%	15,658,226.79	11.90%
高温合金	12,025,424.48	7.18%	19,224,145.28	11.50%	9,513,268.66	7.23%
其他	22,924,946.04	13.67%	11,965,454.98	7.15%	10,751,245.73	8.18%
<b>合计</b>	<b>167,599,906.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>167,178,199.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>131,533,004.72</b>	<b>100.00%</b>

## 2、其他情况

适用 不适用

### (二) 产品或服务的主要消费群体

公司耐蚀软磁合金客户群主要分布在制冷领域（如空调和冰箱）、气动控制领域、流体控制领域、汽车领域、小家电领域。相关重要客户包括：全球制冷用电磁阀制造领先企业上市公司三花智控及其子公司、盾安环境、佛山华鹭、全球气动控制制造领先企业亚德客及费斯托、小家电用电磁阀制造企业宁波佳音科技、宁波捷尔天电气，及上述公司指定的部分加工商。

公司耐热钢及高温合金主要客户群分布在汽车发动机部件领域，相关重要客户包括：上市公司湖南天雁和登云股份的子公司、伊顿工业（济宁）及其指定加工商。

## 1、报告期内前五名客户情况

### 2021年1月—9月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	怀集登月气门有限公司	否	耐热钢、高温合金	36,089,858.37	21.53%
2	浙江三花智能控制股份有限公司	否	耐蚀软磁合金	32,982,062.15	19.68%
3	浙江盾安人工环境股份有限公司	否	耐蚀软磁合金	21,736,187.42	12.96%
4	亚德客国际集团	否	耐蚀软磁合金	10,275,773.66	6.13%
5	宁波佳音机电科技股份有限公司	否	耐蚀软磁合金	5,653,828.08	3.37%
合计		-	-	<b>106,737,709.68</b>	<b>63.67%</b>

### 2020年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	怀集登月气门有限公司	否	耐热钢、高温合金	40,150,771.77	24.02%
2	浙江三花智能控制股份有限公司	否	耐蚀软磁合金	26,536,540.10	15.87%
3	浙江盾安人工环境股份有限公司	否	耐蚀软磁合金	14,824,899.10	8.87%
4	亚德客国际集团	否	耐蚀软磁合金	11,883,840.87	7.11%
5	湖南天雁机械有限责任公司	否	耐热钢	7,263,575.33	4.34%
合计		-	-	<b>100,659,627.17</b>	<b>60.21%</b>

## 2019 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	浙江三花智能控制股份有限公司	否	耐蚀软磁合金	25,520,412.36	19.40%
2	怀集登月气门有限公司	否	耐热钢、高温合金	23,557,858.47	17.91%
3	浙江盾安人工环境股份有限公司	否	耐蚀软磁合金	22,677,729.71	17.24%
4	亚德客国际集团	否	耐蚀软磁合金	6,294,024.93	4.79%
5	宁波佳音机电科技股份有限公司	否	耐蚀软磁合金	5,653,341.84	4.30%
合计		-	-	83,703,367.31	63.64%

公司前五名客户包含其同一控制下的公司及其指定使用金则利材料加工商。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

适用 不适用

## 2、客户集中度较高

适用 不适用

2019 年、2020 年及 2021 年 1-9 月，公司前五大客户占当期营业收入的比例分别为 63.64%、60.21% 和 63.69%，占比较高，客户较为集中；但公司不存在单一客户销售收入或毛利占比达到或超过 50% 的情形。（存在受同一实际控制人控制的客户时，公司合并计算）

### （1）公司与主要客户的历史合作、获取订单方式情况，业务的稳定性及可持续性

①报告期内公司主要客户三花智能与公司的合作年限较长，于 2002 年开始公司与其建立了合作关系，三花智能根据其生产安排需求直接向公司下订单采购；盾安环境与公司的合作开始于 2005 年，亦根据由生产需要下单给公司安排生产。三花智能和盾安环境作为全球电磁阀制造领先企业，在电磁阀市场中份额占比较高。三花智控和盾安环境基于降低采购成本和减少对海外进口依赖的考虑，选择与金则利合作。三花智控及其子公司均直接向公司采购并指定部分加工商向公司采购；盾安环境 3 家子公司均直接向公司采购。多年以来，公司与三花智能、盾安环境保持了良好的稳定合作关系。

②报告期内公司主要客户台湾上市公司亚德客国际集团于 2018 年金则利开始通过主动拜访了解客户需求，与其建立了合作关系，并根据生产需求直接下订单给公司，其作为全球重要的气动控制器件生产企业，其生产基地已经从台湾扩展到宁波和广东，气动控制器件中的阀芯材料需要高品质耐蚀软磁合金，因此，公司已成为亚德客国际集团的耐蚀软磁合金首选供应商，亚德客国际集团子公司直接向公司采购耐蚀软磁合金材料，双方合作稳定且具有可持续性。

③报告期内公司主要客户怀集登月气门有限公司于 2014 年开始金则利主动沟通联络，与其商谈建立了合作关系，怀集登月根据其需求向公司直接下订单采购；湖南天雁机械有限责任公司于 2013 年-2014 年小批量试用通过后，2015 年正式向其供货建立了合作关系。该两家客户均为国内气门上市公司之子公司。耐热钢和变形高温合金领域，公司的规模效应不明显。公司拓展该项业务主要是为避免单一业务的风险，依托公司的水平连铸技术优势，公司主要生产耐热气门钢领域中的高端产品。

④报告期内主要客户宁波佳音科技与公司的合作年限已达 10 年，基于对公司产品品质的信赖，长

期保持与公司的合作关系，并直接根据采购需求向公司下采购订单。宁波佳音科技生产的电磁阀等产品主要应用于咖啡机、洗碗机等家电和厨房用具领域。

### (2) 与同行业可比公众公司的比较情况

经统计公司同行业可比公司的前五大客户集中度情况，比较分析如下：

公司名称	2021年1月—9月占比	2020年度占比	2019年度占比
申请挂牌公司	63.69%	60.21%	63.64%
永兴材料	未披露	29.19%	36.76%
钢研功能	未披露	26.11%	26.18%
抚顺特钢	未披露	30.45%	29.22%
图南股份	未披露	65.99%	49.90%

数据来源：各可比公司的公开年度报告、招股说明书

上表显示，公司前五大客户占当期销售收入总额的比例较可比公司高，主要原因是各可比公司的产品应用领域不同，其各下游客户的行业竞争格局也不同，导致各可比公司的客户集中程度也不同。

### (3) 主要客户交易的定价原则及公允性

公司对主要客户的销售定价原则为：以生产成本为基础，参考产品品质要求、市场行情、客户订单量、付款条件等因素进行适当调整。报告期内，公司产品销售定价随纯铁、铬、镍等原材料波动而相应变化。因此，定价较为公允。

### (4) 客户集中度较高风险及应对措施

公司作为国内首家量产耐蚀软磁合金材料企业及相关行业标准的主导制定者，前五大客户包括上市公司或上市公司子公司，公司和该等客户相互依存，不存在单一客户依赖。公司相关客户集中度较高风险提示详见“重大事项提示”之“客户集中度较高的风险”以及“第二节公司业务”之“十四、经营风险因素及管理措施”之“8、客户集中度较高的风险”中披露的风险与应对措施。

除上述重要客户外，公司在不断拓展耐蚀软磁合金新客户、生产新产品铸造高温合金，扩大生产与销售规模。

## 3、其他情况

适用 不适用

### (三) 供应商情况

#### 1、报告期内前五名供应商情况：

公司的主要原材料是不锈钢盘条、纯铁、铬铁合金、镍合金及钼合金，主要的能源是电力和燃气，因此公司的主要供应商是不锈钢盘条供应商、纯铁供应商、各类合金供应商及电力公司和燃气公司。

#### 2021年1月—9月前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例

1	浙江瑞浦科技有限公司	否	耐热钢盘条	17,690,432.82	15.97%
2	国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	否	电	9,531,729.06	8.61%
3	古田县聚丰合金有限公司	否	铬铁	9,250,610.42	8.35%
4	湖南省冶金材料研究院有限公司	否	镍	7,541,805.31	6.81%
5	深圳市君豪盛金属材料有限公司	否	303F 、 304HC 调直 棒	6,019,082.57	5.44%
合计		-	-	<b>50,033,660.18</b>	<b>45.18%</b>

## 2020 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	浙江瑞浦科技有限公司	否	耐热钢盘条	16,353,736.28	13.68%
2	国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	否	电	11,181,137.12	9.35%
3	上海西远特殊钢制品有限公司	否	纯铁	6,799,097.35	5.69%
4	湖南省冶金材料研究院有限公司	否	镍	6,208,230.09	5.19%
5	古田县聚丰合金有限公司	否	铬铁	5,725,708.35	4.79%
合计		-	-	<b>46,267,909.19</b>	<b>38.70%</b>

## 2019 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	否	电	10,495,822.77	9.87%
2	建德市横冈铁合金有限公司	否	铬铁	8,174,966.70	7.69%
3	上海南泰铁合金有限公司	否	铬铁	6,926,648.56	6.52%
4	衡阳市存子金属材料有限公司	否	钼铁、钒铁	6,560,427.17	6.17%
5	上海造币有限公司	否	纯铁	5,168,099.75	4.86%
合计		-	-	<b>37,325,964.95</b>	<b>35.11%</b>

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

适用 不适用

## 2、 供应商集中度较高

适用 不适用

## 3、 其他情况披露

适用 不适用

## (四) 主要供应商与主要客户重合的情况

适用 不适用

## (五) 收付款方式

## 1. 现金或个人卡收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金收款	12,345.00	0.01%	-	-	-	-
个人卡收款	64,020.00	0.04%	71,026.00	0.04%	-	-
合计	<b>76,365.00</b>	<b>0.05%</b>	<b>71,026.00</b>	<b>0.04%</b>	-	-

具体情况披露：

## 1、 现金收款

子公司恒德利在销售拉链过程中，由于客户零星分散，存在个人或个体工商户客户以现金结算的情形。报告期内，恒德利于2021年7月收到两笔现金货款总计12,345.00元，未缴存银行，直接坐支用于公司零星开支。此后，公司及子公司不存在坐收坐支的情形。公司针对零星客户的收款，已经建立相关现金收款管理制度，禁止坐支。

## 2、 个人卡收款

2020年-2021年8月，公司的子公司恒德利存在个人卡收款的情况，系个人或个体工商户客户出于交易便利性考虑，通过支付宝或微信转账给恒德利经理邝盛杰，由邝盛杰转账至恒德利。以上个人卡收款金额较小，占当年公司营业收入比例较低，对公司经营影响很小。

公司及子公司不存在利用个人账户挪用公司资金或虚增销售的情形，不存在利用个人账户隐瞒收入或偷逃税款的情形。目前，公司及子公司已经建立了相关货款结算制度，杜绝使用个人卡收款。

## (1) 公司通过个人账户收款的原因及必要性

2020年-2021年8月，公司的子公司恒德利存在个人卡收款的情况。恒德利拉链的客户包括部分中小型服装厂商和个体工商户，部分客户出于交易便利性考虑，通过支付宝或微信转账给恒德利经理邝盛杰，由邝盛杰转账至恒德利。上述个人卡收款虽有合理的业务原因，但不具备必要性。

## (2) 个人账户的数量、个人账户收款的金额及占比、时间及频率

报告期内，用于收取客户款项的个人账户共2个。2020年个人卡收款9笔共71,026.00元，个人卡收款占比0.04%；2021年1-8月个人卡收款3笔共64,020.00元，个人卡收款占比0.04%。

## (3) 相关内控制度、规范个人账户使用的具体措施及执行情况

公司及子公司已经建立了货款结算管理制度，自2021年9月起杜绝使用个人卡收款。2022年2月，公司已督促邝盛杰注销了涉及个人卡收付款的个人账户。

## 2. 现金付款或个人卡付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金付款	-	-	-	-	-	-
个人卡付款	140,532.51	0.13%	58,064.38	0.05%	-	-
合计	<b>140,532.51</b>	<b>0.13%</b>	<b>58,064.38</b>	<b>0.05%</b>	-	-

具体情况披露：

**(1) 公司通过个人账户付款的原因及必要性**

2020年-2021年7月，子公司恒德利采购的原材料比较零散，在采购布带、拉头、提货带等原材料时，存在小额个人卡付款的情况，系恒德利经理邝盛杰垫付小额零星采购款，后凭采购发票、入库单等凭据报销采购支出。上述个人卡付款虽有合理的业务原因，但不具备必要性。以上个人卡付款金额较小，占当年公司采购金额比例较小，对公司经营影响很小。公司不存在通过个人账户挪用公司资金或虚增采购的情形。

**(2) 个人账户的数量、个人账户付款的金额及占比、时间及频率**

报告期内，用于支付供应商款项的个人账户共1个；2020年个人卡付款6笔共58,064.38元，个人卡付款占比0.05%；2021年1-9月个人卡付款7笔共140,532.51元，个人卡付款占比0.13%。

**(3) 相关内控制度、规范个人账户使用的具体措施及执行情况**

截至2021年9月30日，公司未新增个人卡付款的情况。公司已经对零星采购制定了规范管理制度，严格禁止采购员及其他人员使用现金采购原材料，或通过个人账户转账采购原材料，采购金额低于1000元的零星采购除外。采购金额低于1000元的零星采购可以报账的方式由采购员及其他经办人员完成结算。2022年2月，公司已督促邝盛杰注销了涉及个人卡收付款的个人账户。

**(六) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况****1、销售合同**

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额（万元）	履行情况
1	销售合同	浙江三花汽车零部件有限公司	无	耐蚀软磁合金	框架协议，以订单量为准	履行中
2	销售合同	浙江三花制冷集团有限公司	无	耐蚀软磁合金	框架协议，以订单量为准	履行中
3	销售合同	浙江三花智能控制股份有限公司	无	耐蚀软磁合金	框架协议，以订单量为准	履行中
4	销售合同	珠海华宇金属有限公司	无	耐蚀软磁合金	框架协议，以订单量为准	履行中
5	销售合同	浙江盾安人工环境股份有限公司	无	耐蚀软磁合金	框架协议，以订单量为准	履行中
6	销售合同	怀集登月气门有限公司	无	耐热钢	框架协议，以订单量为准	履行完毕
7	销售合同	广东亚德客自动化工业有限公司	无	纯铁圆棒	框架协议，以订单量为准	履行完毕
8	销售合同	宁波佳音机电科技股份有限公司	无	耐蚀软磁合金	框架协议，以订单量为准	履行中
9	销售合同	宁波市安利特机械有限公司	无	耐蚀软磁合金	框架协议，以订单量为准	履行中
10	销售合同	宁波华琦机械有限公司	无	耐蚀软磁合金	框架协议，以订单量为准	履行中
11	销售合同	金湾区创明精密机械厂	无	耐蚀软磁合金	框架协议，以订单量为准	履行中
12	销售合同	珠海市金湾区子均五金加工行	无	耐蚀软磁合金	框架协议，以订单量为准	履行中
13	销售合同	怀集登月气门有限公司	无	耐热钢	框架协议，以订单量为准	履行完毕

14	销售合同	湖南天雁机械有限责任公司	无	耐热钢	框架协议，以订 单量为准	履行中
15	销售合同	怀集登月气门有限公司	无	耐热钢	框架协议，以订 单量为准	履行中
16	销售合同	广东亚德客自动化工业有限公司	无	纯铁 圆棒	框架协议，以订 单量为准	履行中
17	销售合同	温州金耐气动科技有限公司	无	耐蚀软 磁合金	框架协议，以订 单量为准	履行中
18	销售合同	东莞市爱迪机电科技有限公司	无	耐蚀软磁 合金	框架协议，以订 单量为准	履行中

注：以上销售合同系长期与年度框架协议。

## 2、 采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联 关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	采购合同	浙江瑞浦科技有限公司	无	热轧气阀 钢盘条	211.90	履行完毕
2	采购合同	浙江瑞浦科技有限公司	无	热轧气阀 钢盘条	198.10	履行完毕
3	采购合同	浙江瑞浦科技有限公司	无	热轧气阀 钢盘条	193.60	履行完毕
4	采购合同	浙江瑞浦科技有限公司	无	热轧气阀 钢盘条	157.50	履行完毕
5	采购合同	上海西远特殊钢制品有限公司	无	纯铁	425.00	履行完毕
6	采购合同	上海金百钺新材料有限公司	无	不锈钢盘 条	264.00	履行完毕
7	采购合同	上海金百钺新材料有限公司	无	不锈钢盘 条	181.50	履行完毕
8	采购合同	上海金百钺新材料有限公司	无	不锈钢盘 条	154.40	履行完毕
9	采购合同	上海宝钢浦东国际贸易有限公司	无	盘条(耐热 钢)	154.80	履行完毕
10	采购合同	古田县聚丰合金有限公司	无	铬铁	228.00	履行完毕
11	采购合同	东莞市万欣金属制品有限公司	无	永兴不锈 钢拉拔棒	274.20	履行完毕
12	采购合同	上海造币有限公司	无	钢带角料	框架协 议，以订 单量为准	履行完毕

注：以上采购合同系金额 150 万元以上的合同。

## 3、 借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联 关系	合同金 额(万 元)	借款期限	担保情 况	履行情 况
1	借款合同	长林工贸	控 股 股 东	400.00	2019 年 6 月 17 至 2020 年 6 月 17 日	无	履行完 毕
2	流动资金借款合同 ( 编 号 : Z1806LN15615927)	交通银行股 份有限公司 衡阳分行	无	400.00	2018 年 6 月 13 日至 2019 年 5 月 18 日	实控人钟 长林保证 担保	履行完 毕
3	流动资金借款合同 (编号: 2019 年湘衡 中银东风借字 1202	中国银行股 份有限公司 衡阳分行	无	449.00	2020 年 2 月 28 日至 2021 年 2 月 27 日	实控人钟 长林保证 担保、抵	履行完 毕

号)						押担保	
----	--	--	--	--	--	-----	--

#### 4、担保合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额(万元)	借款期限	担保方式	履行情况
1	C180612GR4381579	金则利	交通银行股份有限公司衡阳分行	400.00	2018年6月13日至2019年5月18日	保证	履行完毕
2	2019年湘中东风银企保字001号	金则利	中国银行股份有限公司衡阳分行	449.00	2020年2月28日至2021年2月27日	抵押	履行完毕

#### 5、抵押/质押合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
1	JZL201805DY	交通银行衡阳分行	抵押权人与债务人在抵押期限签订的全部主合同，最高债权额为869.78万元。	湘(2017)衡阳市不动产权第0043266号	2018年5月18日至2019年11月18日	履行完毕
2	JZL201806DY	交通银行衡阳分行	抵押权人与债务人在抵押期限签订的全部主合同，最高债权额为1,130.22万元。	湘(2017)衡阳市不动产权第0043261号；湘(2017)衡阳市不动产权第0043254号	2018年5月18日至2019年11月18日	履行完毕
3	2019年湘中东风银企抵字001号	中国银行衡阳分行	抵押期限内主合同项下实际发生的债权，以及在抵押合同生效前债务人与抵押权人之间已经发生的债权，被担保最高债权额为2000万元。	湘(2017)衡阳市不动产权第0043254号；湘(2017)衡阳市不动产权第0043266号；湘(2017)衡阳市不动产权第0043261号	2019年11月8日至2024年11月7日	履行完毕

注：“序号1”、“序号2”对应的抵押物已于2019年11月解除抵押；“序号3”对应的抵押物已于2020年10月解除抵押。

#### 6、其他情况

□适用 √不适用

### 五、经营合规情况

#### (一) 环保情况

事项	是或否或不适用
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	是
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

根据环境保护部、国家发展和改革委员会、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会《企业环境信用评级办法（试行）》（环发[2013]150号）规定，重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。

公司主要从事耐蚀软磁合金、耐热钢及高温合金等特种合金产品的研发、生产、销售；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C31 黑色金属冶炼和压延加工业”中的“C3130 钢压延加工”子行业。公司生产所用能源投入为电力和天然气，主要污染物排放量较少，不属于重污染行业。根据环境保护部颁布的《环境保护综合名录》（2021 年版），公司产品不属于“高污染、高环境风险”产品名录。公司生产过程中产生的污染物主要是废水、废气、固体废弃物和噪声等，公司在生产中已采取相应的污染防治措施，确保污染物经过环保设施处理后达标排放。

子公司恒德利主要从事金属拉链及拉链配件的研发、生产与销售，属于《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）中的“C33 金属制品业”，不属于重污染行业。

### 1、公司建设项目环评及排污情况

衡阳市环境科学研究所于 2009 年 11 月为公司“年产 8000 吨电磁不锈钢生产线项目”编制了环评报告表，2010 年 4 月衡阳市环保局以“衡环评【2010】008 号”文对项目环评予以批复同意项目建设。2012 年 6 月衡阳市环保局同意衡阳市金则利特种合金有限公司项目试生产申请。衡阳市环境监测站于 2013 年 3 月初对项目废气、废水、固废等环保处理设施进行了现场踏勘和调查，编制项目竣工环境保护验收监测方案；并根据验收监测方案对项目的废气、废水、噪音、固废（2013 年 3 月 6 日~7 日）、废气中频炉（3 月 18 日）等污染防治设施进行了环保验收监测，同时对项目“三同时”、环评批复执行情况以及环保设施的建设、管理、绿化等方面进行了核查，在此基础上编制了验收监测报告表（衡环监【2013】YS 第 05 号）。根据 2013 年 5 月 28 日衡阳市环保局出具的《衡阳市金则利特种合金有限公司年产 8000 吨电磁不锈钢生产线项目工程竣工环保验收的意见》（衡环【2013】58 号），根据验收监测报告和验收组意见，该项目环保手续齐全，环保设备基本落实，主要污染物排放达到标准控制要求，符合建设项目竣工环境保护验收条件，同意该项目通过竣工环境保护验收。

2018 年 10 月湖南景玺环保科技有限公司出具了“年产 3000 吨特种金属异型材项目”环境影响报告，结论为该项目符合国家产业政策，本报告表提出的各项环保措施和风险防范措施，严格执行“三同时”制度，确保废水、废气达标排放、各类固体废物得到妥善处置、环境风险有效防范后，项目建设对环境不会产生较大影响。2019 年 3 月 13 日，衡阳市生态环境局出具了衡环评（2019）7 号审批意见，同意金则利年产 3000 吨特种金属异型材项目的建设。2020 年 3 月湖南中昊环境检测有限公司出具了该项目竣工环境保护验收监测报告，结论为该项目按照环评要求建设，严格执行相关制度。经现场检查和采样监测，污水处理设施污染物的排放情况、废气、噪声排放情况均能达到验收执行标准要求，项目生产过程中产生的固体废物进行了妥善处理。相关环境保护设施管理到位，建议对该项目予以验收。

公司在生产过程中产生的污染物主要为废水、废气、固体废弃物和噪音。公司生产过程中产生的固体废弃物主要是乳化油、废油渣、炉渣、废铁屑及砂轮粉，其中乳化油和废油渣收集暂存集中送危废处置中心处置，每年的产生量约 1 吨。相关危废处置均与湖南衡兴环保科技开发有限公司签订协议处置。

炉渣、废铁屑及砂轮粉收集后对外销售。

2020年1月湖南中昊环境检测有限公司出具了对公司废气、废水、噪声的检测报告，结果符合国家环保标准。

2020年11月27日及2021年7月31日湖南中雁环保科技有限公司对公司的废气进行检测，结果符合国家环保标准。

2021年3月、6月、9月湖南中雁环保科技有限公司对公司的废水、废气、噪音进行检测，结果显示符合国家环保标准。

## 2、子公司项目建设环评与排污情况

2018年10月湖南景玺环保科技有限公司出具了“年产5000万米不锈钢拉链生产线项目”环境影响报告表，结论为该项目符合国家产业政策，在采取本报告表提出的各项环保措施和风险防范措施，严格执行“三同时”制度，确保废水、废气达标排放、各类固体废物得到妥善处置、环境风险有效防范后，项目建设对环境不会产生较大影响，项目建设可行。2019年3月13日，衡阳市生态环境局出具了衡环评(2019)8号审批意见，同意恒德利年产5000万米不锈钢拉链生产线项目的建设。2020年1月湖南中昊环境检测有限公司出具了该项目竣工环境保护验收监测报告，结论为该项目按照环评要求建设，严格执行相关制度。经现场检查和采样监测，污水处理设施污染物的排放情况、废气、噪声排放情况均能达到验收执行标准要求，项目生产过程中产生的固体废物进行了妥善处理。相关环境保护设施管理到位，建议对该项目予以验收。2020年2月12日，根据衡阳市生态环境局白沙洲分局对于该项目《建设项目竣工环境保护验收备案表》的备案回执，表示经查阅资料和现场勘查，申请验收资料齐全，予以备案。

子公司恒德利主要生产不锈钢拉链，生产过程中污染物产生量、排放量和对环境影响程度很小，在生产过程中产生的污染物主要为废水和固体废弃物。子公司主要污染物及处理方法具体为：子公司生产过程清洗用水经过沉淀并压榨出固体废弃物过滤后可以循环使用；固体废弃物有害危险固废由环保公司处理；边角料等对外出售；生活垃圾由环卫部门处理。

衡阳市生态环境局已出具《证明》，“自设立以来，衡阳市金则利特种合金股份有限公司（其前身为衡阳市金则利特种合金有限公司）、衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司在环境保护方面遵守了国家和地方法规的规定，加强企业的环境管理，环保设施运转正常，排放的“三废”及其污染物已达到国家和地方规定的环保要求和总量控制要求，未发生环境污染事故和环境违法行为，也不存在受环境行政处罚的情形。”

## （二） 安全生产情况

事项	是或否或不适用
是否需要取得安全生产许可	否
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

### 1、关于安全生产许可证

根据《安全生产许可证条例》第二条规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，

不得从事生产活动。

公司主营业务不属于《安全生产许可证条例》规定的高危行业，不需要取得相关部门的安全生产许可。

## 2、日常安全生产管理情况

公司成立了安全生产委员会全面负责安全生产工作，并设置安环组负责安全生产监督检查；同时公司制定了《安全生产管理制度》《事故隐患排查制度》等安全生产方面制度，对安全生产方面进行了严格规范。

## 3、安全生产情况

报告期内，公司严格执行安全生产管理制度，生产秩序良好，日常安全生产及风险防控得到有效控制。

报告期内，公司不存在因安全生产违规受到行政处罚的情形。

### (1) 消防验收备案情况

公司及子公司生产经营场所均经消防部门检查验收，验收结果为符合消防安全要求。

### (2) 日常消防管理

公司在日常生产经营过程中定期检查消防栓、灭火器等消防设施设备，保障疏散通道、安全出口通畅，定期开展消防安全教育、培训，要求员工在生产经营的过程中严控消防安全。

报告期内，公司及子公司办公经营场所消防安全措施执行情况有效，未发生消防安全相关事故。

衡阳市应急管理局于 2021 年 12 月 20 日出具的《证明》：“金则利、恒德利自 2018 年 12 月至 2021 年 12 月期间未发生安全生产责任事故，遵守安全生产法律法规，安全形式平稳，安全生产未受到行政处罚。”

## (三) 质量监督情况

事项	是或否或不适用
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

公司通过了质量管理体系认证（ISO9000），编号 CN 17/30338，发证机关：通标标准技术服务有限公司（SGS），有效期为 2021 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 21 日。

公司通过了汽车行业质量管理体系认证，编号 IATF 0391850，发证机关：通标标准技术服务有限公司（SGS），有效期为 2021 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 21 日。

衡阳市市场监督管理局已于 2021 年 12 月 12 日出具《证明》：“公司与子公司恒德利自成立以来，按时报送并公示企业年报，无行政处罚信息记录。”

## (四) 其他经营合规情况

√适用 □不适用

截至 2021 年 9 月 30 日，公司共有员工 330 人，均签署了《劳动合同》，合同内容符合《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规的规定。

金则利本部社保公积金缴纳情况表			
险种	参保人数	参保比例	未缴纳原因
养老保险	283	85.76%	未缴纳 47 人，退休返聘 7 人、其他单位或方式正常参保 18 人、新入职 22 人
医疗保险	274	83.03%	未缴纳 56 人，含退休返聘 7 人、其他单位或方式正常参保 11 人、自购居民医保 16 人、新入职 22 人
工伤保险	310	93.94%	未缴纳 20 人，含退休返聘 7 人，当月入职新员工 4，正常退休 4，原单位参保 5 人
失业保险	288	87.27%	未缴纳 42 人，含退休返聘 7 人、其他单位或方式正常参保 13 人、新入职 22 人
住房公积金	284	86.06%	未缴纳 46 人，含退休返聘 7 人、其他单位正常购买 6 人、自愿放弃购买 11 人、新入职 22 人

公司未为 20 名员工缴纳工伤保险，其中 7 人为退休返聘人员，已购买商业保险；5 人在原单位已参保，已购买商业保险；4 人已于当月退休，工伤保险系统无法再购买工伤保险；4 人为当月新入职的员工，已买入工伤保险，但要待次月才能计费。

截至 2021 年 9 月 30 日，恒德利共有员工 10 人，公司与 10 名员工签署《劳动合同》，合同内容符合《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规的规定。

恒德利社保公积金缴纳情况表			
险种	参保人数	参保比例	未缴纳原因
养老保险	8	80%	未缴纳 2 人，其他单位或方式正常参保 1 人、新入职 1 人
医疗保险	8	80%	未缴纳 2 人，其他单位或方式正常参保 1 人、新入职 1 人
工伤保险	10	100%	无
失业保险	8	80%	未缴纳 2 人，其他单位或方式正常参保 1 人、新入职 1 人
住房公积金	4	40%	未缴纳 6 人，自愿放弃购买 6 人

衡阳市住房公积金管理中心已开具《证明》，“衡阳市金则利特种合金股份有限公司（其前身为衡阳市金则利特种合金有限公司）、衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司已按照国家及地方住房公积金相关政策，为员工建立住房公积金制度，在衡阳市住房公积金管理中心开户缴存。自设立以来，公司未因住房公积金缴存事宜而被追缴或被该单位处罚。”

衡阳市人力资源和社会保障局已开具《证明》，“衡阳市金则利特种合金股份有限公司(其前身为衡阳市金则利特种合金有限公司)、衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司为全体职工办理了养老保险、失业保险、工伤保险等 3 个险种，各类社会保险费已全部按时足额缴纳，无欠缴行为。自 2019 年 1 月 1 日至今，该公司严格遵守国家社会保障管理方面的法律法规，衡阳市人力资源和社会保障局未对其进行过任何劳动行政处罚。”

## 六、 商业模式

公司立足于小断面水平连铸技术生产耐蚀软磁合金为代表的特种合金材料，目前主要产品包括耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金三大类。公司业务模式以定制式生产为主，首先跟客户充分沟通产品需求，

然后小批量采购原材料试制，产品达到客户要求后签署相应协议，正式采购生产。

### （一）采购模式

公司设有专门的采购部门，并制定了《供应商管理程序》，建立了由采购部、销售部、生产部、品质部、研发部、设备部、财务部等部门共同参与的较为完善的采购管理体系。公司根据供应商资质、产品质量、交货及时性等指标对供应商进行审核，确定《合格供应商名录》。对主要原辅材料，公司根据订单量和客户提供的备货计划数量来定采购量，分别与公司《合格供应商名录》里的供应商进行询价，最终确定供应商。

生产部门根据销售订单情况制定当期生产计划，采购部门根据生产计划制定原辅材料采购计划，并结合库存情况进行采购，主要原辅材料的采购在满足生产计划的同时尽量做到月度之间的均衡。

### （二）生产模式

公司产品分为标准件和非标准件，其中耐热钢为标准件，耐蚀软磁合金为非标准件。

目前公司的耐蚀软磁合金产品均采用定制化的模式。接到客户正式订单后，生产部门组织生产，由于生产流程多，生产周期长，重要客户采取相互备货方式，因此导致公司在产品较多。

### （三）销售模式

公司产品主要销售给下游电磁阀和电磁控制部件生产企业，采取直销模式。公司设立了销售部，下设常驻片区销售经理和市场维护人员，负责充分了解客户核心需求、促成客户订单、提供售后服务和新客户开发。公司获得客户具体需求后，根据客户所需产品的规格牌号制定生产工艺流程，测算生产成本，经公司评审后向客户报价。公司销售定价主要以生产成本为基础，参考产品品质要求、市场行情、客户性质、客户订单量、付款条件等因素进行适当调整。报告期内，公司产品销售定价随纯铁、铬、镍等原材料波动而相应变化。

### （四）盈利模式

报告期内，公司的主要收入和利润来自于主营产品耐蚀软磁合金产品和耐热钢产品的销售。公司在长期生产经营过程中，凭借不断积累的水平连铸工艺技术和多道检测工艺，公司产品不断向高品质化发展，并在制冷行业电磁阀用静铁芯材料实现了进口替代，在客户中积累了良好的口碑。公司已与电子阀领域的全球知名企业三花智控建立了长期稳定合作关系，形成了以三花智控、盾安环境等为代表的优质客户群，为公司收入增长及盈利能力不断提升提供了的重要保障。

## 七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

### （一） 公司所处行业的基本情况

#### 1、 行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	国家工业和信息化部	负责制订我国电子元器件行业的产业政策、产业规划
2	国家发展与改革委员会	负责对行业进行宏观调控以及制定产业政策，组织制定行业规章、规范和技术标准。
3	全国磁性元件与铁氧体材料技术委员会	负责行业标准制订及产品检测行业国家标准和行业标准的制定、修订和复审工作。

4	国家磁性材料及其制品质量监督检验中心	负责对软磁、永磁等各种磁性材料及产品进行质量监督检测工作。
5	中国电子元件行业协会磁性材料与器件分会	主要负责对中国的磁性材料企业进行行业管理和协调。

## 2、主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》	-	发改委等四部门	2020年9月	加快新材料产业强弱项，实施新材料创新发展行动计划，提升重点新材料品种研发技术水平，加快前沿新材料推广应用。
2	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	-	发改委	2019年10月	明确提出高性能不锈钢、高温合金等为鼓励类产业。
3	《战略性新兴产业分类（2018）》	-	国家统计局	2018年11月	对新材料产业目录做了细化完善，并首次将39类先进钢铁材料列入新材料产业目录。包括高品质不锈钢及耐蚀合金加工、其他先进钢铁材料制造、先进钢铁材料制品制造等12类。
4	《知识产权重点支持产业目录（2018年本）》	-	国家知识产权局	2018年1月	确定10个重点产业，细化为62项细分领域，明确了国家重点发展和亟需知识产权支持的重点产业。钢铁材料及有色金属材料作为先进基础新材料，成为《目录》中支持的重点产业。
5	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	-	国务院	2016年12月	提高新材料应用水平，推进新材料融入高端制造供应链；到2020年，力争使若干新材料品种进入全球供应链。提高新材料附加值，打造新材料品牌，增强国际竞争力。
6	《新材料产业发展指南》	-	工信部、发改委、科技部、财政部	2016年12月	加快推动先进基础材料工业转型升级，以基础零部件用先进钢铁材料为重点，重点突破材料性能及成分控制、生产加工及应用等工艺技术，提高质量稳定性和服役寿命，降低生产成本，提高先进基础材料国际竞争力。
7	《中国制造2025》	-	国务院	2015年9月	以特种金属功能材料等为发展重点，加快研发先进熔炼、凝固成型、气相沉积、高效合成等新材料制备关键技术和装备，加强基础研究和体系建设，突破产业化制备瓶颈。

## 3、行业发展概况和趋势

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业属于“C31 黑色金属冶炼和压延加工业”；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处行业属于“C31 黑色金属冶炼和压延加工业”。

### （1）行业发展概况

钢铁行业全球已经进入了成熟期，发达国家钢铁行业已经进入了衰退期，我国钢铁行业总体上也将

从成熟期进入到衰退期。特钢是钢铁行业中产业升级的典型，全球特钢行业还处于成长期，尤其是以高温合金与耐蚀软磁合金为代表的合金材料行业正处于成长期，有望随着社会生活自动化、智能化的发展，相应需求持续成长。

耐蚀软磁合金材料主要应用于电磁自动控制设备，各类电磁阀、膨胀阀、电磁泵、电子控制喷油器、车用旋转传感器、半导体生产设备等。耐热钢及高温合金可广泛应用于汽柴油发动机的进排气阀。目前国内耐蚀软磁合金的下游终端客户面在不断扩大，由传统的家用冰箱、空调，逐步向小家电咖啡机、饮料机及新能源车快速扩展。

## （2）行业发展趋势

19 世纪 80 年代美国贝塞麦发明炼钢用转炉，标志着世界钢铁时代的开启。世界钢铁行业随着上百年的发展，钢铁行业的主要生产国先后由美国转变为日本，现在转变到中国。全球钢铁行业粗钢产量也由整个 19 世纪的 2600 万吨增长到 2020 年 1 年的产量近 20 亿吨。

世界钢铁行业由初创期、成长期逐步走向了成熟期。

我国钢铁行业起步较晚，1890 年张之洞创办的汉阳钢铁厂是中国钢铁行业的前身。新中国成立后，我国钢铁行业有了长足发展。2020 年中国粗钢产量首次突破 10 亿吨。中国粗钢产量已经占到世界粗钢总产量的一半以上。

世界各国对特殊钢尚无统一的概念和定义，要在特殊钢和普通钢间划分明确的界线更难。一般认为特殊钢是具有特殊成分、特殊生产工艺、具有特殊的组织和性能，能够满足特殊需要的钢类，即除了普通钢以外所有钢类都属于特殊钢。与普通钢比较，特殊钢具有更好的强韧性、物理性能、化学性能、生物相容性和工艺性能。

日本的特殊钢概念包括合金钢、中高碳钢和抗拉强度大于 590MPa 高强度钢，德、法与日本相似。美国特殊钢包括不锈钢加合金钢（含碳工钢、中空钢和高强度低合金钢），但合金钢中的碳锰系除外。英国特殊钢的含义是合金钢。前苏联对特殊钢的范畴没有明确的划分。

中国特殊钢包括优质碳素结构钢、合金结构钢、碳素和合金工具钢、弹簧钢、轴承钢、高速工具钢、耐热钢和不锈钢、高温合金和精密合金。

特殊钢是钢铁行业的细分种类，长期以来世界主要的特殊钢主要产自日本、德国、瑞典及美国等少数发达国家，高端市场也长期被发达国家垄断，它们占据了全球特钢约 60% 产量以及约 80% 的贸易量。根据东兴证券《2020 年钢铁行业深度报告研究——产品高端化提升特钢企业穿越周期的成长性》显示，如果我国在全球特钢市场的份额与粗钢产量的 50% 看齐，则特钢出口的市场规模将增加 1000 万吨，也势必加速我国特钢产品的高端化进程。

根据天风证券 2020 年钢铁行业专题研究报告《钢铁——进阶中的中国不锈钢产业》显示，不锈钢作为特钢的二级子行业，因其具有耐腐蚀性、耐热性、耐低温性以及良好的加工性能而被广泛的应用于餐具、白色家电、化工、能源、交通和航空航天等领域，其中餐具和白色家电领域不锈钢消费占比最高，约为 45%，建筑装饰领域占比 19%，制造业占比 16%，化工能源领域占比 12%，交通运输领域占比 7%，整体下游消费市场呈多元分散态势分布。

我国是世界第一大不锈钢生产国，2019 年全球不锈钢粗钢产量总计 5221.8 万吨，其中中国大陆 2019

年增长约 10.1%，产量约 2940 万吨。

耐蚀软磁合金又称软磁不锈钢，是特种不锈钢中的功能性材料，属于精密合金。

#### 4、行业竞争格局

##### （1）耐蚀软磁合金行业

耐蚀软磁合金材料从电磁控制部件功能方面可分为静铁芯材料和动铁芯材料。其中静铁芯材料因其质量要求高，需具备高耐腐蚀性、稳定的磁性能、高导热、高气密性和出色的焊接性能等品质。同时，由于其钢种牌号众多，小批量、多规格、定制化的特征，国内大型钢厂生产该类材料投入产出不经济。因此，长期以来，高端耐蚀软磁合金如制冷行业电磁阀用静铁芯材料等依赖国外进口。随着全球经济格局的变化及市场经济推进和深化，为了打破国外卡脖子的局面，自 2000 年以来，耐蚀软磁合金下游行业厂商逐步加强对国内供应商的培育与支持，出现了以本公司为代表的高端耐蚀软磁合金生产者，制冷行业电磁阀用静铁芯材料逐步实现了进口替代。经过二十多年的发展，国内耐蚀软磁合金行业已经形成了一批专业技术能力较强的生产企业，但规模以上企业数量仍然有限，公司是产品质量能够替代进口的企业之一。由于公司主要核心产品是静铁芯材料，目前，与国内主要以动铁芯材料为主的耐蚀软磁合金企业不具有明显的竞争关系。动铁芯材料方面国内生产厂商相对较多，主要是价格与交货期方面的竞争。

##### （2）耐热钢行业

公司生产的耐热钢目前主要是气门钢，是汽车发动机组成零部件之一，测试材料严谨，需经过台架测试、里航测试等一系列功能使用测试，测试周期长，验证通过后不会轻易更换材料和供应商厂家。根据江苏申源集团有限公司的网站介绍，江苏申源集团有限公司作为车用耐热钢相关行业标准 GB/T12773-2008《内燃机气阀用钢及合金钢棒》、GB/T23337-2009《内燃机进、排气门技术条件》、T/SSEA0011-2018《内燃机气阀用钢及合金银亮棒材》主要起草单位，车用耐热钢销售连续多年居全国同行业首位，其国内市场占有率较高。耐热钢其余市场份额较小的特殊牌号材料，如 23-8N、60Cr、GH4751、GH80A、Ni30、31V 等，由各小规模且技术质量品质达标的行业内企业补充生产。公司利用小断面水平连铸圆坯和小断面电渣重熔锭生产装备结合而得以进入该市场。

##### （3）高温合金行业

高温合金应用于国家重点行业和关键设备，长期以来受到国外的出口限制，目前，我国自主生产厂家主要有抚顺特钢、上钢五厂、长城特钢、中洲特材、图南股份等特钢企业，以及钢铁研究总院、中国科学院沈阳金属研究所、北京航空材料研究院等研究基地。公司产品目前生产销售的少量高温合金主要是变形高温合金，是多品种、多规格、小批量、质量要求严格的小钢种高温合金。

#### 5、行业壁垒

##### （1）技术壁垒

耐蚀软磁合金在我国研发生产起步较晚，国家软磁合金标准 GB/T14986-94 版耐蚀软磁合金仅公布实施了 1J36、1J116、1J117 三个牌号产品。电磁阀用软磁材料过去主要依靠从日本、德国、意大利等国

进口。金则利 1999 年成立之后经过多年艰苦努力开发，耐蚀软磁材料 2001 年开始在国内知名企业三花智控配套在冰箱制冷二位五通电磁阀上试用成功；2002 年 7 月耐蚀软磁合金被授予国家级重点新产品称号，逐步打开国内替代进口产品的市场；2017 年公司主导完成了《电磁阀用铁素体不锈钢棒材》中华人民共和国黑色冶金行业标准的制定，于 2018 年 4 月 1 日实施，从而奠定了它的技术地位。

公司耐热钢材料主要使用在汽车发动机上，基于行车安全因素考虑，测试要求严格，要经过台架测试、里航测试等一系列功能测试，测试周期长，材料牌号长达数十年后再更新，故对产品质量要求严苛，进入汽车发动机相关零部件材料供应商的技术壁垒较高。

### **(2) 品质管理控制能力壁垒**

耐蚀软磁合金和耐热钢材料下游企业对品质要求严苛，生产工艺复杂，工序较多，专业设备使用量大、生产人员多、过程控制难度大，生产具有“多规格、多品种、小批量、定制化”的特征。从而要求企业在生产上进行精细化、柔性化生产管理，具有比较高的品质管理控制能力准入门槛。

### **(3) 市场先入壁垒**

耐蚀软磁合金和耐热钢均不需要特别许可经营，但高技术含量与高安全因素要求决定了这两个细分行业均具有较高的市场进入门槛和严格的供应商筛选标准：新供应商一般需经过客户接洽，现场考察，样品开发选送，抽样检测，小批量试生产，批量生产一系列过程，筛选供应商耗时较长，为保证产品生产的稳定性一般不会轻易更换厂家。因此行业进入较早且具有品质优势的企业会占据较为明显的先发优势，形成市场先入壁垒。

### **(4) 资金壁垒**

耐蚀软磁合金属于技术密集型和资金密集型行业，对资金有着较高要求。耐蚀软磁合金生产周期长、牌号多，制造中需要投入大量生产设备和检测设备，并备用一定量的安全原材料储存。耐蚀软磁合金所需原材料纯铁、铬、镍等均属于资源类金属原材料，一般为现款现货采购。随着技术进步和产品要求的提高，需要新建厂房、改进生产工艺，加大研发投入，持续投入资金购买先进的生产和检测设备对资金持续投入提出更高的要求。因此，本细分行业的进入具有较高的资金壁垒。

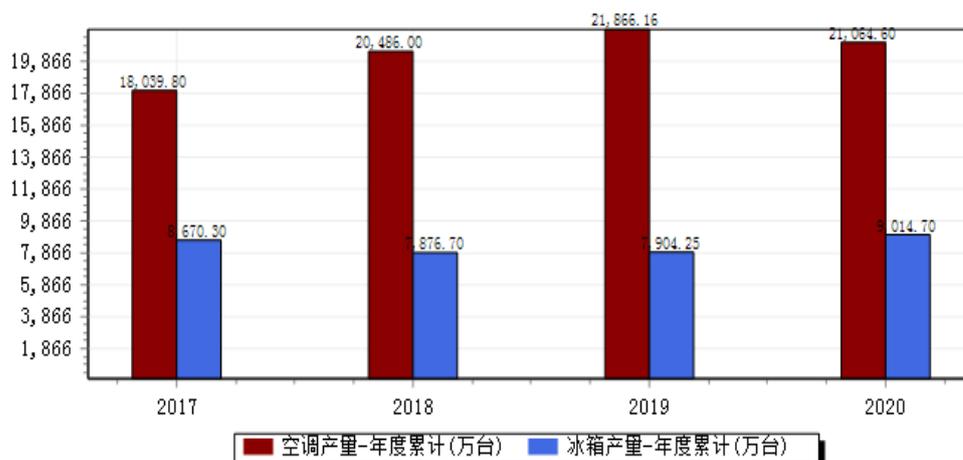
## **(二) 市场规模**

根据天风证券 2020 年钢铁行业专题研究报告《钢铁——进阶中的中国不锈钢产业》显示，我国是世界第一大不锈钢生产国，2019 年全球不锈钢粗钢产量总计 5221.8 万吨，其中中国大陆增长约 10.1% 至 2940 万吨。不锈钢作为特钢的二级子行业，因其具有耐腐蚀性、耐热性、耐低温性以及良好的加工性能而被广泛的应用于餐具、白色家电、化工、能源、交通和航空航天等领域，其中餐具和白色家电领域不锈钢消费占比最高，约为 45%，建筑装饰领域占比 19%，制造业占比 16%，化工能源领域占比 12%，交通运输领域占比 7%，整体下游消费市场呈多元分散态势分布。不锈钢产品中 16% 被应用于制造业，即全球不锈钢产品中约 1000 万吨应用于制造业，我国约 500 万吨不锈钢产品被应用于制造业。

耐蚀软磁合金即软磁不锈钢作为不锈钢细分领域，也主要是应用于制造业。目前耐蚀软磁合金主要应用于制冷空调、汽车、小家电、流体控制及气动控制 5 大领域。

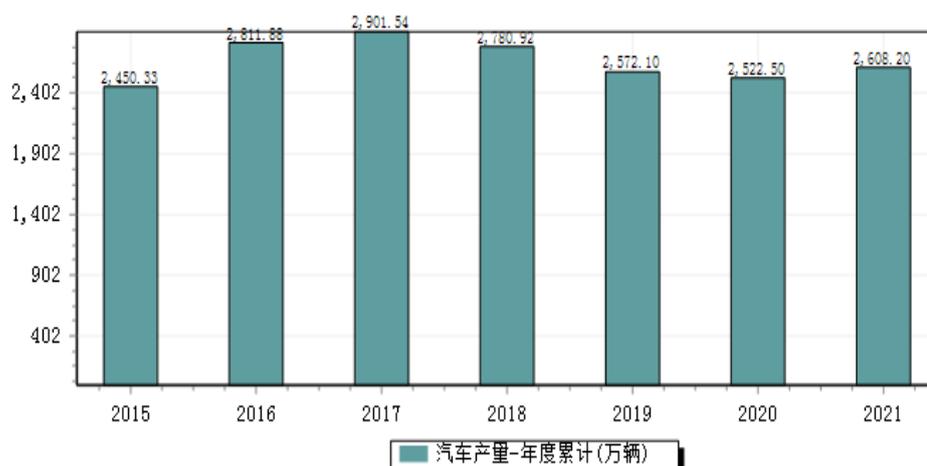
同花顺数据显示，2020 年我国空调产量超过 2.1 亿台，冰箱产量超过 9000 万台。2019 年 6 月 17 日国家发改委新闻发布会曾透露我国空调产量占全球的比重超过 80%，冰箱产量占全球比重超过 60%，由

此推算，2020 年全球的空调产量约 2.62 亿台，全球冰箱产量约 1.5 亿台。根据公司对冰箱和空调用电磁阀客户的了解，每台冰箱或空调铁芯需求约 30 克推算，2020 年全球制冷用电磁阀铁芯耐蚀软磁合金市场规模 1.236 万吨。



数据来源：同花顺iFinD

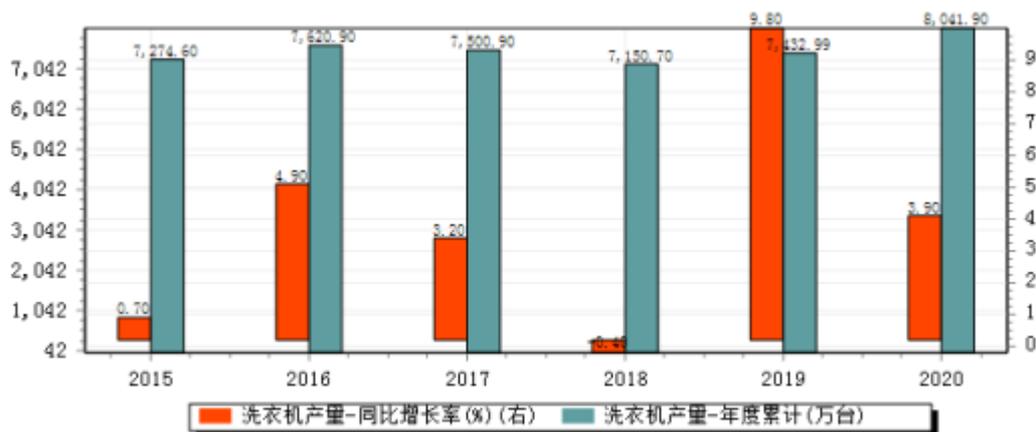
同花顺数据显示，2020 年我国汽车产量超过 2,600 万台。中国汽车工业协会网站透露，2019 年全球生产汽车 9,178.7 万辆。根据公司对车用电磁阀企业了解，每台汽车仅刹车系统需要 8 个电磁阀，耐蚀软磁合金材料用量超过 80 克。此外汽车尾气排放系统、汽车空调系统、ABS 系统等都需要电磁阀，保守估算每台汽车的电磁阀用耐蚀软磁合金材料超过 160 克。以全球年产 1 亿台汽车计算，相应的耐蚀软磁合金材料用量规模为 1.6 万吨。随着新能源车的应用普及，电动汽车里驾驶控制用的电磁阀数量多于传统的汽柴油车，由于电池取代发动机后，电池热管理系统直接关系电池续航能力，因此会大幅增加对该系统的电磁阀应用需求。未来随着新能源车的渗透率提升，汽车用耐蚀软磁合金材料的市场规模有望进一步显著增长。



数据来源：同花顺iFinD

根据同花顺数据显示，2020 年我国生产洗衣机台数超过 8000 万台。随着我国人均收入水平提升，城市化进程的不断推进，居民对洗衣机的需求也将多元化，有望由标准配置的每户家庭 1 台逐步提升。

前瞻经济学人研究显示，我国洗衣机占全球产量的 57%，由此推算全球年产量超过 1.4 亿台。以每台洗衣机使用耐蚀软磁合金 30 克计算，全球洗衣机领域耐蚀软磁合金材料市场需求超过 4200 吨。



数据来源：同花顺iFinD

根据国家统计局数据显示，2020 年我国吸排油烟机产量超过 3500 万台，家用吸尘器年产量超过 1.3 亿台。假定全球吸排油烟机和家用吸尘器 90% 的年产量来自中国，全球吸排油烟机和吸尘器的总产量超过 1.83 亿台。以每台油烟机和吸尘器分别使用 30 克耐蚀软磁合金材料推算，全球油烟机和吸尘器领域耐蚀软磁合金年需求规模约 5500 吨。

热水器作为流体机械，电磁阀是必备的控制流体部件。根据国家统计局数据显示，2020 年我国生产热水器近 6400 万台。按照我国产量占全球 60% 计算，全球总产量约为 10,600 万台，以每台热水器使用 30 克耐蚀软磁合金材料推算，全球热水器应用领域耐蚀软磁合金年需求规模约 3200 吨。

咖啡机作为小家电中常见的流体机械，电磁阀同样是不可或缺的控制部件。智研咨询研究显示，随着国内年轻人对咖啡饮料的逐步接受，国内咖啡机产量有望恢复到 1 亿台的规模。按照我国产量占全球 80% 计算，以每台咖啡机使用 30 克耐蚀软磁合金材料推算，耐蚀软磁合金年需求规模约 3750 吨。

气动控制器件中电磁控制必不可少，因此耐蚀软磁合金材料也广泛应用于气动控制器件生产。全球主要的气动控制器件厂商有德国的费斯托、台湾的亚德客、日本的 SMC、美国艾默生集团的 ASCO 及德国安沃驰。台湾亚德客网站介绍年产气动控制器件 8000 万件，以每件使用 15 克耐蚀软磁合金计算，耐蚀软磁合金用量规模约 1200 吨。全球气动控制器件用耐蚀软磁合金材料规模约 5000 吨。

综上所述，制冷空调、汽车、小家电、流体控制及气动控制 5 大领域的耐蚀软磁合金应用规模约 5 万吨。

公司耐热钢产品主要应用于车用气阀门。每辆车发动机气缸使用进气门、排气门各一个，按照 4 缸计算，一辆车需要 4 支进气门、4 支排气门。由于各种车型的气门规格不一致，按照中间规格统计，使用材料重量约 4 公斤。2021 年我国汽车产量为 2600 万辆，以此推算我国车用气阀门耐热钢年需求量为 10.4 万吨。全球年产 1 亿台车，车用气阀门用耐热钢需求量约 40 万吨。

公司的高温合金产品下游行业应用领域主要是航空航天、能源电力及机械制造。根据国盛证券 2021 年 3 月 9 日的研究报告《国防军工为什么要重视高温合金这条细分赛道》显示，全球高温合金市场规模约 28 万吨，我国高温合金年需求约 5 万吨。

### （三） 行业基本风险特征

#### 1、创新风险

公司为保持在行业内的竞争优势，需要不断加大产品研发力度，提升产品工艺水平，从而要求公司的研发团队具备良好的持续开发能力和快速响应能力，但由于特种合金材料研发较为复杂，产品研发过程存在一定的不确定性。因此，公司可能面临产品创新失败的风险。

#### 2、技术风险

生产工艺、核心技术人员是公司竞争力的主要来源，是公司持续经营的关键因素。若公司出现技术泄密、产品被仿制、核心技术人员流失等情形，可能导致公司产品技术的流失、研究开发进程放缓，从而将对公司的生产经营产生不利影响。

#### 3、宏观经济波动的风险

特种合金材料行业是国民经济的重要产业组成部分，关系国计民生的方方面面，特种合金材料制造业，在国民经济中占有不可或缺的地位。公司的耐蚀软磁合金材料广泛应用在空调制冷、小家电、流体控制、汽车及气动控制等五大领域，上述领域与经济生活息息相关。如果未来国内经济增速放缓、市场需求下降，宏观经济波动可能对耐蚀软磁合金产品的发展造成一定的影响。

### （四） 公司面临的主要竞争状况

#### 1、行业地位

公司主要产品为耐蚀软磁合金、耐热钢和高温合金。公司是国内耐蚀软磁合金细分行业的**技术领先**企业，是《电磁阀用铁素体棒材》行业标准（YB/B4633-2017）的主要起草者，是国内制冷行业电磁阀用静铁芯材料极少数供应商。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、IATF16949 汽车行业质量管理体系认证等多项体系认证。公司产品主要应用于制冷行业、小家电、流体控制、气动控制和汽车行业。客户包括全球制冷阀制造业的行业领军企业三花智控及其子公司、盾安环境子公司等。日本陆工旗下的佛山华鹭、德国费斯托、台湾亚德客等著名企业的中国区部分加工企业向公司采购。公司生产的耐蚀软磁合金产品具备显著的市场竞争优势。在国内竞争格局中，公司耐蚀软磁合金处于较高竞争层次，并且公司在制冷行业领域处于领先地位。耐蚀软磁合金是黑色金属冶炼和压延加工业下的细分市场，市场规模较小，公开数据很少，分类标准不一，可比性不强。目前，公开的、权威性的、具有说服力的耐蚀软磁合金行业的市场占有率和排名数据缺乏。

#### 2、竞争优势

##### （1）研发和技术优势

公司通过自主创新研发，在耐蚀软磁合金材料方面形成了深厚的技术积淀，公司拥有“小断面连铸耐蚀软磁合金棒材的生产工艺”、“特种合金真空冶炼与水平连铸成材装置”等特有的小断面水平连铸一系列的核心专利技术，公司生产的耐蚀软磁合金静铁芯材料质量达到国际标准，可替代进口，处于国内领先地位。公司属于国家高新技术企业，主导起草了中华人民共和国黑色冶金行业标准 YB/T4633-2017《电磁阀用铁素体不锈钢棒材》行业标准。截至本公转书签署日，取得了 7 项发明专利，12 项实用新型

专利。公司属于 2021 年国家工信部第三批“专精特新”中小企业，公司“电磁阀用关键材料耐蚀软磁合金及其制品的研究与产业化成果”入选工信部首届“创新之光”中小企业技术创新优秀成果。

### （2）质量控制优势

公司依据 GB/T19001 质量管理体系要求和行业标准 YT/B4633-2017，制定了一系列程序文件和管理规范制度，形成了系统的质量管理体系。公司拥有超声波探伤、硬度、腐蚀、无损检测设备，具有较强的产品检测、试验和分析能力。按照客户对不同规格牌号产品的质量要求，精心设计细化从生产备料到产品检测入库的每一道工序的质量控制流程，从而保证了产品的高质量生产，有效提升了公司的生产效率和产品成材率等，公司的盈利水平与竞争力不断提高。

### （3）客户优势

经过二十多年的发展，公司在行业内具有良好的商业口碑，积累了优质的客户资源。公司主要代表客户如下：

序号	客户	客户简介	开始合作时间
1	三花智控及其子公司	全球空调冰箱用电磁阀制造领先企业。A 股上市公司。	2002 年开始合作
2	盾安环境	全球空调冰箱用电磁阀制造领先企业。A 股上市公司子公司。	2005 年开始合作
3	怀集登月气门有限公司	A 股上市公司登云股份子公司。	2014 年开始合作
4	湖南天雁机械有限责任公司	A 股上市公司湖南天雁子公司。	2015 年开始合作

### （4）管理优势

目前，公司生产销售的产品不同牌号与规格组合有 600 多种，针对公司产品所具有的品种多、规格多、批量小、批次多，同一牌号的产品，性能要求不同，生产工艺路线复杂多变的特点，公司制定了柔性化的生产运营管理策略以提高生产能力。经过二十多年的长期磨合与探索，公司在管理、人员、软件、设备等方面打造柔性制造系统，以满足客户对特钢产品的个性化定制需求，超强的柔性化生产能力是公司保持国内细分行业领先地位的有力保障。

## 3、竞争劣势

### （1）整体规模较小

经过二十多年的经营发展，公司主要产品耐蚀软磁合金在国内已经具备一定的生产经营规模，但与国内外大型特钢企业相比，公司的资产、收入规模尚小，抗风险能力相对较低。

### （2）公司产能不足

随着下游行业需求领域的扩大，产品需求增加，公司销量逐渐增加，但公司生产规模偏小，生产能力有限，产能利用率较高，公司急需扩大生产经营规模，增强实力，提升竞争力。

### （3）生产设备成新度较低、自动化生产程度不足

公司产品所具有的品种多、规格多、批量小、批次多，同一牌号的产品，性能要求不同，生产工艺路线复杂多变的特点，客户个性化定制化的要求，导致较多的工序较难自动化，生产设备使用年限较长，成新度较低。公司目前正在与机械设备工厂共同设计符合公司生产工艺流程要求的设备，更新设备，逐步提高自动化生产程度。

**(五) 其他情况**

无

**八、 公司持续经营能力**

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	否
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

公司主营业务为特种合金材料的研发、制造和销售，主要产品为耐蚀软磁合金、耐热钢及高温合金材料。公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月主营业务收入分别为 13,006.76 万元、16,555.51 万元和 16,610.52 万元，占同期营业收入比例分别为 98.89%、99.03%和 99.11%，公司主营业务明确。报告期各期，公司净利润分别为 1,218.04 万元、2,011.20 万元和 2,582.09 万元，公司收入与利润逐年增长，盈利能力不断增强。报告期各期，公司经营活动现金净流量分别为 1,430.83 万元、200.88 万元和 757.78 万元，公司现金流量较好。报告期各期末，资产负债率分别为 19.22%、18.07%和 20.13%，资产负债率较低，偿债能力较强。

截至本公开转让说明书签署之日，公司生产经营正常，不存在法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的导致无法持续经营的情况，也不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，具有持续经营能力。

### 第三节 公司治理

#### 一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

2014年9月22日，公司改制设立时召开创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了关于《公司股东大会议事规则》《公司董事会议事规则》《公司监事会议事规则》《公司关联交易管理办法》《公司对外投资管理办法》和《公司对外担保管理办法》等议案。股份公司成立以来，随着外部环境的变化、业务的发展及管理要求提高，公司新制定了多项治理制度，并根据证监会、股转系统等法规要求对之前治理制度进行了修订。目前，公司治理制度包括《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《募集资金管理制度》等。

公司现行《公司章程》《股东大会议事规则》对股东大会的召集、提案与通知、召开与表决等内容进行了明确的规定。公司现行《公司章程》《董事会议事规则》对董事会召集与通知、召开、审议与表决等内容作了明确规定。公司现行《公司章程》《监事会议事规则》对监事会的职权、召集与通知、召开、审议与表决等内容作了明确规定。

报告期内，公司股东大会召开了6次，董事会召开了7次，监事会召开了9次。上述股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序、决议内容合法合规。

#### 二、 表决权差异安排

适用 不适用

#### 三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》《股东大会议事规则》
投资者关系管理	是	《公司章程》《投资者关系管理制度》
纠纷解决机制	是	《公司章程》
累计投票制	否	
独立董事制度	否	
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理办法》
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内部审计制度》
董事会对现有公司治理机制的评估意见	公司已根据《公司法》等法规及证监会、股转系统规定要求，结合公司实际情况，建立健全了公司治理机制和治理制度，规范了公司运营管理，依法保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，明确了投资者关系管理及纠纷解决规定。公司各项制度	

	制定后得到了有效的实施，股东大会、董事会、监事会按设定的程序运行，公司治理机制取得了较好的执行效果，公司内部治理方面不存在重大缺陷。
--	--

#### 四、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

(一) 最近 24 个月内公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

适用 不适用

(二) 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

(三) 其他情况

适用 不适用

#### 五、公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司拥有独立、完整的技术研发、采购生产、销售体系以及面向市场的独立经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况或者显失公允的关联交易。
资产	是	公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利等主要资产的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产的情况。
人员	是	<p>公司具有独立的劳动、人事及工资管理制度。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的相关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。</p> <p>报告期初，由于控股股东长林工贸财务人员不足，存在金则利财务人员协助长林工贸处理财务工作的情形。2020 年下半年开始，长林工贸进行了规范，自行聘请外部会计机构协助处理财务工作，自此，长林工贸与金则利独立运作。除长林工贸外，报告期内，金则利与公司实际控制人控制的其他企业人员均独立运作。</p> <p>目前，公司的财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。</p>
财务	是	公司设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员。公司根据现行会计制度及相关法律法规，结合公司实际情况制定了相应的财务会计管理制度，建立了独立的财务核算体系，

		并独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用财务账户的情况。公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。
机构	是	公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司根据《公司法》《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会的相应议事规则，各机构依照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权。

## 六、 公司同业竞争情况

### (一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

适用 不适用

### (二) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

适用 不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例
1	衡阳市长林工贸有限公司	专利产品的销售及专利技术的开发与推广服务；以自有资金从事国家政策允许范围的贸易及投资(特种合金材料除外)（不含金融、证券、期货及民间资本投融资中介服务；不得吸收或者变相吸收公众存款）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	贸易业务(特种合金材料除外)	99%
2	广州市纵横集团有限公司	房地产开发经营；企业自有资金投资；自有房地产经营活动；水处理安装服务；机电设备安装服务；钢材批发；钢材零售；建材、装饰材料批发；金属装饰材料零售；场地租赁（不含仓储）	房地产开发经营	100%
3	广东纵横领地房地产开发有限公司	房地产开发、场地出租。	房地产开发经营	100%
4	广东金则利大酒店有限公司	筹建酒店项目(此执照仅用于项目筹建，不得开展具体经营活动)。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	筹建酒店项目	100%
5	阳西县辽粤房地产开发有限公司	房地产开发经营；承接土石方工程、水设备安装工程、建筑和装修工程；建材(不含砂、实心粘土砖)、五金交电、二轮摩托车及其配件、日用百货销售；市场经营管理；房地产中介、租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	房地产开发经营	100%
6	广州市纵横白领物业管理有限公司	物业管理；场地租赁（不含仓储）；专业停车场服务	物业管理	90%

	司			
7	广州金下天投资有限公司	企业自有资金投资;投资咨询服务	投资咨询	95%
8	惠州金青弘房地产开发有限公司	房地产开发经营; 房地产租赁经营; 实业投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	房地产开发经营	100%
9	江门市新会区理想花园景区管理有限公司	游览景区管理; 种植、销售: 花卉、树木; 餐饮服务(凭有效的《餐饮服务许可证》经营); 旅馆经营(凭有效的《特种行业许可证》、《卫生许可证》经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	游览景区管理	50%

- 注: 1、衡阳市长林工贸有限公司: 钟长林与钟晟华合计持股比例为 99.00%;  
2、广州市纵横集团有限公司: 钟晟华配偶持股比例为 100.00%;  
3、广东纵横领地房地产开发有限公司: 广州市纵横集团有限公司持股比例为 100.00%;  
4、广东金则利大酒店有限公司: 广州市纵横集团有限公司持股 100.00%;  
5、阳西县辽粤房地产开发有限公司: 广州市纵横集团有限公司持股比例为 100.00%;  
6、广州市纵横白领物业管理有限公司: 广州市纵横集团有限公司持股比例为 90.00%;  
7、广州金下天投资有限公司: 钟晟华持股比例为 95.00%;  
8、惠州金青弘房地产开发有限公司: 广州金下天投资有限公司持股比例为 100.00%;  
9、江门市新会区理想花园景区管理有限公司: 钟晟华持股比例为 50.00%。

### (三) 避免同业竞争采取的措施

1、为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争, 控股股东长林工贸作出承诺如下:

“在本承诺函签署之日, 本公司及本公司所控制的企业和拥有权益的企业均未生产、开发任何与金则利产品构成竞争或可能竞争的产品, 未直接或间接经营任何与金则利经营的业务构成竞争或可能竞争的业务, 也未参与投资任何与金则利生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。

自本承诺函签署之日起, 本公司及本公司所控制的企业和拥有权益的企业将不生产、开发任何与金则利产品构成竞争或可能竞争的产品, 不直接或间接经营任何与金则利经营的业务构成竞争或可能竞争的业务, 不参与投资任何与金则利生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。

自本承诺函签署之日起, 如金则利进一步拓展其产品和业务范围, 本公司及本公司所控制的企业和拥有权益的企业将不与金则利拓展后的产品和业务相竞争; 若与金则利拓展后的产品和业务相竞争, 本公司及本公司所控制的企业和拥有权益的企业将采取以下方式避免同业竞争: 1) 停止生产或经营相竞争的产品和业务; 2) 将相竞争的业务纳入金则利经营; 3) 向无关联关系的第三方转让该业务。

如本承诺未被遵守, 本公司将向金则利赔偿一切直接或间接损失。”

2、为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争, 实际控制人钟长林与钟晟华作出承诺如下:

“在本承诺函签署之日, 本人及本人所控制的企业和拥有权益的企业均未生产、开发任何与金则利产品构成竞争或可能竞争的产品, 未直接或间接经营任何与金则利经营的业务构成竞争或可能竞争的业务, 也未参与投资任何与金则利生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。

自本承诺函签署之日起, 本人及本人所控制的企业和拥有权益的企业将不生产、开发任何与金则利产品构成竞争或可能竞争的产品, 不直接或间接经营任何与金则利经营的业务构成竞争或可能竞争的业务, 不参与投资任何与金则利生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。

自本承诺函签署之日起, 如金则利进一步拓展其产品和业务范围, 本人及本人所控制的企业和拥有权益的企业将不与金则利拓展后的产品和业务相竞争; 若与金则利拓展后的产品和业务相竞争, 本人及本人所控制的企业和拥有权益的企业将采取以下方式避免同业竞争: 1) 停止生产或经营相竞争的产品和业务; 2) 将相竞争的业务纳入金则利经营; 3) 向无关联关系的第三方转让该业务。

如本承诺未被遵守, 本人将向金则利赔偿一切直接或间接损失。”

### (四) 其他情况

适用 不适用

## 七、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

### （一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

适用 不适用

### （二）为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

适用 不适用

### （三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

公司已制定《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度，形成了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度基础。

公司控股股东、实际控制人已出具《不占用公司资金或被其担保的声明》，作出如下声明承诺：

“2019年1月1日至今，不存在本人/本单位及关联方占用公司资金、资产及其他资源的情形；不存在本人/本单位用公司资金、资产为本人/本单位及关联方提供担保的情形。

本人/本单位作为公司的控股股东、实际控制人，今后将严格遵守《公司章程》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》等有关制度规定，不占用公司资金、资产及其他资源，且不利用公司资源为本人/本单位及关联方提供担保。

如违反上述声明给公司造成损失的，本人/本单位将承担相应的赔偿责任。”

### （四）其他情况

适用 不适用

## 八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

适用 不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量（股）	直接持股比例	间接持股比例
1	钟长林	董事长兼总经理	董事、高级管理人员	6,602,387	2.09%	26.00%
2	钟晟华	副董事长	董事	5,241,099	1.03%	21.27%
3	冯家纯	董事	董事	180,000	0.77%	0%
4	黄华阳	董事、董秘、副总经理、财务总监	董事、高级管理人员	443,956	1.89%	0%
5	谭苗明	监事会主席	监事	100,000	0.43%	0%
6	王萍	监事	监事	82,967	0.35%	0%
7	胡召军	职工代表监事	监事	26,000	0.11%	0%
8	刘立明	副总经理	高级管理人员	52,000	0.22%	0%
9	陈国军	总工程师	高级管理人员	213,663	0.91%	0%
10	刘诗楷	员工	钟长林近亲属	344,087	0.99%	0.48%
11	盛佩霞	无	邝盛杰近亲属	201,978	0.86%	0%
12	罗翠英	无	邝盛杰近亲属	127,000	0.54%	0%

注：上表中钟长林、钟晟华、刘诗楷的持股数量为直接持股数量与间接持股数量之和。

### （二）董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

适用 不适用

- 1、董事长兼总经理钟长林先生与副董事长钟晟华女士系父女关系；
- 2、副董事长钟晟华女士与董事邝盛杰先生系表姐弟关系。

**(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺：**

√适用 □不适用

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况  
报告期内，公司与高级管理人员均签订了《劳动合同》或《劳务合同》，截至本公转书签署之日，公司与董事、监事、高级管理人员签订了保密协议。

2、董事、监事、高级管理人员作出的主要承诺  
董事、监事及高级管理人员均向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》《关于减少和规范关联交易的承诺》《关于诚信状况的声明》等声明承诺。

**(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况**

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
钟长林	董事长兼总经理	长林工贸	执行董事	否	否
钟晟华	副董事长	长林工贸	总经理	否	否
钟晟华	副董事长	广东纵横领地房地产开发有 限公司	经理	否	否
钟晟华	副董事长	广州市纵横集 团有限公司	董事	否	否
冯家纯	董事	衡阳市德纯佳 建材贸易有 限公司	执行董事	否	否

**(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况**

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
钟长林	董事长兼 总经理	长林工贸	54.45%	贸易业务	否	否
钟晟华	副董事长	长林工贸	44.55%	贸易业务	否	否
钟晟华	副董事长	惠州金青弘房地 产开发有限公司	95.00%	房地产开发经营	否	否
钟晟华	副董事长	广州金下天投资 有限公司	95.00%	投资咨询	否	否
钟晟华	副董事长	江门市新会区理 想花园景区管理 有限公司	50.00%	游览景区 管理	否	否
钟晟华	副董事长	广州市纵横房地 产代理有限公司	10.00%	房地产中 介服务	否	否
冯家纯	董事	衡阳市德纯佳建 材贸易有限公司	90.00%	建材销售	否	否

**(六) 董事、监事、高级管理人员的适格性**

事项	是或否
----	-----

董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

适用 不适用

**(七) 董事、监事、高级管理人员的失信情况：**

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

**(八) 其他情况**

适用 不适用

**九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

适用 不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
钟长林	董事	换届	董事长	董事会换届
钟晟华	董事长	换届	副董事长	董事会换届
邝盛杰	无	新任	董事	新任
杨东林	董事	离任	无	离任
盛佩霞	监事	离任	无	离任
王萍	无	新任	监事	新任
邵长征	监事	离任	无	离任
胡召军	无	新任	监事	新任
刘诗楷	副总经理	换届	无	换届
管志高	副总经理	离任	无	离任
刘立明	无	换届	副总经理	换届
谭淑月	董事	离任	无	离任
冯家纯	无	新任	董事	新任

**十、 财务合法合规性**

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定 编制并披露报告期内的财务报表，	是

是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	是
公司是否存在坐支情形	否

## 具体情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司存在的个人卡收付款的情况详见“第二节 公司业务”之“四、公司主营业务相关的情况”之“（五）收付款方式”。

## 第四节 公司财务

### 一、 财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6,842,861.00	5,281,623.93	6,573,404.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,894,013.49	25,684,746.29	16,507,549.38
应收账款	35,203,294.55	38,943,155.52	29,030,997.31
应收款项融资	33,496,002.01	8,587,662.17	2,369,447.88
预付款项	10,940,762.13	5,469,997.29	7,337,921.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	722,007.10	385,625.03	466,794.51
买入返售金融资产			
存货	75,321,125.92	73,788,377.98	69,135,136.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,403,505.12	1,524,384.35	1,257,362.52
<b>流动资产合计</b>	<b>189,823,571.32</b>	<b>159,665,572.56</b>	<b>132,678,614.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	46,319,003.95	49,794,736.93	47,764,228.66
在建工程	4,653,009.37	841,652.63	3,671,492.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,238,988.12		
无形资产	14,056,174.18	14,284,897.84	16,429,053.62
开发支出			

商誉			1,091,346.41
长期待摊费用	434,752.58	718,326.74	804,161.33
递延所得税资产	723,843.18	817,204.23	758,615.23
其他非流动资产	2,481,580.22	1,140,934.42	2,116,682.12
<b>非流动资产合计</b>	<b>69,907,351.60</b>	<b>67,597,752.79</b>	<b>72,635,580.23</b>
<b>资产总计</b>	<b>259,730,922.92</b>	<b>227,263,325.35</b>	<b>205,314,194.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		985,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			100,000.00
应付账款	4,578,954.26	5,910,495.47	8,521,215.88
预收款项			1,357,899.97
合同负债	2,972,612.57	2,466,384.04	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5,092,456.26	5,035,594.71	2,766,534.18
应交税费	3,635,765.54	2,664,594.07	1,624,198.17
其他应付款	6,134,527.17	931,685.45	1,554,497.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,213,228.25	6,334.83	5,885.48
其他流动负债	18,050,292.12	13,020,321.26	13,257,549.38
<b>流动负债合计</b>	<b>41,677,836.17</b>	<b>31,020,409.83</b>	<b>29,187,780.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	772,094.14		
长期应付款	68,227.33	75,293.88	79,628.71
预计负债			
递延收益	9,777,466.18	9,960,119.92	10,203,658.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>10,617,787.65</b>	<b>10,035,413.80</b>	<b>10,283,286.95</b>
<b>负债合计</b>	<b>52,295,623.82</b>	<b>41,055,823.63</b>	<b>39,471,067.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	23,500,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	86,804,775.85	86,804,775.85	86,318,190.06

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,988,687.02	4,706,818.18	3,154,403.47
盈余公积	9,730,813.69	9,730,813.69	7,947,695.50
一般风险准备			
未分配利润	79,467,078.97	59,396,893.24	40,683,626.12
归属于母公司所有者权益合计	205,491,355.53	184,139,300.96	161,603,915.15
少数股东权益	1,943,943.57	2,068,200.76	4,239,212.10
<b>所有者权益合计</b>	<b>207,435,299.10</b>	<b>186,207,501.72</b>	<b>165,843,127.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>259,730,922.92</b>	<b>227,263,325.35</b>	<b>205,314,194.81</b>

## 2. 合并利润表

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>167,599,906.76</b>	<b>167,178,199.43</b>	<b>131,533,004.72</b>
其中：营业收入	167,599,906.76	167,178,199.43	131,533,004.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>138,309,941.40</b>	<b>142,833,402.19</b>	<b>116,373,954.81</b>
其中：营业成本	116,697,989.86	119,624,475.07	94,669,185.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	1,553,819.75	1,680,565.24	1,432,815.73
销售费用	1,729,585.11	2,017,553.20	5,233,872.55
管理费用	9,659,407.58	11,107,483.70	9,006,521.07
研发费用	8,061,099.37	7,965,330.02	5,410,866.20
财务费用	608,039.73	437,994.96	620,694.08
其中：利息收入	13,532.53	12,357.66	17,156.03
利息费用	568,397.41	384,956.49	610,323.10
加：其他收益	186,732.88	954,764.29	685,728.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	113,547.52	-804,231.27	-423,122.53
资产减值损失	-290,815.98	-1,098,757.27	-2,048,965.33
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,130.28	-67,637.91	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>29,314,560.06</b>	<b>23,328,935.08</b>	<b>13,372,690.10</b>
加：营业外收入	9,523.08	106,425.10	34,010.77

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	31,935.98	46,530.20	102,657.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>29,292,147.16</b>	<b>23,388,829.98</b>	<b>13,304,043.44</b>
减：所得税费用	3,471,218.62	3,276,863.50	1,123,601.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>25,820,928.54</b>	<b>20,111,966.48</b>	<b>12,180,441.64</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-202,469.80
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	25,820,928.54	20,111,966.48	12,180,441.64
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-124,257.19	-384,418.83	-1,137,259.38
2.归属于母公司所有者的净利润	25,945,185.73	20,496,385.31	13,317,701.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>25,820,928.54</b>	<b>20,111,966.48</b>	<b>12,180,441.64</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,945,185.73	20,496,385.31	13,317,701.02
归属于少数股东的综合收益总额	-124,257.19	-384,418.83	-1,137,259.38
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	1.10	0.87	0.57
（二）稀释每股收益	1.10	0.87	0.57

### 3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	122,697,647.04	114,128,390.02	117,377,049.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	13,961.60	1,010,560.05	481,120.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>122,711,608.64</b>	<b>115,138,950.07</b>	<b>117,858,170.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	72,028,722.31	68,920,692.67	61,751,178.12
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			
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	23,354,002.82	24,749,229.80	24,982,722.68
支付的各项税费	12,620,303.76	12,651,803.76	10,231,707.13
支付其他与经营活动有关的现金	7,130,804.70	6,808,422.02	6,584,306.21
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>115,133,833.59</b>	<b>113,130,148.25</b>	<b>103,549,914.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,577,775.05</b>	<b>2,008,801.82</b>	<b>14,308,255.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,977.60	162,941.19	209,008.52
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>30,977.60</b>	<b>162,941.19</b>	<b>209,008.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,092,917.36	4,079,611.96	8,854,054.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			633,834.16
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,092,917.36</b>	<b>4,079,611.96</b>	<b>9,487,888.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,061,939.76</b>	<b>-3,916,670.77</b>	<b>-9,278,879.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,299,993.20	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		5,475,100.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	4,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,875,093.20</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,490,100.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	515,686.22	668,904.72	6,367,984.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、			

利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	438,912.00	2,000,000.00	850,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>954,598.22</b>	<b>7,159,004.72</b>	<b>11,217,984.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-954,598.22</b>	<b>716,088.48</b>	<b>-6,217,984.29</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,561,237.07</b>	<b>-1,191,780.47</b>	<b>-1,188,608.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5,281,623.93	6,473,404.40	7,662,012.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,842,861.00</b>	<b>5,281,623.93</b>	<b>6,473,404.40</b>

## 4. 合并所有者权益变动表

2021年1月—9月合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,500,000.00				86,804,775.85			4,706,818.18	9,730,813.69		59,396,893.24	2,068,200.76	186,207,501.72
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	23,500,000.00				86,804,775.85			4,706,818.18	9,730,813.69		59,396,893.24	2,068,200.76	186,207,501.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,281,868.84			20,070,185.73	-124,257.19	21,227,797.38
（一）综合收益总额											25,945,185.73	-124,257.19	25,820,928.54
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-5,875,000.00		-5,875,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,875,000.00		-5,875,000.00
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						1,281,868.84					1,281,868.84	
1. 本期提取						1,479,269.71					1,479,269.71	
2. 本期使用						197,400.87					197,400.87	
(六) 其他												
四、本期末余额	23,500,000.00				86,804,775.85		5,988,687.02	9,730,813.69		79,467,078.97	1,943,943.57	207,435,299.10

2020 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,500,000.00				86,318,190.06			3,154,403.47	7,947,695.50		40,683,626.12	4,239,212.10	165,843,127.25
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、本年初余额	23,500,000.00				86,318,190.06			3,154,403.47	7,947,695.50		40,683,626.12	4,239,212.10	165,843,127.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					486,585.79			1,552,414.71	1,783,118.19		18,713,267.12	-2,171,011.34	20,364,374.47
(一) 综合											20,496,385.31	-384,418.83	20,111,966.48

收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本				699,993.28								-2,000,000.00	-1,300,006.72
1. 股东投入的普通股				300,000.00								-2,000,000.00	-1,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				399,993.28									399,993.28
(三) 利润分配								1,783,118.19	-1,783,118.19				
1. 提取盈余公积								1,783,118.19	-1,783,118.19				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额													

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,552,414.71					1,552,414.71
1. 本期提取							1,789,239.83					1,789,239.83
2. 本期使用							236,825.12					236,825.12
(六) 其他						-213,407.49					213,407.49	
<b>四、本期末余额</b>	23,500,000.00					86,804,775.85	4,706,818.18	9,730,813.69	59,396,893.24	2,068,200.76		186,207,501.72

2019 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,500,000.00				86,318,190.06			1,615,515.83	6,420,672.76		34,767,947.84		152,622,326.49
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	23,500,000.00			86,318,190.06		1,615,515.83	6,420,672.76		34,767,947.84			152,622,326.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,538,887.64	1,527,022.74		5,915,678.28	4,239,212.10		13,220,800.76
（一）综合收益总额									13,317,701.02	-1,137,259.38		12,180,441.64
（二）所有者投入和减少资本										1,000,000.00		1,000,000.00
1. 股东投入的普通股										1,000,000.00		1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取 盈余公 积												
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,538,887.64					1,538,887.64
1. 本期提取							1,781,217.30					1,781,217.30
2. 本期使用							242,329.66					242,329.66
(六) 其他											4,376,471.48	4,376,471.48
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,500,000.00</b>				<b>86,318,190.06</b>		<b>3,154,403.47</b>	<b>7,947,695.50</b>		<b>40,683,626.12</b>	<b>4,239,212.10</b>	<b>165,843,127.25</b>

## (二) 母公司财务报表

## 1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6,732,236.72	4,614,181.54	6,291,630.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,894,013.49	25,684,746.29	16,507,549.38
应收账款	34,262,453.11	38,793,633.36	28,879,370.23
应收款项融资	33,496,002.01	8,587,662.17	2,369,447.88
预付款项	10,762,297.75	5,419,705.06	7,277,107.71
其他应收款	691,647.20	362,403.64	394,456.77
存货	69,948,263.95	69,203,115.95	63,835,023.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	580,290.02	453,999.96	15,401.36
<b>流动资产合计</b>	<b>182,367,204.25</b>	<b>153,119,447.97</b>	<b>125,569,987.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,600,000.00	7,800,000.00	10,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	42,531,879.02	45,705,162.21	43,561,045.57
在建工程	4,653,009.37	841,652.63	2,972,065.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	682,485.67		
无形资产	13,945,522.03	14,163,366.58	16,293,016.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	304,694.30	441,952.76	311,480.76
递延所得税资产	735,377.85	824,635.98	765,319.39
其他非流动资产	2,418,283.22	892,054.42	1,571,288.33
<b>非流动资产合计</b>	<b>73,871,251.46</b>	<b>70,668,824.58</b>	<b>75,974,216.20</b>
<b>资产总计</b>	<b>256,238,455.71</b>	<b>223,788,272.55</b>	<b>201,544,203.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		985,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			100,000.00
应付账款	4,370,495.48	5,685,886.93	7,589,704.13
预收款项			1,341,180.67
合同负债	2,947,183.00	2,456,486.84	
应付职工薪酬	5,058,810.56	4,984,706.05	2,611,188.28
应交税费	3,635,379.83	2,664,084.33	1,624,064.50
其他应付款	6,034,525.46	311,293.66	1,174,902.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	628,303.26	6,334.83	5,885.48
其他流动负债	18,046,986.28	13,019,034.62	13,257,549.38
<b>流动负债合计</b>	<b>40,721,683.87</b>	<b>30,112,827.26</b>	<b>27,704,475.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	279,993.81		
长期应付款	68,227.33	75,293.88	79,628.71
预计负债			
递延收益	9,777,466.18	9,960,119.92	10,203,658.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>10,125,687.32</b>	<b>10,035,413.80</b>	<b>10,283,286.95</b>
<b>负债合计</b>	<b>50,847,371.19</b>	<b>40,148,241.06</b>	<b>37,987,762.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	23,500,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	87,018,183.34	87,018,183.34	86,318,190.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,988,687.02	4,706,818.18	3,154,403.47
盈余公积	9,730,813.69	9,730,813.69	7,947,695.50
一般风险准备			
未分配利润	79,153,400.47	58,684,216.28	42,636,152.55
<b>所有者权益合计</b>	<b>205,391,084.52</b>	<b>183,640,031.49</b>	<b>163,556,441.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>256,238,455.71</b>	<b>223,788,272.55</b>	<b>201,544,203.79</b>

## 2. 母公司利润表

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
一、营业收入	166,206,429.16	165,941,609.93	131,723,765.37
减：营业成本	115,724,441.36	117,854,102.63	94,384,734.76
税金及附加	1,552,934.05	1,679,913.14	1,425,574.57
销售费用	1,629,163.06	1,948,631.47	4,619,180.53
管理费用	9,028,241.11	10,127,835.48	8,062,625.84
研发费用	8,018,932.57	7,770,133.62	5,046,453.30
财务费用	582,928.31	409,742.93	622,023.81

其中：利息收入	12,579.77	11,494.90	13,170.21
利息费用	568,397.41	384,956.49	610,323.10
加：其他收益	186,732.88	929,110.81	685,728.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	180,771.60	-803,500.36	-410,371.74
资产减值损失	-218,636.68	-5,159,498.50	-1,387,741.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,130.28	-67,637.91	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>29,833,786.78</b>	<b>21,049,724.70</b>	<b>16,450,786.97</b>
加：营业外收入	9,448.33	104,123.33	33,495.55
减：营业外支出	31,935.22	46,530.20	97,157.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>29,811,299.89</b>	<b>21,107,317.83</b>	<b>16,387,125.09</b>
减：所得税费用	3,467,115.70	3,276,135.91	1,116,897.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>26,344,184.19</b>	<b>17,831,181.92</b>	<b>15,270,227.45</b>
（一）持续经营净利润	26,344,184.19	17,831,181.92	15,270,227.45
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.可供出售金融资产公允价值变动损益			
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>26,344,184.19</b>	<b>17,831,181.92</b>	<b>15,270,227.45</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

### 3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	122,130,988.96	112,892,076.95	117,658,999.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	47,061.50	1,081,583.37	588,434.02
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>122,178,050.46</b>	<b>113,973,660.32</b>	<b>118,247,433.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	76,746,942.55	69,529,542.13	58,493,447.56
支付给职工以及为职工支付的现金	22,766,677.35	23,910,187.00	22,362,005.39
支付的各项税费	12,866,471.45	12,822,793.63	9,616,176.46
支付其他与经营活动有关的现金	1,114,512.87	5,068,283.95	6,800,832.12
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>113,494,604.22</b>	<b>111,330,806.71</b>	<b>97,272,461.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,683,446.24</b>	<b>2,642,853.61</b>	<b>20,974,972.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,977.60	50,206.54	266,769.70
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		100,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>30,977.60</b>	<b>150,206.54</b>	<b>266,769.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,109,690.57	4,686,598.03	4,994,139.36
投资支付的现金	800,000.00	2,300,000.00	10,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,909,690.57</b>	<b>6,986,598.03</b>	<b>15,494,139.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,878,712.97</b>	<b>-6,836,391.49</b>	<b>-15,227,369.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,299,993.20	
取得借款收到的现金		5,475,100.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,775,093.20</b>	<b>4,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,490,100.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	540,374.09	668,904.72	6,367,984.29
支付其他与筹资活动有关的现金	146,304.00		850,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>686,678.09</b>	<b>5,159,004.72</b>	<b>11,217,984.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-686,678.09</b>	<b>2,616,088.48</b>	<b>-7,217,984.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,118,055.18</b>	<b>-1,577,449.40</b>	<b>-1,470,381.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额	4,614,181.54	6,191,630.94	7,662,012.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,732,236.72</b>	<b>4,614,181.54</b>	<b>6,191,630.94</b>



(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							1,281,868.84				1,281,868.84
1. 本期提取							1,479,269.71				1,479,269.71
2. 本期使用							197,400.87				197,400.87
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,500,000.00</b>				<b>87,018,183.34</b>		<b>5,988,687.02</b>	<b>9,730,813.69</b>		<b>79,153,400.47</b>	<b>205,391,084.52</b>

2020 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,500,000.00				86,318,190.06			3,154,403.47	7,947,695.50		42,636,152.55	163,556,441.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,500,000.00				86,318,190.06			3,154,403.47	7,947,695.50		42,636,152.55	163,556,441.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					699,993.28			1,552,414.71	1,783,118.19		16,048,063.73	20,083,589.91

(一) 综合收益总额										17,831,181.92	17,831,181.92
(二) 所有者投入和减少资本				699,993.28							699,993.28
1. 股东投入的普通股				300,000.00							300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				399,993.28							399,993.28
(三) 利润分配								1,783,118.19	-1,783,118.19		
1. 提取盈余公积								1,783,118.19	-1,783,118.19		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,552,414.71				1,552,414.71
1. 本期提取							1,789,239.83				1,789,239.83
2. 本期使用							236,825.12				236,825.12
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,500,000.00</b>			<b>87,018,183.34</b>			<b>4,706,818.18</b>	<b>9,730,813.69</b>		<b>58,684,216.28</b>	<b>183,640,031.49</b>

2019年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,500,000.00				86,318,190.06			1,615,515.83	6,420,672.76		34,767,947.84	152,622,326.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,500,000.00				86,318,190.06			1,615,515.83	6,420,672.76		34,767,947.84	152,622,326.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,538,887.64	1,527,022.74		7,868,204.71	10,934,115.09
(一) 综合收益总额											15,270,227.45	15,270,227.45
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,527,022.74		-7,402,022.74	-5,875,000.00
1. 提取盈余公积									1,527,022.74		-1,527,022.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,875,000.00	-5,875,000.00
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							1,538,887.64				1,538,887.64
1. 本期提取							1,781,217.30				1,781,217.30
2. 本期使用							242,329.66				242,329.66
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,500,000.00</b>				<b>86,318,190.06</b>		<b>3,154,403.47</b>	<b>7,947,695.50</b>		<b>42,636,152.55</b>	<b>163,556,441.58</b>

### (三) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

#### 1. 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

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

##### (二) 持续经营

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

#### 2. 合并财务报表范围及变化情况

##### (1) 合并财务报表范围

适用 不适用

序号	名称	持股比例	表决权比例	至最近一期期末实际投资额（万元）	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司	66.34%	66.34%	1,360	2019年3月1日至2021年9月30日	控股合并	购买

无。

##### (2) 民办非企业法人

适用 不适用

##### (3) 合并范围发生变更的原因说明

适用 不适用

2019年2月27日，恒德利召开股东会并形成决议如下：恒德利注册资本由1,000万元变更为2,050万元，新增资本1,050万元由金则利认购；颜璟将其在恒德利的全部投资（认缴100万元，实缴100万元）转让给黄华阳；杨蓉将其在恒德利的全部投资（认缴100万元，未实缴出资）分别转让给黄华阳、杨东林各50万元；欧友德将其在恒德利的部分投资110万元（未实缴出资）中的80万元、30万元分别转让给黄华阳、聂其美。本次增资及股权转让后，金则利持有恒德利股权比例由0%变成51.22%，实现对恒德利的控制。2019年3月1日，金则利支付本次增资的最后一笔款项，从当日开始恒德利纳入金则利合并范围。

## 二、 审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

天职国际审计了金则利的财务报表，包括2021年9月30日、2020年12月31日和2019年12月31

日的合并资产负债表及资产负债表，2021年1-9月、2020年度、2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

天职国际认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金则利2021年9月30日、2020年12月31日和2019年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2021年1-9月、2020年度、2019年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

### 三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

#### (一) 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

##### 2、会计期间和经营周期

公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

##### 3、记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

##### 4、计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

###### (1) 计量属性

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

(2) 公司于2019年1月1日起开始执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司于2019年1月1日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

##### 5、企业合并

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

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

## 9、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 A) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 B) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## (2) 金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### （4）金融工具抵消

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

### （5）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指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。

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

#### ①预期信用损失一般模型

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

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

#### ②应收款项及租赁应收款

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

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

### (6) 金融资产转移

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

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

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

### 10、坏账政策

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

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

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

#### (1) 单项计提坏账准备的应收款项

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

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①对于单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。确定组合的依据如下：

组合	组合名称	计提方法
组合 1	风险组合	预期损失计提
组合 2	银行承兑汇票	不计提

②组合中，采用风险组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例（%）
----	---------

1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

### （2）存货的计价

本公司取得的存货按实际成本进行初始计量，发出的存货按批次个别计价确定。

### （3）存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### （4）存货实行永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销。

## 12、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 14、持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第

42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 15、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

### 16、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投

资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

## （3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## （4）长期股权投资的处置

### ①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

### ②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 18、在建工程

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

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

## 19、使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 21、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应在资产负债表日进行减值测试。

#### (4) 无形资产减值准备

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形

资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、合同负债

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

## 24、租赁负债

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- （4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- （5）根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

## 25、职工薪酬

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

- （1）短期薪酬

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

## （2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## （3）设定提存计划

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

## 26、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

## 27、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) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## (4) 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

## 28、收入确认原则

公司于 2020 年 1 月 1 日起采用以下收入确认会计政策：

### (1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

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

① 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

A、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

B、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

C、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

② 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

A、本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

B、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

C、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

E、客户已接受该商品。

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司收入确认的具体政策：

### ① 商品销售收入确认

非寄售模式：公司根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品的生产后，将产品发往客户，

公司根据客户签收记录确认销售收入。

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

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

## ②提供劳务收入的确认

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

下述收入确认会计政策适用于 2019 年度：

### (1) 商品销售收入确认

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### (2) 提供劳务收入的确认

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

## 29、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 公司政府补助采用总额法核算：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

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

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### 31、租赁

(1) 以下为 2021 年 1 月 1 日开始适用的会计政策：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

① 本公司作为承租人

#### A、租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### B、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本

包括:

- a、租赁负债的初始计量金额;
- b、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;
- c、本公司发生的初始直接费用;
- d、本公司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,不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产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,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### C、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- a、固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
- c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后,本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将差额计入当期损益。

### D、短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### E、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

②本公司作为出租人

A、租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

B、租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

C、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 以下为 2019 年度、2020 年度适用的会计政策：

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

适用 不适用

#### 1、执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

#### 2、执行新租赁准则影响

自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，公司 2021 年 1 月 1 日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。公司在执行新租赁准则时选择简化处理，无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整比较

式报告信息。

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2020年1月1日	首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目	预收款项	1,357,899.97	-1,357,899.97	-
2020年1月1日	首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目	合同负债	-	1,228,612.23	1,228,612.23
2020年1月1日	首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目	其他流动负债	-	129,287.74	129,287.74
2021年1月1日	首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况	使用权资产	-	1,656,047.95	1,656,047.95
2021年1月1日	首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况	租赁负债	-	896,973.64	896,973.64
2021年1月1日	首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况	一年内到期的非流动负债	-	759,074.31	759,074.31

## 2. 会计估计变更

适用 不适用

### (三) 前期会计差错更正

适用 不适用

### (四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

适用 不适用

#### (一) 使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### 四、 报告期内的主要财务指标分析

##### （一） 盈利能力分析

##### 1. 会计数据及财务指标

项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
营业收入（元）	167,599,906.76	167,178,199.43	131,533,004.72
净利润（元）	25,820,928.54	20,111,966.48	12,180,441.64
毛利率	30.37%	28.44%	28.03%
期间费用率	11.96%	12.87%	15.41%
净利率	15.41%	12.03%	9.26%
加权平均净资产收益率	13.16%	11.93%	8.54%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	13.09%	11.36%	8.21%
基本每股收益（元/股）	1.10	0.87	0.57
稀释每股收益（元/股）	1.10	0.87	0.57

注：加权平均净资产收益率依据归属于母公司所有者的净利润计算；扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率依据归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润计算。

##### 2. 波动原因分析

##### （1） 营业收入

2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月，公司营业收入分别为 13,153.30 万元、16,717.82 万元和 16,759.99 万元。2020 年度较 2019 年度营业收入增长 27.10%，2021 年 1-9 月销售收入超过了 2020 年度，公司销售收入持续上升。主要原因为：

①在全球碳达峰、碳中和背景下，国内外新能源汽车市场逐步扩大，需求量增加，公司耐蚀软磁合金产品从中受益，销量逐步增加。

②进口转内供。自 2020 年以来，受新冠肺炎疫情的持续影响，公司下游客户境外原材料进口受到影响，境外同类材料产品供应量减少，价格上涨，加之运输时间过长，难以满足下游客户的生产需求，因而转为向境内寻求符合其质量要求的供应商。由于公司部分产品品质达到国际先进水平，是替代国外进口的主要供应商之一。因此，公司销售订单不断增多，在充分利用现有产能的情况下，销量与收入增加。

③2020 年受新冠肺炎疫情影响，口罩机需求增加，公司耐蚀软磁合金产品为生产口罩机的零配件电子阀的关键材料之一，因而，公司 2020 年销量增加，营业收入增加。

## (2) 毛利率

2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-9 月，公司毛利率分别为 28.03%、28.44% 和 30.37%，稳中略有上升。2020 年度与 2019 年度毛利率基本持平，2021 年 1-9 月毛利率较 2020 年度上升 1.93 个百分点，主要原因是受供求关系变化、原材料价格变动等方面因素的影响，2021 年 1-9 月公司主要产品平均销售单价上涨。

## (3) 期间费用率

2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月，公司期间费用率分别为 15.41%、12.88%、11.97%，报告期内呈现逐期递减的走势，具体原因详见本节“五、报告期利润形成的有关情况”之“（四）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”。

## (二) 偿债能力分析

### 1. 会计数据及财务指标

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	20.13%	18.07%	19.22%
母公司的资产负债率	19.84%	17.94%	18.85%
流动比率（倍）	4.55	5.15	4.55
速动比率（倍）	2.45	2.54	1.88

### 2. 波动原因分析

2019 年末、2020 年末、2021 年 9 月末，公司资产负债率分别为 19.22%、18.07% 和 20.13%，资产负债率较低，公司偿债能力较强。2020 年末较 2019 年末，资产负债率下降 1.16 个百分点，主要是公司留存收益增加所致。

报告期内，流动比率分别为 4.55 倍、5.15 倍和 4.55 倍，速动比率分别为 1.88 倍、2.54 倍和 2.45 倍，流动比率、速动比率均呈现先升后降的走势，主要原因是：（1）公司销售额增加，导致应收票据及应收款项融资期末余额持续增加；（2）2021 年 9 月末较 2020 年末下降，主要系公司 2021 年 9 月末应付股利增加 587.50 万元所致。

同行业可比公司偿债能力指标如下：

财务指标	公司简称	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	永兴材料	20.33	23.64	23.89

	钢研功能	49.36	41.15	39.21
	抚顺特钢	43.45	45.46	47.67
	图南股份	10.10	4.27	22.25
	东北特殊钢	17.91	16.55	17.48
	<b>平均值</b>	<b>28.23</b>	<b>26.22</b>	<b>30.10</b>
	<b>本公司</b>	<b>20.13</b>	<b>18.07</b>	<b>19.22</b>
流动比率（倍）	永兴材料	3.15	2.66	2.78
	钢研功能	2.55	1.83	2.82
	抚顺特钢	3.52	3.62	3.37
	图南股份	6.82	19.84	2.65
	东北特殊钢	4.16	4.66	4.21
	<b>平均值</b>	<b>4.04</b>	<b>6.52</b>	<b>3.17</b>
<b>本公司</b>	<b>4.55</b>	<b>5.15</b>	<b>4.55</b>	
速动比率（倍）	永兴材料	2.50	2.07	2.10
	钢研功能	0.69	0.41	0.69
	抚顺特钢	2.07	2.33	2.04
	图南股份	4.58	15.27	1.19
	东北特殊钢	3.20	3.68	3.28
	<b>平均值</b>	<b>2.61</b>	<b>4.75</b>	<b>1.86</b>
<b>本公司</b>	<b>2.45</b>	<b>2.54</b>	<b>1.88</b>	

报告期各期末，公司资产负债率均低于同行业可比公司平均水平，公司综合偿债能力在同行业可比公司中处于较强的水平。

报告期内，公司流动比率比较平稳，与同行业可比公司平均水平走势一致，呈现先上升后下降的趋势。

报告期各期末，公司速动比率 2020 年较 2019 年略有上升，变动趋势与同行业可比公司大致一致，但公司上升幅度小于行业平均值，主要是可比公司中图南股份 2020 年的速动比率较 2019 年增长较大，其他可比公司的速动比率变动幅度不大，剔除特殊因素外，公司速动比率与同行业可比公司水平接近。总体来说，公司偿债风险较低，公司经营稳健。

### （三） 营运能力分析

#### 1. 会计数据及财务指标

项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
应收账款周转率（次/年）	2.58	2.66	2.77
存货周转率（次/年）	2.05	1.63	1.47
总资产周转率（次/年）	0.92	0.77	0.68

注：2021 年 1-9 月周转率指标使用年化后的数据计算。计算公式详见“第一节 基本情况”之“七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表”的注释。

#### 2. 波动原因分析

2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月，应收账款周转率分别为 2.77、2.66 和 2.58,逐期下降,但总体较为平稳。

2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月，存货周转率分别为 1.47、1.63 和 2.05，公司存货周转率逐期上升，系公司不断优化工艺，加大改制品、回炉料的使用，加快了部分存货的周转速度。

同行业可比公司营运能力指标如下：

财务指标	公司简称	2021 年 1 月-9 月	2020 年度	2019 年度
应收账款 周转率 (次)	永兴材料	7.32	5.33	4.62
	钢研功能	6.06	5.06	4.63
	抚顺特钢	5.19	4.79	3.93
	图南股份	4.86	5.41	4.88
	东北特殊 钢	7.42	6.26	7.18
	<b>平均值</b>	<b>6.17</b>	<b>5.37</b>	<b>5.05</b>
	<b>本公司</b>	<b>2.58</b>	<b>2.66</b>	<b>2.77</b>
存货周转 率(次)	永兴材料	9.43	8.68	10.25
	钢研功能	1.45	1.33	1.36
	抚顺特钢	2.99	2.96	2.98
	图南股份	1.85	1.91	2.10
	东北特殊 钢	5.92	5.35	6.90
	<b>平均值</b>	<b>4.33</b>	<b>4.05</b>	<b>4.72</b>
	<b>本公司</b>	<b>2.05</b>	<b>1.63</b>	<b>1.47</b>
总资产周 转率(次)	永兴材料	1.16	1.00	1.10
	钢研功能	1.07	0.70	0.62
	抚顺特钢	0.77	0.71	0.70
	图南股份	0.58	0.63	0.81
	东北特殊 钢	0.66	0.55	0.73
	<b>平均值</b>	<b>0.85</b>	<b>0.72</b>	<b>0.79</b>
	<b>本公司</b>	<b>0.92</b>	<b>0.77</b>	<b>0.68</b>

报告期内，公司应收账款周转率均低于同行业可比公司平均值。由于各公司产品应用领域不同，账期信用政策不同，结算类型也不同，对应收账款的管理与控制不同，各公司之间存在差异。

报告期内，公司存货周转率均低于同行业可比公司平均值，但与图南股份、钢研功能较为接近，无显著差异。公司与图南股份、钢研功能的产品生产特点类似度相对较高。其中永兴材料的主要产品生产周期按产品类别、规格略有不同，从投料、熔炼、轧制到完成成品检验，棒材产品生产周期大约 8 天，线材产品生产周期大约 15 天，生产及交货周期短，因此，存货周转速度远高于同行业平均水平。

报告期内，公司总资产周转率较为稳定，与同行业可比公司相比，总资产周转率接近行业平均值。

#### (四) 现金流量分析

##### 1. 会计数据及财务指标

项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量净额(元)	7,577,775.05	2,008,801.82	14,308,255.99
投资活动产生的现金流量净额(元)	-5,061,939.76	-3,916,670.77	-9,278,879.85
筹资活动产生的现金流量净额(元)	-954,598.22	716,088.48	-6,217,984.29

现金及现金等价物净增加额（元）	1,561,237.07	-1,191,780.47	-1,188,608.15
-----------------	--------------	---------------	---------------

## 2. 现金流量分析

### （1）经营活动产生的现金流量净额

2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,430.83 万元、200.88 万元和 757.78 万元。2020 年度、2021 年 1-9 月公司经营活动产生的现金流量净额较少，与公司当期的净利润差异较大，与 2019 年经营活动产生的现金流量净额相比波动较大。主要原因系：1）尽管 2020 年度、2021 年 1-9 月销售额较 2019 年度增长较多，但公司 2020 年度、2021 年 1-9 月因销售收到的票据所对应的金额较 2019 年度高。2）由于 2020 年受新冠肺炎疫情的影响，公司产品应用终端客户回款速度减缓，部分客户向公司提出结算周期延长的需求。3）因销售额增加，公司采购原材料增加，导致“购买商品、接受劳务支付的现金”增加。

### （2）投资活动产生的现金流量净额

单位：元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年	2019 年
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,977.60	162,941.19	209,008.52
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>30,977.60</b>	<b>162,941.19</b>	<b>209,008.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,092,917.36	4,079,611.96	8,854,054.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			633,834.16
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,092,917.36</b>	<b>4,079,611.96</b>	<b>9,487,888.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,061,939.76</b>	<b>-3,916,670.77</b>	<b>-9,278,879.85</b>

2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月，“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”分别为 885.41 万元、407.96 万元、509.29 万元。报告期内，公司购建的长期资产呈下降趋势。2019 年度购建的长期资产为 885.41 万元，主要原因系公司当年收购了恒德利，而恒德利根据生产经营需要新增拉链排牙机、烫链机等设备，以及公司新增了生产异型材相关生产设备。

2019 年度，“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”为 63.38 万元，系收购恒德利时支付的款项扣除恒德利账面货币资金后的净额。

### （3）筹资活动产生的现金流量净额

单位：元

项目	2021 年 1-9 月	2020 年	2019 年
吸收投资收到的现金		2,299,993.20	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00

取得借款收到的现金		5,475,100.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	4,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,875,093.20</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,490,100.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	515,686.22	668,904.72	6,367,984.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	438,912.00	2,000,000.00	850,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>954,598.22</b>	<b>7,159,004.72</b>	<b>11,217,984.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-954,598.22</b>	<b>716,088.48</b>	<b>-6,217,984.29</b>

2019 年度，“吸收投资收到的现金”100.00 万元，系子公司恒德利收到股东黄华阳、杨东林支付的投资款各 50.00 万元。

2019 年度，“收到其他与筹资活动有关的现金”与“偿还债务支付的现金”均为 400.00 万元，系公司 2019 年 6 月向控股股东长林工贸借款 400 万元，借款期限为 2019 年 6 月 17 日至 2020 年 6 月 17 日，年利率为 5.5%，公司已于 2019 年 12 月 24 日全部清偿。

2019 年度，“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”636.80 万元，其中分配股利支付现金 585.34 万元。

2020 年度，“吸收投资收到的现金”230.00 万元，原因系：1) 为进一步夯实衡阳丰速在 2000 年第一次增资及实缴注册资本中的 30.00 万元无形资产出资，2020 年 6 月，钟长林先生向公司支付现金 30.00 万元，并全部计入公司资本公积-股本溢价，公司注册资本及股权结构保持不变。2) 2020 年 6 月，聂其美置换其在 2018 年 7 月以“异型材压延加工生产工艺技术”入股的非专利技术，向公司支付现金 200.00 万元，公司注册资本及股权结构保持不变。

2020 年度，“取得借款收到的现金”增加 547.51 万元。原因系：1) 公司 2020 年 2 月 20 日与中国银行衡阳分行签订借款合同，借款金额为 449.01 万元，借款期限 2020 年 2 月 26 日至 2020 年 10 月 13 日，借款用途为支付原材料款。公司于 2020 年 10 月 13 日向中国银行衡阳分行清偿本金 449.01 万元。2) 因票据贴现未终止确认，取得的贴现金额 98.50 万元计入该项目。

2020 年度，“支付其他与筹资活动有关的现金”200.00 万元，系 2020 年 2 月公司收购黄华阳、杨东林持有的恒德利 150.00 万元和 50.00 万元出资额而支付的款项。

#### (五) 其他分析

适用 不适用

### 五、 报告期利润形成的有关情况

#### (一) 营业收入分析

##### 1. 各类收入的具体确认方法

## (1) 商品销售收入确认

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

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

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

## (2) 提供劳务收入的确认

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

下述收入确认会计政策适用于 2019 年度：

## (1) 商品销售收入确认

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

## (2) 提供劳务收入的确认

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

## 2. 营业收入的主要构成

## (1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
耐蚀软磁合金	105,949,392.13	63.22%	107,140,274.23	64.09%	95,610,263.54	72.69%
耐热钢	26,700,144.11	15.93%	28,848,324.94	17.26%	15,658,226.79	11.90%
高温合金	12,025,424.48	7.18%	19,224,145.28	11.50%	9,513,268.66	7.23%
其他	22,924,946.04	13.68%	11,965,454.98	7.16%	10,751,245.73	8.17%
合计	<b>167,599,906.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>167,178,199.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>131,533,004.72</b>	<b>100.00%</b>

2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月，公司营业收入分别为 13,153.30 万元、16,717.82 万元和 16,759.99 万元。2020 年较 2019 年营业收入增长 27.10%，2021 年 1-9 月销售收入超过了 2020 年度，公司销售收入持续上升。

报告期内，公司耐蚀软磁合金销售额持续增长，主要原因为：

#### ①下游行业发展及需求变动影响

1) 在全球碳达峰、碳中和背景下，国内外新能源汽车市场逐步扩大，需求量增加，公司耐蚀软磁合金产品从中受益销量逐步增加。

2) 进口转内供。自 2020 年以来，受新冠肺炎疫情的持续影响，公司下游客户境外原材料进口受到影响，境外同类材料产品供应量减少，价格上涨，加之运输时间过长，难以满足下游客户的生产需求，因而转向境内寻求符合其质量要求的供应商。由于公司产品质量过硬，耐蚀软磁合金品质达到国际先进水平，是替代国外进口的主要供应商之一。因此，公司销售订单不断增多，在充分利用现有产能的情况下，销量与收入增加。

3) 2020 年受新冠肺炎疫情影响，口罩机需求增加，公司耐蚀软磁合金产品为生产口罩机的零配件电子阀的关键材料之一，因而，公司 2020 年销量增加，营业收入增加。

2020 年度耐热钢、高温合金销售额增长较快，主要原因是怀集登月气门有限公司、湖南天雁机械有限责任公司加大了对公司耐热钢、高温合金产品的采购量。

#### ②客户拓展

公司耐蚀软磁合金的客户相对较为稳定，主要为三花智控、盾安环境、亚德客国际集团、宁波佳音机电等，业务增长主要来源于老客户增长。

报告期耐蚀软磁合金客户对比情况如下：

单位：万元

客户类型	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
存量客户	9,756.03	10,396.11	9,561.03
增量客户	838.91	317.92	-
合计	10,594.94	10,714.03	9,561.03

#### ③订单获取情况

报告期各期，耐蚀软磁合金销售订单金额分别为 1.03 亿元、1.22 亿元、1.13 亿元，2021 年 1-9 月订单金额年化后超过 2020 年度订单金额。2019 年以来，耐蚀软磁合金订单金额持续增长，与公司收入增长相匹配。

单位：万元

产品类别	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
耐蚀软磁合金	11,339.97	12,245.26	10,291.71

注：以上表格订单数据为不含税金额。

#### ④关键资源要素

公司拥有核心技术“小断面连铸耐蚀软磁合金棒材的生产工艺”和钟长林等 4 名核心技

术人员等关键资源要素，具体详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的资源要素”的描述。”

“其他”2021年1-9月销售额2,292.49万元，较2019年、2020年大幅增加，系奥氏体不锈钢销售额大幅上升，主要由于2021年大宗商品铜的价格持续上涨，公司部分客户开始使用奥氏体不锈钢替代铜来制造电磁阀阀座，因此，向公司采购奥氏体不锈钢的数量大幅增加。

(2) 按地区分类

适用 不适用

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
华东地区	98,635,844.82	58.86%	83,670,705.19	50.05%	80,593,120.47	61.27%
华南地区	60,920,866.15	36.35%	67,904,924.76	40.62%	44,648,611.33	33.94%
华中地区	3,387,142.82	2.02%	9,425,566.03	5.64%	2,327,869.57	1.77%
华北地区	2,466,622.22	1.47%	2,695,272.71	1.61%	952,332.14	0.72%
西南地区	1,478,194.87	0.88%	3,181,354.37	1.90%	2,138,664.48	1.63%
东北地区	225,358.41	0.13%	95,352.21	0.06%	209,711.76	0.16%
西北地区	111,367.75	0.07%	105,664.16	0.06%	2,253.14	0.00%
境外	374,509.72	0.22%	99,360.00	0.06%	660,441.83	0.51%
<b>合计</b>	<b>167,599,906.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>167,178,199.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>131,533,004.72</b>	<b>100.00%</b>
原因分析	报告期内，公司境内销售占比99%以上，仅有少量的境外销售；境内销售区域主要集中在华东、华南地区，占比达到90%以上。公司产品主要应用于制冷、小家电、汽车等行业，而华东、华南地区集中了中国的大部分电子阀生产企业，该等地区整体经济水平发达，下游客户产业链较为完善，产业聚集效应也较强，亦是公司的核心销售区域。					

(3) 按生产方式分类

适用 不适用

(4) 按销售方式分类

适用 不适用

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直销	167,599,906.76	100.00%	167,178,199.43	100.00%	131,533,004.72	100.00%
<b>合计</b>	<b>167,599,906.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>167,178,199.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>131,533,004.72</b>	<b>100.00%</b>
原因分析	报告期内，公司仅存在直销模式。					

(5) 其他分类

适用 不适用

3. 公司收入冲回情况

适用 不适用

4. 其他事项

适用 不适用

## （二） 营业成本分析

### 1. 成本归集、分配、结转方法

#### （1）直接材料、直接人工、制造费用的归集和分配

##### 1) 直接材料

生产部门按生产计划单进行配料并向仓储部门领取原材料，每张生产计划单均对应相应的成本对象，并在系统填写原材料出库单。根据当月出库的材料型号和数量，按个别计价法计算发出单价，计入“生产成本-直接材料”。原材料成本按照投入量在完工产品和在产品中分配。

##### 2) 直接人工

直接人工按工序直接归集，随后按成本动因（长度或重量）将各个工序的成本分配至每个产品批次。

##### 3) 制造费用

每月根据经审核确认的当月工资表将辅助生产车间人员的薪酬、分摊的设备折旧、车间水电费等间接成本归集至制造费用，随后按成本动因在各工序和产品间进行分摊。

##### 4) 委外加工

材料发出时，仓库人员在系统里面填写委外加工出库单；委外加工材料收货时填写委外加工入库单。财务根据加工单位分别进行会计处理。

发出材料后成本会计根据委外加工出库单，将原材料转入委托加工物资。委外加工材料入库后，成本会计根据入库单和报价单做产成品入库，借：库存商品，贷：委托加工物资、应付账款。

#### （2）产品成本结转方法

公司产品成本结转方法为逐步结转分步法下的逐步综合结转法。

##### 1) 产成品（或半成品）验收入库

半成品、产成品在质检合格以后进行入库；质检合格后质检员在码单上进行记录，包装完以后将货物存放至货架，货物上贴生产码单，仓管员根据生产任务单号在金蝶系统中填写工序转移单，生成产成品验收入库。财务导出当月的生产情况表，并在系统外进行生产成本的分配，计算完成后，依据分摊的成本明细表生成生产成本记账凭证。

##### 2) 产品出库

产成品出库单价计算方法：采用个别计价法进行出库。

月末，财务人员根据符合收入确认条件的销售出库单按个别计价法确认结转主营业务成本。

### 2. 成本构成分析

#### （1） 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
耐蚀软磁合金	67,634,334.35	57.96%	71,333,121.91	59.63%	63,585,205.12	67.17%
耐热钢	22,159,262.15	18.99%	24,879,338.51	20.80%	14,398,074.61	15.21%
高温合金	9,662,312.49	8.28%	13,432,905.99	11.23%	7,864,358.28	8.31%

其他	17,242,080.87	14.77%	9,979,108.66	8.34%	8,821,547.17	9.31%
<b>合计</b>	<b>116,697,989.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>119,624,475.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>94,669,185.18</b>	<b>100.00%</b>
<b>原因分析</b>	报告期内，公司产品营业成本结构较为稳定，耐蚀软磁合金占比 57% 以上，其次耐热钢占比 15% 以上，各类产品营业成本与营业收入结构相匹配。					

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	82,686,056.91	70.85%	83,361,370.99	69.68%	63,928,588.47	55.08%
直接人工	7,725,196.37	6.62%	7,665,502.32	6.41%	7,047,249.61	10.15%
制造费用	21,309,503.88	18.26%	23,675,841.13	19.79%	22,876,654.93	33.91%
委外加工费用	1,291,800.03	1.11%	1,346,571.47	1.13%	816,692.17	0.86%
运费与包装费	3,685,432.67	3.16%	3,575,189.16	2.99%	-	-
<b>合计</b>	<b>116,697,989.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>119,624,475.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>94,669,185.18</b>	<b>100.00%</b>
<b>原因分析</b>	报告期内，公司营业成本以直接材料和制造费用为主，2020年度与2021年1-9月各类成本项目的总体结构占比无重大变化，比较稳定。2019年度营业成本结构与2020年度、2021年1-9月存在一定程度差异，主要原因系：1) 产量增加，摊薄制造费用与人工费用；2) 2020年开始公司对产品的工艺流程、产品结构进行了优化与调整，导致成本构成项目相应发生变化；3) 2019年营业成本中无运费与包装费，是因为按新会计准则的规定，公司从2020年度开始将销售产生的运费、包装费计入营业成本。					

(3) 其他分类

适用 不适用

3. 其他事项

适用 不适用

(三) 毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2021年1月—9月			
项目	收入	成本	毛利率
耐蚀软磁合金	105,949,392.13	67,634,334.35	36.16%
耐热钢	26,700,144.11	22,159,262.15	17.01%
高温合金	12,025,424.48	9,662,312.49	19.65%
其他	22,924,946.04	17,242,080.87	24.79%
<b>合计</b>	<b>167,599,906.76</b>	<b>116,697,989.86</b>	<b>30.37%</b>

原因分析	详见下表“2019年度”的“原因分析”。		
<b>2020年度</b>			
项目	收入	成本	毛利率
耐蚀软磁合金	107,140,274.23	71,333,121.91	33.42%
耐热钢	28,848,324.94	24,879,338.51	13.76%
高温合金	19,224,145.28	13,432,905.99	30.12%
其他	11,965,454.98	9,979,108.66	16.60%
合计	<b>167,178,199.43</b>	<b>119,624,475.07</b>	<b>28.44%</b>
原因分析	详见下表“2019年度”的“原因分析”。		
<b>2019年度</b>			
项目	收入	成本	毛利率
耐蚀软磁合金	95,610,263.54	63,585,205.12	33.50%
耐热钢	15,658,226.79	14,398,074.61	8.05%
高温合金	9,513,268.66	7,864,358.28	17.33%
其他	10,751,245.73	8,821,547.17	17.95%
合计	<b>131,533,004.72</b>	<b>94,669,185.18</b>	<b>28.03%</b>
原因分析	<p>报告期内，产品综合毛利率分别为 28.03%、28.44%和 30.37%，稳中略有上升，2020 年度与 2019 年度毛利率基本持平，2021 年 1-9 月毛利率较 2020 年度上升 1.93 个百分点，报告期内产品综合毛利率未发生重大变化。</p> <p>2019 年、2020 年、2021 年 1-9 月，耐蚀软磁合金毛利率分别为 33.50%、33.42%、36.16%，2020 年度与 2019 年度毛利率接近，2021 年 1-9 月较 2020 年度上升 2.74 个百分点，主要原因系 2021 年 1-9 月纯铁、镍、铬等金属原材价格较 2020 年度上涨，耐蚀软磁合金销售单价上调。</p> <p>2019 年、2020 年、2021 年 1-9 月，耐热钢毛利率分别为 8.05%、13.76%、17.01%，2020 年较 2019 年上升 5.71 个百分点、2021 年 1-9 月较 2020 年上升 3.25 个百分点。毛利率增长的主要原因是：（1）2020 年度纯铁、镍、铬等金属原材价格出现较大波动，呈现先下降后回升的走势，但原材料平均采购单价总体低于 2019 年度；（2）耐热钢部分主要产品不同工艺技术路线产量占比发生变化，导致成本下降；（3）2021 年 1-9 月纯铁、镍、铬等金属原材价格较 2020 年度上涨，耐热钢销售单价上调。</p> <p>2019 年、2020 年、2021 年 1-9 月，高温合金的毛利率分别为 17.33%、30.12%、19.65%。2020 年度毛利率较 2019 年度上升 12.79 个百分点，主要原因系：（1）公司在高温合金的生产过程中不断改进工艺，提高产品质量，产销量增加，生产成本下降；（2）2020 年度纯铁、镍、铬等金属原材价格出现较大波动，呈现先下降后回升的走势，但原材料平均采购单价总体低于 2019 年度。2021 年 1-9 月毛利率较 2020 年度下降的主要原因系 2021 年 1-9 月纯铁、镍、铬等金属原材价格较 2020 年</p>		

	度上涨。因此，毛利率在报告期内出现较大的变动，但目前高温合金收入与毛利额均占比较小，约 4%-12%，对公司总体毛利率影响较小。
--	--

## 2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
申请挂牌公司	30.37%	28.44%	28.03%
永兴材料	16.37%	12.33%	12.17%
钢研功能	29.33%	29.18%	25.87%
抚顺特钢	21.64%	21.99%	16.57%
图南股份	37.92%	32.56%	32.76%
东北特殊钢	19.93%	18.17%	18.77%
可比公司平均值	25.04%	22.85%	21.23%

### 原因分析

公司综合毛利率与同行业可比公司平均毛利率相比，总体增减变动趋势相同，符合行业特征。但各可比公司之间的产品结构、应用领域、客户群体、经营规模、所在地域等不同，毛利率存在一定差异。公司毛利率高于永兴材料、抚顺特钢、东北特殊钢，低于图南股份，与钢研功能接近。

图南股份主要生产销售铸造高温合金制品、变形高温合金、特种不锈钢，且以高毛利率的高温合金产品为主，应用于航空航天、舰船、能源等高端装备制造领域，故毛利率较高。

永兴材料是大型特钢企业，不锈钢长材龙头企业，不锈钢棒线材国内市场占有率长期稳居前二。主要产品为不锈钢棒线材及特殊合金材料、电池级碳酸锂。生产的不锈钢棒材，主要应用于装备制造领域的关键部件。

抚顺特钢是国内重要的特殊钢新材料供应商之一，大型特钢企业，生产销售合金结构钢、工模具钢、不锈钢和高温合金，产品应用于航空航天、能源电力、石油化工、交通运输、机械机电、环保节能等领域。

钢研功能主要产品为精密合金、热双合金，其中精密合金含软磁合金，热双合金含耐热钢、无磁不锈钢，主要应用于航空航天、石油工业、电子工业和船舶工业等行业。

日本东北特殊钢株式会社生产销售阀门钢、软磁不锈钢，产品结构方面阀门钢占比高于软磁不锈钢，与金则利的产品结构不同。

## 3. 其他分类

适用 不适用

## 4. 其他事项

适用 不适用

### （四） 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

#### 1. 期间费用分析

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入（元）	167,599,906.76	167,178,199.43	131,533,004.72
销售费用（元）	1,729,585.11	2,017,553.20	5,233,872.55
管理费用（元）	9,659,407.58	11,107,483.70	9,006,521.07
研发费用（元）	8,061,099.37	7,965,330.02	5,410,866.20
财务费用（元）	608,039.73	437,994.96	620,694.08
<b>期间费用总计（元）</b>	<b>20,058,131.79</b>	<b>21,528,361.88</b>	<b>20,271,953.90</b>
销售费用占营业收入的比重	1.03%	1.21%	3.98%
管理费用占营业收入的比重	5.76%	6.64%	6.85%
研发费用占营业收入的比重	4.81%	4.76%	4.11%
财务费用占营业收入的比重	0.36%	0.26%	0.47%
<b>期间费用占营业收入的比重总计</b>	<b>11.96%</b>	<b>12.87%</b>	<b>15.41%</b>
原因分析	<p>(1) 期间费用总体情况</p> <p>2019年度、2020年度及2021年1-9月，公司期间费用率分别为15.41%、12.88%、11.97%，报告期内呈现下降趋势。2020年较2019年下降2.53个百分点，主要原因是销售费用大幅下降以及销售收入增加。2019年度销售费用中包含了运费、包装费，因公司适用新会计准则2020年开始将运费、包装费计入营业成本，导致2020年度销售费用大幅低于2019年度销售费用。2020年度营业收入较2019年度增加3,564.52万元，具体原因详见本节“五、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入分析”。</p> <p>(2) 销售费用</p> <p>2019年度、2020年度及2021年1-9月，公司销售费用占营业收入的比重分别为3.98%、1.21%、1.03%，报告期内呈现下降趋势，尤其是2020年较2019年大幅减少。主要原因系：公司销售收入在报告期内增长速度较快，而销售费用逐年递减，导致占比下降。公司报告期内的销售费用主要为运费、包装费、销售人员职工薪酬、售后费用、业务招待费、差旅费等支出。受疫情管控影响，2020年与2021年1-9月，销售人员业务招待费与差旅费明显降低，同时随着公司品质管控的加强，售后费用也逐年减少。除上述原因外，2020年度销售费用相比2019年度减少了61.45%，系2020年开始适用新收入准则，运费、包装费计入了营业成本。</p> <p>(3) 管理费用</p> <p>2019年度、2020年度及2021年1-9月，公司管理费用占营业收入的比重分别为6.85%、6.64%、5.76%，报告期内呈现出逐</p>		

	<p>年下降趋势。主要原因系 2020 年起公司销售额大幅增加，营业收入的增长速度超过管理费用的增长速度。2020 年管理费用的增加主要系中介机构服务费和业务招待费增加所致。</p> <p>(4) 研发费用</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，公司研发费用占营业收入的比重分别为 4.11%、4.76%、4.81%，报告期内呈现出逐年上升的趋势。主要原因系公司为保持产品技术的领先性，在研发投入方面支出较多。</p> <p>(5) 财务费用</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，公司财务费用占营业收入的比重分别为 0.47%、0.26%、0.36%，占比很小。主要是公司应收票据的贴现利息支出。</p>
--	---

## 2. 期间费用主要明细项目

### (1) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
工资薪金	1,160,498.14	1,302,155.84	1,120,406.92
售后费用	175,638.98	213,219.47	368,112.70
业务招待费	109,062.02	204,919.07	320,751.61
差旅费	154,491.71	126,969.20	246,204.70
汽车费	47,235.86	40,402.83	50,642.00
折旧费	8,702.77	6,522.69	1,650.70
运费	-	-	2,271,178.96
包装费	-	-	759,132.60
其他	73,955.63	123,364.10	95,792.36
<b>合计</b>	<b>1,729,585.11</b>	<b>2,017,553.20</b>	<b>5,233,872.55</b>
<b>原因分析</b>	<p>公司销售费用 2020 年较 2019 年减少了 321.63 万元，主要系根据新的会计准则，2020 年开始运费、包装费记入营业成本，导致销售费用减少了 303.03 万元。</p> <p>(1) 工资薪金</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，销售人员工资薪金分别为 112.04 万元、130.22 万元、116.05 万元。报告期内销售人员人工成本呈现逐年上升的趋势，主要原因系公司销售量逐期增加，销售提成增加，进而引起销售人员人工成本增加。</p>		

	<p>(2) 售后费用</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，售后费用分别为 36.81 万元、21.32 万元、17.56 万元。报告期内呈下降趋势，主要原因系报告期内公司品质管控加强，产品质量得到提升，运输途中磕碰损毁情况也有所减少。</p> <p>(3) 业务招待费</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，销售人员业务招待费用分别为 32.08 万元、20.49 万元、10.91 万元。报告期内呈现显著下降趋势，2019 年后招待费下降主要原因系受疫情影响，业务招待减少。</p> <p>(4) 差旅费</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，销售人员差旅费分别为 24.62 万元、12.70 万元、15.45 万元。2020 年较 2019 年下降了 48.43%，主要原因系受疫情影响导致外出公务减少，差旅费大幅下降；随着疫情的缓解，公务外出逐渐恢复，2021 年差旅费有所上升。</p> <p>(5) 运费、包装费</p> <p>2019 年度销售费用中运费与包装费分别为 227.12 万元、75.91 万元；2020 年度及 2021 年 1-9 月，销售费用中不存在运费与包装费。主要原因系 2020 年开始适用新收入准则，运费、包装费计入了营业成本。</p>
--	--

## (2) 管理费用

单位：元

项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,739,136.79	4,458,036.48	3,841,188.38
修理费	1,423,443.74	1,146,359.97	1,018,871.00
安全生产费	1,363,826.35	1,662,417.04	1,624,934.13
折旧、摊销	1,368,839.91	1,817,217.23	1,308,279.80
中介机构费	664,210.08	525,882.30	151,748.95
办公费	251,787.62	87,281.29	167,307.75
业务招待费	226,401.74	222,565.90	159,502.80
差旅费	61,897.38	147,776.97	223,132.38
其他	559,863.97	1,039,946.52	511,555.88
<b>合计</b>	<b>9,659,407.58</b>	<b>11,107,483.70</b>	<b>9,006,521.07</b>
<b>原因分析</b>	<p>(1) 职工薪酬</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，管理人员职工</p>		

	<p>薪酬分别为 384.12 万元、445.80 万元、373.91 万元，报告期内呈现上升趋势。其中 2020 年较 2019 年上升 16%，主要原因系在 2020 年公司按公司绩效考核制度计提奖金 180 万元。</p> <p>(2) 中介机构费</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，中介机构费分别为 15.17 万元、52.59 万元、66.42 万元。主要是公司支付的相关审计费、顾问费用、服务费等。</p> <p>(3) 办公费</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，办公费分别为 16.73 万元、8.73 万元、25.18 万元。报告期内波动较大，2019 年办公费用相对较高，主要原因系 2019 年恒德利处于初创期，购置办公家具较多；2021 年 1-9 月较 2020 年增长 188.48%，主要原因系 2021 年 9 月付办公软件系统及数据库费用 18.64 万元。</p> <p>(4) 业务招待费</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，业务招待费分别为 15.95 万元、22.26 万元、22.64 万元。报告期内呈现上升趋势，尤其是 2020 年较 2019 年上升 39.54%，主要原因系公司业务发展向好，不断拓展市场，2020 年业务量大幅增加，业务招待费增幅与业务增长幅度相符。</p> <p>(5) 差旅费</p> <p>2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月，差旅费分别为 22.31 万元、14.78 万元、6.19 万元。报告期内呈现显著下降趋势，主要原因系受疫情影响导致外出公务减少，差旅费大幅下降。</p>
--	---

## (3) 研发费用

单位：元

项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,371,900.68	3,872,418.60	3,797,832.52
物料消耗	4,401,376.16	3,657,804.52	1,283,189.27
其他	287,822.53	435,106.90	329,844.41
<b>合计</b>	<b>8,061,099.37</b>	<b>7,965,330.02</b>	<b>5,410,866.20</b>
原因分析	2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月，公司研发费用分别为 541.09 万元、796.53 万元和 806.11 万元，2020 年度、2021 年 1-9 月研发费用较 2019 年度大幅增加，主要原因是 2020 年度、2021 年 1-9 月立项的研发项目所需研发投入		

	入较多。
--	------

## (4) 财务费用

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
利息支出	568,397.41	384,956.49	610,323.10
减：利息收入	13,532.53	12,357.66	17,156.03
银行手续费	9,328.92	20,316.35	9,500.02
汇兑损益	-	23,572.77	-
其他费用	43,845.93	21,507.01	18,026.99
<b>合计</b>	<b>608,039.73</b>	<b>437,994.96</b>	<b>620,694.08</b>
<b>原因分析</b>	<p>2019年度、2020年度、2021年1-9月公司财务费用分别为62.07万元、43.80万元、60.80万元，主要为利息支出。2019年度、2021年1-9月利息支出均远高于2020年度，主要原因是：（1）2019年度、2020年度、2021年1-9月票据贴现产生利息支出分别为37.48万元、33.82万元、54.37万元；（2）2020年度收到财政局贷款利息补助19.45万元，冲减利息支出。</p>		

## 3. 其他事项

□适用 √不适用

## (五) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
土地补助款	177,306.93	236,409.24	236,409.21
电力工程补贴款	5,346.81	7,129.08	7,129.08
个税手续费返还款	4,079.14	17,922.19	10,689.76
稳岗补贴		147,303.78	67,100.00
中小企业发展专项资金		430,000.00	200,000.00
安全生产奖		30,000.00	
外贸稳增长保目标专项资金补助		40,000.00	
专利年费奖补		1,800.00	
社保补贴		21,000.00	
复工复产补助		23,200.00	
中小企业国际市场开拓资金的补助			13,000.00
第二批企业研发奖补			23,400.00
小微企业项目资金拨款			100,000.00
国际展览项目补助资金			28,000.00
<b>合计</b>	<b>186,732.88</b>	<b>954,764.29</b>	<b>685,728.05</b>

## 具体情况披露

更多信息见本公开转让说明书第四节“公司财务”之“五、报告期利润形成的有关情况”之“（九）非经常性损益情况”之“2、报告期内政府补助明细表”。

## （六）重大投资收益情况

适用 不适用

## （七）公允价值变动损益情况

适用 不适用

## （八）其他利润表科目

适用 不适用

单位：元

信用减值损失			
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
坏账损失	113,547.52	-804,231.27	-423,122.53
<b>合计</b>	<b>113,547.52</b>	<b>-804,231.27</b>	<b>-423,122.53</b>

## 具体情况披露

因公司部分客户的账期缩短，导致回款速度加快，坏账损失在2021年1-9月出现减少。

单位：元

资产减值损失			
项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
存货减值损失	-290,815.98	-7,410.86	-2,048,965.33
商誉减值损失		-1,091,346.41	
<b>合计</b>	<b>-290,815.98</b>	<b>-1,098,757.27</b>	<b>-2,048,965.33</b>

## 具体情况披露

## （1）存货减值损失

公司2019年度存货减值损失远高于2020年度、2021年1-9月，主要原因是：①2019年公司成材率较低，改制品较多，经改进工艺，提高了成材率，改制品减少，存货减值减少；②公司加大改制品的处理力度。

报告期内，随着客户对公司产品需求量的增加，公司主要产品耐蚀软磁合金平均销售单价逐期上升；此外，2020年纯铁、铬、镍等原材料价格呈现先下降后回升的走势。以上因素导致公司存货可变现净值增加，存货减值损失下降。

## （2）商誉减值损失

2020年商誉减值损失为109.13万元，该商誉系2019年收购恒德利所形成的商誉。因恒德利经营效果欠佳，2020年对商誉全额计提减值。

**（九） 非经常性损益情况**

## 1、 非经常性损益明细表：

单位：元

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	15,130.28	-67,637.91	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	187,253.74	1,147,897.40	675,038.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-22,933.76	61,261.79	-57,956.90
<b>非经常性损益总额</b>	<b>179,450.26</b>	<b>1,141,521.28</b>	<b>617,081.39</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	26,906.44	164,195.74	93,309.93

少数股东权益影响额（税后）	16.82	11,162.62	-1,812.65
<b>非经常性损益净额</b>	<b>152,527.00</b>	<b>966,162.92</b>	<b>525,584.11</b>

2019年度、2020年度、2021年1-9月，公司非经常性损益总额分别为61.71万元、114.15万元、17.95万元，主要为计入当期损益的政府补助。

## 2、报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关	是否为与企业日常活动相关的政府补助	备注
减免土地规费	177,306.93	236,409.24	236,409.21	与资产相关	是	
电力工程补贴款	5,346.81	7,129.08	7,129.08	与资产相关	是	
党组织活动经费	4,600.00	8,800.00		与收益相关	否	
非公企业党费返还		7,755.30		与收益相关	否	
中小企业发展专项资金		430,000.00	200,000.00	与收益相关	是	
小微企业项目资金拨款			100,000.00	与收益相关	是	
贷款利息补助		194,500.00		与收益相关	是	
稳岗补贴		147,303.78		与收益相关	是	
复工复产补助		23,200.00		与收益相关	是	
就业扶贫岗位补贴和社会保险补贴			67,100.00	与收益相关	是	
社保补贴		21,000.00		与收益相关	是	
外贸稳增长保目标专项资金补助		40,000.00		与收益相关	是	
中小企业国际市场开拓资金的补助			13,000.00	与收益相关	是	
国际展览项目补助资金			28,000.00	与收益相关	是	

专利年费 奖补		1,800.00		与收益相关	是	
第二批企 业研发奖 补			23,400.00	与收益相关	是	
安全生 产奖		30,000.00		与收益相关	是	
<b>合计</b>	<b>187,253.74</b>	<b>1,147,897.40</b>	<b>675,038.29</b>			

#### (十) 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

##### 1、 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

注：(1) 根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 的，税率调整为 13%。

(2) 本公司出口销售适用零税率。

##### 2、 税收优惠政策

公司于 2018 年 10 月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为 GR201843000662，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司 2018 年度-2020 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司于 2021 年 9 月向衡阳市科技局提交《高新技术企业认定申请材料》，2021 年 12 月 15 日经湖南省认定管理机构公示的《关于对湖南省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，依据国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），公司 2021 年 1-9 月减按 15% 的税率缴纳企业所得税。根据 2022 年 2 月 21 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对湖南省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司通过高新技术复审，继续减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《企业所得税法》及其实施条例、国家税务总局《关于〈印发企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2008]116 号），财政部、国家税务总局《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税[2013]70 号）及根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），金则利 2019 年度和 2020 年度研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

根据财政部、税务总局印发的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021

年第 13 号) 等规定, 金则利 2021 年 1-9 月研发费用计入当期损益未形成无形资产的, 允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%, 直接抵扣当年的应纳税所得额。

### 3、其他事项

适用 不适用

## 六、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

### (一) 货币资金

#### 1、期末货币资金情况

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	9,053.98	3,964.18	8,682.07
银行存款	6,833,807.02	5,277,659.75	6,464,722.33
其他货币资金			100,000.00
<b>合计</b>	<b>6,842,861.00</b>	<b>5,281,623.93</b>	<b>6,573,404.40</b>
其中：存放在境外的款项总额			

#### 2、其他货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金			100,000.00
<b>合计</b>			<b>100,000.00</b>

#### 3、其他情况

适用 不适用

### (二) 交易性金融资产

适用 不适用

### (三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### (四) 应收票据

适用 不适用

#### 1、应收票据分类

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	25,463,353.04	23,572,145.53	12,285,722.93
商业承兑汇票	430,660.45	2,112,600.76	4,221,826.45
<b>合计</b>	<b>25,894,013.49</b>	<b>25,684,746.29</b>	<b>16,507,549.38</b>

注：报告期各期末商业承兑汇票为海尔集团财务有限责任公司、美的集团财务有限公司等财务公司开立的汇票。

#### 2、期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

适用 不适用

4、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

适用 不适用

出票单位	出票日期	到期日	金额（元）
芜湖三花自控元器件有限公司	2021年7月15日	2022年1月15日	938,000.00
芜湖三花自控元器件有限公司	2021年5月17日	2021年11月17日	833,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年4月30日	2021年10月28日	671,467.24
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年5月28日	2021年11月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年5月28日	2021年11月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年5月28日	2021年11月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年5月28日	2021年11月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年5月28日	2021年11月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年5月28日	2021年11月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年5月28日	2021年11月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年5月28日	2021年11月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年5月28日	2021年11月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年5月28日	2021年11月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年6月29日	2021年12月28日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年6月29日	2021年12月28日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年6月29日	2021年12月28日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年6月29日	2021年12月28日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年8月31日	2022年2月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年8月31日	2022年2月25日	500,000.00
浙江三花汽车零部件有限公司	2021年8月31日	2022年2月25日	500,000.00
宁波佳音机电科技股份有限公司	2021年4月8日	2021年10月8日	498,868.90
<b>合计</b>	-	-	<b>10,441,336.14</b>

5、 其他事项

适用 不适用

(1) 报告期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2021-09-30 终止确认金额	2021-09-30 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		17,658,086.28	
商业承兑汇票		50,000.00	
合计		17,708,086.28	

续:

项目	2020-12-31 终止确认金额	2020-12-31 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		13,148,818.60	
商业承兑汇票		600,188.00	
合计		13,749,006.60	

续:

项目	2019-12-31 终止确认金额	2019-12-31 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		9,985,722.93	
商业承兑汇票		3,271,826.45	
合计		13,257,549.38	

注: 报告期各期末商业承兑汇票为海尔集团财务有限责任公司、美的集团财务有限公司等财务公司开立的汇票。公司对除大型商业银行和全国性股份制商业银行之外的银行和财务公司承兑的汇票, 背书或贴现时继续确认应收票据, 待到期兑付后终止确认。

#### (五) 应收账款

√适用 □不适用

##### 1、 应收账款按种类披露

√适用 □不适用

单位: 元

种类	2021年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	798,365.10	2.12%	638,692.08	80.00%	159,673.02
按组合计提坏账准备	36,914,806.54	97.88%	1,871,185.01	5.07%	35,043,621.53
合计	37,713,171.64	100.00%	2,509,877.09	6.66%	35,203,294.55

续:

种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	798,365.10	1.92%	399,182.55	50.00%	399,182.55
按组合计提坏账准备	40,747,886.83	98.08%	2,203,913.86	5.41%	38,543,972.97
合计	41,546,251.93	100.00%	2,603,096.41	6.27%	38,943,155.52

续:

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,798,013.72	100.00%	1,767,016.41	5.74%	29,030,997.31
合计	30,798,013.72	100.00%	1,767,016.41	5.74%	29,030,997.31

##### A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

2021年9月30日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	湖南安福气门有限公司	798,365.10	638,692.08	80.00%	预计部分无法收回
合计	-	<b>798,365.10</b>	<b>638,692.08</b>	<b>80.00%</b>	-

√适用 □不适用

单位：元

2020年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	湖南安福气门有限公司	798,365.10	399,182.55	50.00%	预计部分无法收回
合计	-	<b>798,365.10</b>	<b>399,182.55</b>	<b>50.00%</b>	-

□适用 √不适用

## B、按照组合计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合				
账龄	2021年9月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内(含1年)	36,673,858.88	99.35%	1,833,692.95	5%	34,840,165.93
1-2年(含2年)	207,454.42	0.56%	20,745.44	10%	186,708.98
2-3年(含3年)	33,493.24	0.09%	16,746.62	50%	16,746.62
合计	36,914,806.54	100.00%	1,871,185.01		<b>35,043,621.53</b>

续：

组合名称	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合				
账龄	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内(含1年)	40,377,020.40	99.09%	2,018,851.02	5%	38,358,169.38
1-2年(含2年)	206,448.43	0.51%	20,644.84	10%	185,803.59
2-3年(含3年)	-	-	-	50%	-
3年以上	164,418.00	0.40%	164,418.00	100%	-
合计	<b>40,747,886.83</b>	<b>100.00</b>	<b>2,203,913.86</b>		<b>38,543,972.97</b>

续：

组合名称	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合				
账龄	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内(含1年)	30,080,637.46	97.67%	1,504,031.88	5%	28,576,605.58

1-2年(含2年)	503,635.26	1.64%	50,363.53	10%	453,271.73
2-3年(含3年)	2,240.00	0.01%	1,120.00	50%	1,120.00
3年以上	211,501.00	0.68%	211,501.00	100%	-
<b>合计</b>	<b>30,798,013.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,767,016.41</b>		<b>29,030,997.31</b>

## 2、本报告期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## 3、应收账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2021年9月30日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
怀集登月气门有限公司	非关联方	14,222,021.82	1年以内	37.71%
浙江三花智能控制股份有限公司	非关联方	6,782,272.79	1年以内	17.98%
宁波市安利特机械有限公司	非关联方	2,936,075.96	1年以内	7.79%
宁波佳音机电科技股份有限公司	非关联方	1,468,037.98	1年以内	3.89%
湖南天雁机械有限责任公司	非关联方	1,457,984.08	1年以内	3.87%
<b>合计</b>	-	<b>26,866,392.63</b>	-	<b>71.24%</b>

续:

单位名称	2020年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
怀集登月气门有限公司	非关联方	13,041,465.36	1年以内	31.39%
浙江三花智能控制股份有限公司	非关联方	11,251,915.03	1年以内 11,087,497.03元; 3-4年2,240.00元; 4-5年162,178.00元	27.08%
浙江盾安人工环境股份有限公司	非关联方	5,018,658.07	1年以内	12.08%
湖南天雁机械有限责任公司	非关联方	3,784,357.87	1年以内	9.11%
宁波市安利特机械有限公司	非关联方	1,716,348.81	1年以内	4.13%
<b>合计</b>	-	<b>34,812,745.14</b>	-	<b>83.79%</b>

续:

单位名称	2019年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
浙江三花智能控制股份有限公司	非关联方	9,569,925.23	1年以内 9,296,936.07元; 1-2年59,248.16	31.07%

			元; 2-3年 2,240.00元; 3-4年 211,501.00元	
浙江盾安人工环境股份有限公司	非关联方	6,887,311.27	1年以内	22.36%
怀集登月气门有限公司	非关联方	3,671,937.91	1年以内	11.92%
柳州源创电喷技术有限公司	非关联方	2,415,049.93	1年以内	7.84%
宁波佳音机电科技股份有限公司	非关联方	1,215,990.90	1年以内	3.95%
<b>合计</b>	-	<b>23,760,215.24</b>	-	<b>77.14%</b>

以上表格中部分客户应收账款余额包含其同一控制下的公司及其指定使用金则利材料加工商。

#### 4、各期应收账款余额分析

##### ① 应收账款余额波动分析

报告期各期末应收账款余额分别为 3,079.80 万元、4,154.63 万元和 3,771.32 万元，2020 年末较 2019 年末余额增加 1,074.82 万元，主要原因是：1) 公司销量增加，营业收入增加，应收账款相应增加，销售增长的原因详见本节“五、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入分析”。2) 受疫情影响，部分客户账期延长。

2021 年 9 月末较 2020 年末余额减少 383.31 万元，主要原因是公司加快了对应收账款的催收回笼。

##### ② 公司期末余额合理性分析

报告期各期末，应收账款余额占营业收入的比例分别为 23.41%、24.85%和 22.51%，报告期内占比相对稳定。

公司应收账款余额账龄主要为 1 年以内，其占当期末应收账款余额的比例分别为 97.67%、97.67%和 98.17%，应收账款与公司实际情况相符，目前，公司主要客户信用情况良好，公司期末应收账款余额合理。

#### 5、公司坏账准备计提政策谨慎性分析

公司根据对主要客户的信用状况分析，并结合类似业务公司对前述账龄区间的坏账计提政策，制定了公司的坏账准备政策。从下表可以看出，本公司应收账款坏账准备的计提比例与同行业可比公司类似，公司坏账计提政策合理。

同行业可比公司按账龄分析法计提的坏账准备计提比例如下：

账龄	账龄分析法坏账准备计提比例				
	金则利	永兴材料 (002756.SZ)	钢研功能 (836660.NQ)	抚顺特钢 (600399.SH)	图南股份 (300855.SZ)
1年以内	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
1-2年(含2年)	10.00%	10.00%	10.00%	6.00%	20.00%

2-3 年（含 3 年）	50.00%	30.00%	20.00%	10.00%	50.00%
3-4 年（含 4 年）	100.00%	100.00%	30.00%	100.00%	100.00%
4-5 年（含 5 年）	100.00%	100.00%	50.00%	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

## 6、 应收关联方账款情况

□适用 √不适用

## 7、 其他事项

□适用 √不适用

**（六） 应收款项融资**

√适用 □不适用

## 1、 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	33,496,002.01	8,587,662.17	2,369,447.88
<b>合计</b>	<b>33,496,002.01</b>	<b>8,587,662.17</b>	<b>2,369,447.88</b>

## 2、 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

种类	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,147,257.48	-	24,732,934.26	-	21,357,094.39	-
<b>合计</b>	<b>13,147,257.48</b>	<b>-</b>	<b>24,732,934.26</b>	<b>-</b>	<b>21,357,094.39</b>	<b>-</b>

## 3、 其他情况

□适用 √不适用

**（七） 预付款项**

√适用 □不适用

## 1、 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	10,828,378.20	98.97%	5,448,757.92	99.61%	7,329,768.99	99.89%
1 年以上	112,383.93	1.03%	21,239.37	0.39%	8,152.61	0.11%
<b>合计</b>	<b>10,940,762.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,469,997.29</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,337,921.60</b>	<b>100.00%</b>

注：报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## 2、预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年9月30日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
上海金百钺新材料有限公司	非关联方	3,926,450.61	35.89%	1年以内	材料款
浙江瑞浦科技有限公司	非关联方	1,709,224.68	15.62%	1年以内	材料款
东莞市万欣金属制品有限公司	非关联方	1,301,995.21	11.90%	1年以内	材料款
湖南省电力公司衡阳电业局	非关联方	651,251.68	5.95%	1年以内	电费
湖南省冶金材料研究院有限公司	非关联方	578,000.00	5.28%	1年以内	材料款
<b>合计</b>	-	<b>8,166,922.18</b>	<b>74.64%</b>	-	-

续：

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
浙江瑞浦科技有限公司	非关联方	2,028,345.75	37.08%	1年以内	材料款
上海金百钺新材料有限公司	非关联方	801,263.00	14.65%	1年以内	材料款
湖南省电力公司衡阳电业局	非关联方	651,251.69	11.91%	1年以内	电费
无锡市腾鑫纯铁贸易有限公司	非关联方	591,674.00	10.82%	1年以内	材料款
古田县聚丰合金有限公司	非关联方	435,641.26	7.96%	1年以内	材料款
<b>合计</b>	-	<b>4,508,175.70</b>	<b>82.42%</b>	-	-

续：

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
上海西远特殊钢制品有限公司	非关联方	3,208,785.74	43.73%	1年以内	材料款
浙江瑞浦科技有限公司	非关联方	1,015,631.70	13.84%	1年以内	材料款
邢台钢铁不锈钢有限责任公司	非关联方	790,224.00	10.77%	1年以内	材料款
湖南省电力公司衡阳电业局	非关联方	651,251.69	8.88%	1年以内	电费
新兴县先丰不锈钢制品有限	非关联方	347,000.00	4.73%	1年以内	材料款

公司					
合计	-	6,012,893.13	81.95%	-	-

## 3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

□适用 √不适用

## 4、其他事项

□适用 √不适用

## (八) 其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	722,007.10	385,625.03	466,794.51
应收利息			
应收股利			
合计	722,007.10	385,625.03	466,794.51

## 1、其他应收款情况

## (1) 其他应收款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	2021年9月30日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	793,742.55	71,735.45					793,742.55	71,735.45
合计	793,742.55	71,735.45					793,742.55	71,735.45

续：

坏账准备	2020年12月31日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	417,596.45	31,971.42					417,596.45	31,971.42
合计	417,596.45	31,971.42					417,596.45	31,971.42

续:

坏账准备	2019年12月31日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	560,215.33	93,420.82					560,215.33	93,420.82
<b>合计</b>	<b>560,215.33</b>	<b>93,420.82</b>					<b>560,215.33</b>	<b>93,420.82</b>

A、单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用适用 不适用适用 不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元

组合名称	账龄组合				
账龄	2021年9月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内(含1年)	693,830.73	87.41%	34,691.54	5%	659,139.19
1-2年(含2年)	50,280.00	6.33%	5,028.00	10%	45,252.00
2-3年(含3年)	35,231.82	4.44%	17,615.91	50%	17,615.91
3年以上	14,400.00	1.82%	14,400.00	100%	-
<b>合计</b>	<b>793,742.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>71,735.45</b>		<b>722,007.10</b>

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内(含1年)	358,964.63	85.96%	17,948.24	5%	341,016.39
1-2年(含2年)	38,231.82	9.16%	3,823.18	10%	34,408.64
2-3年(含3年)	20,400.00	4.88%	10,200.00	50%	10,200.00
<b>合计</b>	<b>417,596.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>31,971.42</b>		<b>385,625.03</b>

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2019年12月31日				

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内(含1年)	367,215.21	65.55%	18,360.76	5%	348,854.45
1-2年(含2年)	94,850.00	16.93%	9,485.00	10%	85,365.00
2-3年(含3年)	65,150.12	11.63%	32,575.06	50%	32,575.06
3年以上	33,000.00	5.89%	33,000.00	100%	-
<b>合计</b>	<b>560,215.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>93,420.82</b>		<b>466,794.51</b>

## (2) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2021年9月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	27,200.97	18,020.05	9,180.92
往来款	329,717.42	16,485.87	313,231.55
备用金	107,954.00	16,197.70	91,756.30
其他	328,870.16	21,031.83	307,838.33
<b>合计</b>	<b>793,742.55</b>	<b>71,735.45</b>	<b>722,007.10</b>

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	22,800.00	7,400.00	15,400.00
往来款	111,133.53	5,556.68	105,576.85
备用金	34,000.00	5,750.00	28,250.00
其他	249,662.92	13,264.74	236,398.18
<b>合计</b>	<b>417,596.45</b>	<b>31,971.42</b>	<b>385,625.03</b>

续：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	58,355.77	4,057.79	54,297.98
往来款	110,830.26	5,541.51	105,288.75
备用金	241,555.62	76,102.84	165,452.78
其他	149,473.68	7,718.68	141,755.00
<b>合计</b>	<b>560,215.33</b>	<b>93,420.82</b>	<b>466,794.51</b>

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2021年9月30日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
珠海市宏成企	非关联方	往来款	230,560.00	1年以内	29.05%

业管理咨询有限公司					
代扣代缴社保	非关联方	其他	123,123.16	1年以内	15.51%
工会经费	非关联方	其他	56,442.64	1年以内	7.11%
彭群英	非关联方	其他	50,000.00	1-2年	6.30%
黄道刚	非关联方	其他	30,056.11	1年以内	3.79%
<b>合计</b>	-	-	<b>490,181.91</b>	-	<b>61.76%</b>

续:

单位名称	2020年12月31日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
代扣代缴社保	非关联方	其他	144,305.08	1年以内	34.56%
云谷潮建设投资有限公司	非关联方	往来款	81,593.14	1年以内	19.54%
彭群英	非关联方	其他	50,000.00	1年以内	11.97%
工会经费	非关联方	其他	29,164.28	1年以内	6.98%
珠海市宏成企业管理咨询有限公司	非关联方	往来款	14,200.00	1年以内	3.40%
<b>合计</b>	-	-	<b>319,262.50</b>	-	<b>76.45%</b>

续:

单位名称	2019年12月31日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
代扣代缴社保	非关联方	其他	109,003.91	1年以内	19.46%
冯家纯	关联方	备用金	58,150.12	2-3年	10.38%
刘岳平	非关联方	备用金	50,000.00	1-2年	8.93%
衡阳白沙洲电子信息创业园有限公司	非关联方	往来款	49,608.00	1年以内	8.86%
云谷潮建设投资有限公司	非关联方	往来款	43,480.00	1年以内、1-2年	7.76%
<b>合计</b>	-	-	<b>310,242.03</b>	-	<b>55.39%</b>

## (5) 其他应收关联方账款情况

√适用 □不适用

其他应收关联方账款情况见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“九、关联方、关联关系及关联交易”之“(三) 关联方交易及其对财务状况和经营成果的影响”。

## (6) 其他事项

□适用 √不适用

## 2、 应收利息情况

□适用 √不适用

## 3、 应收股利情况

□适用 √不适用

## (九) 存货

√适用 □不适用

## 1、 存货分类

单位：元

项目	2021年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,764,057.86	202,237.90	30,561,819.96
在产品	19,306,709.17	155,930.62	19,150,778.55
库存商品	12,235,432.62	656,089.90	11,579,342.72
周转材料及委托加工物资	3,866,427.31	0.00	3,866,427.31
发出商品	9,778,287.81	0.00	9,778,287.81
合同履约成本	384,469.57	0.00	384,469.57
<b>合计</b>	<b>76,335,384.34</b>	<b>1,014,258.42</b>	<b>75,321,125.92</b>

续：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,221,808.83	404,011.21	26,817,797.62
在产品	24,276,522.88	351,320.14	23,925,202.74
库存商品	12,036,646.43	656,452.29	11,380,194.14
周转材料及委托加工物资	3,609,109.71	0.00	3,609,109.71
发出商品	7,776,542.37	0.00	7,776,542.37
合同履约成本	279,531.40	0.00	279,531.40
<b>合计</b>	<b>75,200,161.62</b>	<b>1,411,783.64</b>	<b>73,788,377.98</b>

续：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,477,902.01	615,841.75	22,862,060.26
在产品	23,657,855.65	634,416.98	23,023,438.67
库存商品	14,636,488.02	940,295.87	13,696,192.15
周转材料及委托加工物资	4,122,551.18	0.00	4,122,551.18
发出商品	5,430,894.72	0.00	5,430,894.72
<b>合计</b>	<b>71,325,691.58</b>	<b>2,190,554.60</b>	<b>69,135,136.98</b>

## 2、 存货项目分析

## (1) 存货余额变动分析

报告期各期末，公司存货余额分别为 7,132.57 万元、7,520.02 万元、7,633.54 万元，报告期内逐期递增，**存货余额较高**的主要原因是：①因纯铁、铬铁、镍等大宗商品市场价格从 2020 年下半年开始企稳回升，且在 2021 年持续走高，公司为应对原材料价格上涨风险提前采购部分原材料，导致原材料余额增加；②因公司产品销量增加，且公司产品生产工序较长，为及时响应客户需求，需提前备货，导致公司原材

料余额增加。公司销售增长的原因详见本节“五、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入分析”。③报告期内，公司销售持续增长，导致公司发出商品余额逐期增加。

## （2）存货余额较高及变动的合理性分析

### ①公司存货构成分析

报告期各期末，公司存货余额构成情况如下：

单位：万元

存货类别	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	金额	比重(%)
原材料	3,076.41	40.30	2,722.18	36.20	2,347.79	32.92
在产品	1,930.67	25.29	2,427.65	32.28	2,365.79	33.17
库存商品	1,223.54	16.03	1,203.66	16.01	1,463.65	20.52
发出商品	977.83	12.81	777.65	10.34	543.09	7.61
周转材料及委托加工物资	386.64	5.07	360.91	4.80	412.26	5.78
合同履约成本	38.45	0.50	27.95	0.37		
小计	7,633.54		7,520.02		7,132.57	
存货跌价准备	101.43		141.18		219.06	
合计	7,532.11		7,378.82		6,913.52	

上表显示，公司存货主要由原材料、在产品、库存商品和发出商品构成，各期合计占比均达到94%以上。各期末各类存货结存形成原因及变动情况如下：

A. 原材料方面。报告期各期末，公司原材料账面余额分别为2,347.79万元、2,722.18万元、3,076.41万元，占各期末账面余额的比例分别为32.92%、36.20%、40.30%，占比逐年上升。系2019年以来，国内新能源汽车生产规模进一步扩大，公司客户需求增长较快，公司在手订单的数量快速增加。为保障原材料的供应、实现生产环节对市场的快速相应，公司基于在手订单及预期订单的情况，并结合公司产能和产量情况，对一部分重要原材料提前备货。此外由于公司主要产品的原材料为纯铁、铬、镍等金属材料，其价格受国家产业政策、市场供需变化波动等多种因素的影响而波动，2021年国内原材料价格波幅较大，持续上涨，加之运输时间较长，公司为降低因原材料价格上涨、备货周期延长的影响，增加了原材料储备数量。

B. 在产品方面。报告期各期末，公司在产品账面余额分别为2,365.79万元、2,427.65万元、1,930.67万元，占期末存货余额的占比分别为33.17%、32.28%、25.29%，各年占比均较高。其中2021年1-9月销售规模扩大，但2021年9月末在产品金额相较于上期末下降6.99%，主要系公司为规范存货库存管理，2021年推动薪酬改革，对公司总调部门、仓管部门、财务部门相关被考核人员设置存货周转率考核指标，薪酬考核制度执行后，优化公司存货结构，2021年1-9月存货周转率由2019年的1.63增长到2.05（年化约为2.73）。

C. 库存商品方面。报告期各期末，公司库存商品余额分别为1,463.65万元、1,203.66万元、1,223.54万元，占期末存货余额占比分别为20.52%、16.01%、16.03%。存货余额较高主要系为满足在手订单需求，同时公司部分产品生产周期长，为满足公司如怀集登月、三花智控等重要客户的

需求，保证及时交货，公司通常预先保持一定的备货量。2020年末及2021年9月末库存商品占比基本持平，但低于2019年末，原因与前述在产品相同。

D. 发出商品方面。报告期各期末，公司发出商品账面余额分别为543.09万元、777.65万元、977.83万元，占期末存货余额的占比分别为7.61%、10.34%、12.81%。发出商品主要为寄售模式下已发出未领用和非寄售模式下发出在途未满足收入确认条件的情况所形成。寄售模式下，客户领用周期一般为签收后2-3个月，非寄售模式下按客户签收时间确认收入，交货周期一般为2-7天。各期末发出商品规模逐年增加主要为下游客户对于通用设备、家电、汽车制造生产需求增加、采购规模进一步扩大，期末发出但尚未完成签收或领用的产品增加。

### ②报告期各期末，存货的结存与在手订单的匹配情况

单位：万元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
在手订单（收入口径）A	4,725.56	4,645.94	2,614.05
在手订单（成本口径）B	3,400.99	3,324.64	1,820.16
存货余额C	7,633.54	7,520.02	7,132.57
占比B/C	44.55%	44.21%	25.52%

注：在手订单（成本口径）为通过各期综合毛利率计算得出。

公司在手订单逐年增加，存货结存也逐年增加，2020年末、2021年9月末的在手订单与存货账面余额之间的占比基本持平，无重大差异，但是2019年的订单与当年末的存货结存差异较大。主要原因是公司2020年开始在手订单增长较快，2019年末的备货主要是为支持2020年的生产需求而形成。2020年末和2021年9月末，公司在手销售订单较2019年末增长较多，主要系国内外新能源汽车市场逐步扩大，耐蚀软磁合金和耐热不锈钢需求量增加；另外，自2020年以来，受新冠肺炎疫情的持续影响，公司下游客户境外原材料进口受到影响，境外同类材料产品供应量减少，价格上涨，加之海外运输时间过长，难以满足下游客户的生产需求，因而转为向境内寻求符合其质量要求的供应商。因此，公司的订单较2019年增长较多。故公司存货结存情况与在手订单基本匹配。

### ③合同签订、项目进度、备货周期、生产周期及发货周期

A. 合同签订。当公司与客户建立了合作关系后，客户根据生产安排需要与公司签订年度供货框架协议，每次再具体下达详细采购订单，或者不签订年度框架协议，直接按实际需求下达详细采购订单，公司确认后组织生产。

B. 项目进度。公司产品生产按客户订单要求分品种、分批次完成，不涉及项目进度。

C. 备货周期。公司主要原材料为纯铁、铬、镍等金属材料，公司主要根据在手订单、下游客户的需求及原材料库存水平安排采购，基于产品所需的原材料种类及供应商的产能、材料价格情况，合理安排备货，报告期内纯铁的备货周期1-2个月，铬铁、镍的备货周期为半个月。

D. 生产周期。公司产品规格型号较多，不同品种、规格型号的产品生产周期有所不同，且生产工序流程较多，总体生产周期一般约为1-3个月不等。

E. 发货周期。公司地处湖南省衡阳市，主要客户集中于华东和华南地区，对于重要客户，通常

采用整车运输，运输周期一般为 2-3 天。除客户自提外，其他客户采用零担物流方式，运输周期一般在 3-7 天达到客户厂区。

综上，公司存货余额与公司的生产经营特点、在手订单情况、合同签订方式、备货周期、生产周期、发货周期基本匹配，存货余额较高具有合理性。

### (3) 主要存货库龄结构

公司存货主要由原材料、在产品、库存商品和发出商品构成，其库龄如下：

单位：万元

日期	项目	1 年以内	1 年以上	合计
2021 年 9 月 30 日	原材料	2,578.98	497.42	3,076.41
	在产品	1,866.43	64.24	1,930.67
	库存商品	727.51	496.03	1,223.54
	发出商品	977.83	0.00	977.83
	合计	6,150.76	1,057.69	7,208.45
	占比	85.33%	14.67%	
2020 年 12 月 31 日	原材料	2,353.33	368.85	2,722.18
	在产品	2,188.09	239.56	2,427.65
	库存商品	652.99	550.67	1,203.66
	发出商品	777.65	0.00	777.65
	合计	5,972.06	1,159.09	7,131.15
	占比	83.75%	16.25%	
2019 年 12 月 31 日	原材料	2,161.80	185.99	2,347.79
	在产品	1,835.97	529.81	2,365.79
	库存商品	1,226.11	237.54	1,463.65
	发出商品	543.09	0.00	543.09
	合计	5,766.97	953.35	6,720.31
	占比	85.81%	14.19%	

报告期各期末，主要存货的库龄集中在一年以内，库龄 1 年以上的存货占比分别为 14.67%、16.25%、14.19%，占比较小。库龄 1 年以上存货主要由原材料、在产品（半成品）、库存商品构成。公司用于生产的主要原材料纯铁、铬、镍等通用性较强，可用于生产各类产品，易于存放不易变质，且公司主要客户较为稳定。考虑到产品的成材率，为保证足额交货，故公司产品生产量、部分原材料采购量通常会略高于客户订单量。其中多备的部分规格型号产品，因客户暂时未继续下订单，导致形成 1 年以上原材料、在产品（半成品）、库存商品。该类或类似规格型号产品，待客户后续下了订单，公司会发出库存商品，结转成本或者领用 1 年以上原材料、半成品生产产成品，生产完成后发货给客户。

### (4) 存货跌价准备具体计提方法

公司存货跌价准备的计提方法为：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (5) 存货跌价准备变动分析

报告期各期末，公司存货跌价准备分别为 219.06 万元、141.18 万元、101.43 万元，报告期内存货跌价准备逐期减少，主要原因是：①2019 年末公司存货中耐蚀软磁合金、耐热钢改制品增加，公司对该部分存货计提跌价准备较多，导致 2019 年末存货跌价准备较高；②报告期内原材料价格上涨，同时部分产品销售价格上涨，存货可变现净值上升，存货跌价准备持续下降。

#### (6) 寄售模式下存货的存放地及盘点情况

寄售模式下，公司对已发出尚未确认收入的存货余额作为发出商品列报，各期寄售模式下存货的存放地及盘点情况如下：

寄售客户名称	存放地	盘点方法
浙江三花智能控制股份有限公司	浙江省新昌县梅渚工业园区	实地盘点
浙江三花制冷集团有限公司	浙江省绍兴市新昌县城关下礼泉	实地盘点
浙江盾安禾田金属有限公司	浙江省诸暨市店口工业园区	实地盘点
珠海华宇金属有限公司	珠海市金湾区三灶镇机场西路 693 号	实地盘点

2021 年 11 月 26 日，公司驻外业务员前往浙江三花智能控制股份有限公司、浙江三花制冷集团有限公司寄售仓库，在寄售仓管员的陪同下，对实时寄售仓实物重量进行了盘点，并检查实物状态。公司与寄售客户定期结算，三花智控客户每月 20 号前后以邮件等线上方式进行对账，根据对账单中的领用数量以及金额作为每月的实际领用情况的确定依据。

2022 年 4 月 9 日、11 日，公司驻外业务员先后前往浙江盾安禾田金属有限公司、珠海华宇金属有限公司的寄售仓库，在寄售仓管员的陪同下，对实时寄售仓实物重量进行了盘点，并检查实物状态。浙江盾安禾田金属有限公司、珠海华宇金属有限公司均已建立供应商管理系统，公司能实时掌握寄售存货的领用及结余情况，公司定期登录供应商平台查询产品领用的型号及重量，对客户未提出质量异议的产品办理结算。

综上，公司寄售模式下存货主要存放于寄售客户的生产厂区，公司定期或不定期安排人员进行实地盘点并与寄售客户核对一致，通过盘点、对账、查看供应商平台实时了解寄售仓存货结余及状态，不存在客户已领用而未通知公司的情形，寄售模式下的结存金额期末已作为发出商品列报。

#### (7) 存货内控管理制度的建立及执行情况

公司建立了《仓库管理制度》《搬运、贮存、包装、防护和交付的规定》《自制包装箱管理制度》《车丝及车丝打包料管理办法》和《气体收发及储存制度》等存货管理制度，加强对公司存货的内部管理和控制，保证存货的验收入库、存储保管和领料出库业务的规范有序。公司存货相关的关键控制节点有入库管理、出库管理及盘点管理，具体情况如下：

**入库管理：**公司采购负责人与供应商签订采购合同后，按照合同清单安排供应商发货至厂房，仓储人员收到相应货物后，将实物的品牌、规格型号、数量和包装等与采购清单信息进行核对，确认无误后审批并办理入库。

**出库管理：**生产人员根据生产进度填写领料单并提交至仓储部门，仓库人员根据领料单对相应物料办理出库手续并通过金蝶 ERP 系统进行单据处理，月末财务部门通过金蝶 ERP 系统的出库核算功能对领料单自动进行账务处理。

**盘点管理：**报告期内公司对存放于公司厂区的原材料，由仓库相关人员定期组织对其进行盘点，如有差异，核实差异原因，并通知财务部门报经批准后进行相应的账务处理；年度终了时，公司组织仓库、财务人员及相关生产人员对位于厂区的原材料、在产品进行盘点，并且根据存货状况、存货库龄、存货的用途等判断存货是否存在减值迹象，对存货进行减值测试，编制存货减值测试表，经逐级审批后进行相应的账务处理。

### 3、 建造合同形成的已完工未结算资产

适用 不适用

#### (十) 合同资产

适用 不适用

#### (十一) 持有待售资产

适用 不适用

#### (十二) 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### (十三) 其他流动资产

适用 不适用

#### 1、 其他流动资产余额表

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
未抵扣增值税	1,403,505.12	1,524,384.35	1,257,362.52
合计	1,403,505.12	1,524,384.35	1,257,362.52

#### 2、 其他情况

适用 不适用

## (十四) 债权投资

适用 不适用

## (十五) 可供出售金融资产

适用 不适用

## (十六) 其他债权投资

适用 不适用

## (十七) 长期股权投资

适用 不适用

## (十八) 其他权益工具投资

适用 不适用

## (十九) 其他非流动金融资产

适用 不适用

## (二十) 固定资产

适用 不适用

## 1、 固定资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>92,795,486.08</b>	<b>2,238,664.03</b>	<b>1,665,076.26</b>	<b>93,369,073.85</b>
房屋及建筑物	40,873,541.22			40,873,541.22
机器设备	45,277,986.06	2,198,460.25	1,642,880.18	45,833,566.13
运输工具	1,234,185.01			1,234,185.01
电子设备	5,409,773.79	40,203.78	22,196.08	5,427,781.49
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>43,000,749.15</b>	<b>5,666,623.31</b>	<b>1,617,302.56</b>	<b>47,050,069.90</b>
房屋及建筑物	16,493,150.70	1,451,601.52		17,944,752.22
机器设备	21,151,072.05	3,851,900.25	1,597,253.30	23,405,719.00
运输工具	907,374.39	65,620.35		972,994.74
电子设备	4,449,152.01	297,501.19	20,049.26	4,726,603.94
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>49,794,736.93</b>		<b>3,475,732.98</b>	<b>46,319,003.95</b>
房屋及建筑物	24,380,390.52		1,451,601.52	22,928,789.00
机器设备	24,126,914.01		1,699,066.88	22,427,847.13
运输工具	326,810.62		65,620.35	261,190.27
电子设备	960,621.78		259,444.23	701,177.55
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>49,794,736.93</b>		<b>3,475,732.98</b>	<b>46,319,003.95</b>
房屋及建筑物	24,380,390.52		1,451,601.52	22,928,789.00
机器设备	24,126,914.01		1,699,066.88	22,427,847.13
运输工具	326,810.62		65,620.35	261,190.27
电子设备	960,621.78		259,444.23	701,177.55

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

<b>一、账面原值合计:</b>	<b>85,453,372.64</b>	<b>8,273,695.52</b>	<b>931,582.08</b>	<b>92,795,486.08</b>
房屋及建筑物	40,139,024.60	734,516.62		40,873,541.22
机器设备	38,808,844.02	7,256,952.78	787,810.74	45,277,986.06
运输工具	1,121,362.00	112,823.01		1,234,185.01
电子设备	5,384,142.02	169,403.11	143,771.34	5,409,773.79
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>37,689,143.98</b>	<b>5,986,451.80</b>	<b>674,846.63</b>	<b>43,000,749.15</b>
房屋及建筑物	14,649,217.65	1,870,523.70		16,519,741.35
机器设备	18,180,512.06	3,519,686.79	578,870.45	21,121,328.40
运输工具	818,798.43	89,223.50		908,021.93
电子设备	4,040,615.84	507,017.81	95,976.18	4,451,657.47
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>47,764,228.66</b>	<b>3,551,925.21</b>	<b>1,521,416.94</b>	<b>49,794,736.93</b>
房屋及建筑物	25,489,806.95		1,136,007.08	24,353,799.87
机器设备	20,628,331.96	3,528,325.70		24,156,657.66
运输工具	302,563.57	23,599.51		326,163.08
电子设备	1,343,526.18		385,409.86	958,116.32
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>47,764,228.66</b>	<b>3,551,925.21</b>	<b>1,521,416.94</b>	<b>49,794,736.93</b>
房屋及建筑物	25,489,806.95		1,136,007.08	24,353,799.87
机器设备	20,628,331.96	3,528,325.70		24,156,657.66
运输工具	302,563.57	23,599.51		326,163.08
电子设备	1,343,526.18		385,409.86	958,116.32

续:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>76,630,639.74</b>	<b>9,516,689.29</b>	<b>693,956.39</b>	<b>85,453,372.64</b>
房屋及建筑物	39,514,556.49	624,468.11	-	40,139,024.60
机器设备	30,842,016.38	8,293,845.03	327,017.39	38,808,844.02
运输工具	1,115,400.00	5,962.00	-	1,121,362.00
电子设备	5,158,666.87	592,414.15	366,939.00	5,384,142.02
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>31,735,070.60</b>	<b>6,409,456.79</b>	<b>455,383.41</b>	<b>37,689,143.98</b>
房屋及建筑物	12,625,460.72	2,023,756.93	-	14,649,217.65
机器设备	14,614,635.97	3,672,922.58	107,046.49	18,180,512.06
运输工具	669,488.86	149,309.57	-	818,798.43
电子设备	3,825,485.05	563,467.71	348,336.92	4,040,615.84
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>44,895,569.14</b>	<b>4,411,295.91</b>	<b>1,542,636.39</b>	<b>47,764,228.66</b>
房屋及建筑物	26,889,095.77		1,399,288.82	25,489,806.95
机器设备	16,227,380.41	4,400,951.55		20,628,331.96
运输工具	445,911.14		143,347.57	302,563.57
电子设备	1,333,181.82	10,344.36		1,343,526.18
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
<b>五、固定资产账面价</b>	<b>44,895,569.14</b>	<b>4,411,295.91</b>	<b>1,542,636.39</b>	<b>47,764,228.66</b>

<b>值合计</b>				
房屋及建筑物	26,889,095.77	-	1,399,288.82	25,489,806.95
机器设备	16,227,380.41	4,400,951.55	-	20,628,331.96
运输工具	445,911.14	-	143,347.57	302,563.57
电子设备	1,333,181.82	10,344.36	-	1,343,526.18

## 2、 固定资产清理

□适用 √不适用

## 3、 其他情况

□适用 √不适用

**(二十一) 使用权资产**

√适用 □不适用

## 1、 使用权资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
<b>一、账面原值合计：</b>		<b>1,824,025.58</b>		<b>1,824,025.58</b>
房屋及建筑物		1,824,025.58		1,824,025.58
<b>二、累计折旧合计：</b>		<b>585,037.46</b>		<b>585,037.46</b>
房屋及建筑物		585,037.46		585,037.46
<b>三、使用权资产账面净值合计</b>		<b>1,238,988.12</b>		<b>1,238,988.12</b>
房屋及建筑物		1,238,988.12		1,238,988.12
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
<b>五、使用权资产账面价值合计</b>		<b>1,238,988.12</b>		<b>1,238,988.12</b>
房屋及建筑物		1,238,988.12		1,238,988.12

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	-	-	-	-
<b>二、累计折旧合计：</b>	-	-	-	-
<b>三、使用权资产账面净值合计</b>	-	-	-	-
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
<b>五、使用权资产账面价值合计</b>	-	-	-	-

续:

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、账面原值合计:	-	-	-	-
二、累计折旧合计:	-	-	-	-
三、使用权资产账面净值合计	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	-	-	-	-

根据《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，公司2021年1月1日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。公司在执行新租赁准则时选择简化处理，无需调整2021年年初留存收益，无需调整2019年、2020年比较式报告信息。详见本节“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（二）主要会计政策、会计估计的变更”。

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## （二十二） 在建工程

√适用 □不适用

## 1、 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	2021年9月30日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
在安装设备合计	841,652.63	3,955,553.78	144,197.04					自有资金	4,653,009.37
合计	841,652.63	3,955,553.78	144,197.04				-	-	4,653,009.37

续:

项目名称	2020年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
在安装设备合计	3,671,492.86	4,387,457.71	6,546,703.08	670,594.86				自有资金	841,652.63
	<b>3,671,492.86</b>	<b>4,387,457.71</b>	<b>6,546,703.08</b>	<b>670,594.86</b>			-	-	<b>841,652.63</b>

续:

项目名称	2019年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
在安装设备合计	2,338,395.03	6,696,564.33	4,330,549.82	1,032,916.68				自有资金	3,671,492.86
	<b>2,338,395.03</b>	<b>6,696,564.33</b>	<b>4,330,549.82</b>	<b>1,032,916.68</b>			-	-	<b>3,671,492.86</b>

## 2、 在建工程减值准备

□适用 √不适用

## 3、 其他事项

□适用 √不适用

## (二十三) 无形资产

√适用 □不适用

## 1、 无形资产变动表

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
一、账面原值合计	17,775,004.22	105,000.00	-	17,880,004.22

土地使用权	17,182,042.80			17,182,042.80
软件及其他	592,961.42	105,000.00		697,961.42
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>3,490,106.38</b>	<b>333,723.66</b>	<b>-</b>	<b>3,823,830.04</b>
土地使用权	3,190,946.63	254,453.85		3,445,400.48
软件及其他	299,159.75	79,269.81		378,429.56
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>14,284,897.84</b>	<b>25,730.19</b>	<b>254,453.85</b>	<b>14,056,174.18</b>
土地使用权	13,991,096.17		254,453.85	13,736,642.32
软件及其他	293,801.67	25,730.19		319,531.86
<b>四、减值准备合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
土地使用权				
软件及其他				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>14,284,897.84</b>	<b>25,730.19</b>	<b>254,453.85</b>	<b>14,056,174.18</b>
土地使用权	13,991,096.17		254,453.85	13,736,642.32
软件及其他	293,801.67	25,730.19		319,531.86

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>19,775,004.22</b>	<b>-</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>17,775,004.22</b>
土地使用权	17,182,042.80			17,182,042.80
软件及其他	2,592,961.42		2,000,000.00	592,961.42
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>3,345,950.60</b>	<b>544,155.86</b>	<b>400,000.08</b>	<b>3,490,106.38</b>
土地使用权	2,851,674.83	339,271.80		3,190,946.63
软件及其他	494,275.77	204,884.06	400,000.08	299,159.75
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>16,429,053.62</b>	<b>-</b>	<b>2,144,155.78</b>	<b>14,284,897.84</b>
土地使用权	14,330,367.97		339,271.80	13,991,096.17
软件及其他	2,098,685.65		1,804,883.98	293,801.67
<b>四、减值准备合计</b>				<b>-</b>
土地使用权				
软件及其他				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>16,429,053.62</b>		<b>2,144,155.78</b>	<b>14,284,897.84</b>
土地使用权	14,330,367.97		339,271.80	13,991,096.17
软件及其他	2,098,685.65		1,804,883.98	293,801.67

续：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>19,417,553.06</b>	<b>388,451.16</b>	<b>31,000.00</b>	<b>19,775,004.22</b>
土地使用权	17,182,042.80			17,182,042.80
软件及其他	2,235,510.26	388,451.16	31,000.00	2,592,961.42
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>2,771,196.77</b>	<b>605,753.83</b>	<b>31,000.00</b>	<b>3,345,950.60</b>
土地使用权	2,512,403.03	339,271.80		2,851,674.83
软件及其他	258,793.74	266,482.03	31,000.00	494,275.77
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>16,646,356.29</b>	<b>121,969.13</b>	<b>339,271.80</b>	<b>16,429,053.62</b>
土地使用权	14,669,639.77		339,271.80	14,330,367.97
软件及其他	1,976,716.52	121,969.13		2,098,685.65
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件及其他				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>16,646,356.29</b>	<b>121,969.13</b>	<b>339,271.80</b>	<b>16,429,053.62</b>
土地使用权	14,669,639.77		339,271.80	14,330,367.97
软件及其他	1,976,716.52	121,969.13		2,098,685.65

## 2、其他情况

√适用 □不适用

2020年“软件及其他”原值减少200.00万元，系聂其美于2020年6月以现金方式置换其2018年用于对公司增资的专有技术--“一种新型不锈钢组合成型技术”，公司已将该专有技术退回聂其美。

## (二十四) 生产性生物资产

□适用 √不适用

## (二十五) 资产减值准备

√适用 □不适用

## 1、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少			2021年9月30日
			转回	转销	其他减少	
应收票据坏账准备	79,600.67	-60,092.23	-	-		19,508.44
应收账款坏账准备	2,603,096.41	-93,219.32	-	-		2,509,877.09
其他应收款坏账准备	31,971.42	39,764.03	-	-		71,735.45
存货跌价准备	1,411,783.64	401,149.86	110,333.88	688,341.20		1,014,258.42
商誉减值准备	1,091,346.41	-	-	-		1,091,346.41
<b>合计</b>	<b>5,217,798.55</b>	<b>287,602.34</b>	<b>110,333.88</b>	<b>688,341.20</b>		<b>4,706,725.81</b>

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少			2020年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收票据坏账准备	50,000.00	29,600.67	-	-		79,600.67
应收账款坏账准备	1,767,016.41	836,080.00	-	-		2,603,096.41
其他应收款坏账准备	93,420.82	-61,449.40	-	-		31,971.42
存货跌价准备	2,190,554.60	185,597.06	178,186.20	786,181.82		1,411,783.64
商誉减值准备	-	1,091,346.41	-	-		1,091,346.41
<b>合计</b>	<b>4,100,991.83</b>	<b>2,081,174.74</b>	<b>178,186.20</b>	<b>786,181.82</b>		<b>5,217,798.55</b>

## 2、其他情况

√适用 □不适用

## 商誉减值测试过程、关键参数及商誉损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包括商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司（简称“恒德利”）资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值，经测算显示资产组可收回金额小于恒德利资产组账面价值及商誉账面价值之和，按持有对应资产组的股权比例计算，2020年恒德利商誉计提减值准备1,091,346.41元。

## （二十六） 长期待摊费用

√适用 □不适用

### 1、 长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年9月30日
			摊销	其他减少	
装修费	718,326.74		283,574.16		434,752.58
<b>合计</b>	<b>718,326.74</b>		<b>283,574.16</b>		<b>434,752.58</b>

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			摊销	其他减少	
装修费	780,584.67	268,700.00	330,957.93		718,326.74
保险费	23,576.66		23,576.66		
<b>合计</b>	<b>804,161.33</b>	<b>268,700.00</b>	<b>354,534.59</b>		<b>718,326.74</b>

### 2、 其他情况

□适用 √不适用

## （二十七） 递延所得税资产

√适用 □不适用

### 1、 递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年9月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,443,517.36	366,527.61
存货跌价准备	587,061.82	88,059.27
未发放的薪酬	1,795,042.00	269,256.30
<b>合计</b>	<b>4,825,621.18</b>	<b>723,843.18</b>

续：

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,651,641.75	397,746.27
存货跌价准备	1,001,344.38	150,201.66
未发放的薪酬	1,795,042.00	269,256.30
<b>合计</b>	<b>5,448,028.13</b>	<b>817,204.23</b>

续:

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,852,992.01	277,948.80
存货跌价准备	1,529,331.17	229,399.68
已开票暂未确认的收入	1,675,111.67	251,266.75
<b>合计</b>	<b>5,057,434.85</b>	<b>758,615.23</b>

## 2、其他情况

√适用 □不适用

未确认的递延所得税的暂时性差异			
项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	584,800.22	473,466.01	718,668.65
可抵扣亏损	379,728.13	1,741,917.13	2,433,222.55
内部交易未实现利润	56,986.69	14,637.79	-
<b>合计</b>	<b>1,021,515.04</b>	<b>2,230,020.93</b>	<b>3,151,891.20</b>

## (二十八) 其他主要资产

□适用 √不适用

## 七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

## (一) 短期借款

√适用 □不适用

## 1、短期借款余额表

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
已贴现未到期应收票据	0.00	985,000.00	0.00
-			
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>985,000.00</b>	<b>0.00</b>

## 2、最近一期末已到期未偿还余额

□适用 √不适用

## 3、其他情况

√适用 □不适用

2019年末及2021年9月末，公司不存在已贴现未到期的应收票据。

## (二) 应付票据

□适用 □不适用

## 1、应付票据余额表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100,000.00</b>

## 2、无真实交易背景的票据融资

□适用 √不适用

## 3、其他情况

□适用 √不适用

**(三) 应付账款**

√适用 □不适用

## 1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,578,954.26	100%	5,910,495.47	100%	8,428,040.62	98.91%
1-2年					77,104.44	0.90%
2-3年					16,070.82	0.19%
3年及以上						
<b>合计</b>	<b>4,578,954.26</b>	<b>100%</b>	<b>5,910,495.47</b>	<b>100%</b>	<b>8,521,215.88</b>	<b>100%</b>

公司报告期各期末应付账款账龄98%以上为1年以内，2019年末账龄1年以上的应付账款是设备质保尾款。

2020年末应付账款较2019年末下降30.64%，2021年9月末应付账款较2020年末下降22.53%。报告期各期末，应付账款呈下降趋势，主要原因为：①自2020年下半年开始，镍、铬等原材料价格上涨，公司与原材料供应商的结算付款周期缩短；②2021年1-9月，随着原材料价格持续上涨，更多原材料供应商采用预付货款模式，期末应付账款进一步下降。

## 2、应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年9月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
南京浅瑞金属材料贸易有限公司	非关联方	材料款	969,966.06	1年以内	21.18%
衡阳市石鼓区华骏物流服务部	非关联方	运输费	450,676.26	1年以内	9.84%
衡阳市三衡金属制品有限公司	非关联方	加工费	279,314.65	1年以内	6.10%
洛阳建阳耐火	非关联方	材料款	243,760.00	1年以内	5.32%

材料有限公司					
湖南力方轧辊有限公司	非关联方	加工费	212,287.46	1年以内	4.64%
<b>合计</b>	-	-	<b>2,156,004.43</b>	-	<b>47.08%</b>

续:

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例
上海南泰铁合金有限公司	非关联方	材料款	657,502.40	1年以内	11.12%
南京造币有限公司	非关联方	材料款	505,727.81	1年以内	8.56%
衡阳市三衡金属制品有限公司	非关联方	加工费	354,904.90	1年以内	6.00%
洛阳建阳耐火材料有限公司	非关联方	材料款	352,800.00	1年以内	5.97%
衡阳市石鼓区华章物流服务部	非关联方	运输费	287,877.74	1年以内	4.87%
<b>合计</b>	-	-	<b>2,158,812.85</b>	-	<b>36.52%</b>

续:

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例
上海南泰铁合金有限公司	非关联方	材料款	1,076,684.92	1年以内	12.64%
建德市横冈铁合金有限公司	非关联方	材料款	801,023.07	1年以内	9.40%
衡阳市百炼金属材料有限公司	非关联方	材料款	528,368.72	1年以内	6.20%
东莞市虎门恒通机械厂	非关联方	设备款	523,258.80	1年以内	6.14%
建德市高鑫合金材料有限公司	非关联方	材料款	430,000.00	1年以内	5.05%
<b>合计</b>	-	-	<b>3,359,335.51</b>	-	<b>39.43%</b>

## 3、其他情况

□适用 √不适用

## (四) 预收款项

√适用 □不适用

## 1、预收款项账龄情况

√适用 □不适用

单位: 元

账龄	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例

一年以内	-	-	1,357,899.97	100%
<b>合计</b>	-	-	<b>1,357,899.97</b>	<b>100%</b>

## 2、预收款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2021年9月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例
-					
<b>合计</b>	-	-		-	

续：

2020年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例
-					
<b>合计</b>	-	-		-	

续：

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例
福爱电子（贵州）有限公司	非关联方	预收货款	198,128.00	1年以内	14.59%
张家港富瑞阀门有限公司	非关联方	预收货款	99,222.50	1年以内	7.31%
佛山市南海华智龙金属制品有限公司	非关联方	预收货款	98,538.70	1年以内	7.26%
深圳市华聚鑫科技有限公司	非关联方	预收货款	97,400.00	1年以内	7.17%
成都智达电器制造有限责任公司	非关联方	预收货款	67,389.00	1年以内	4.96%
<b>合计</b>	-	-	<b>560,678.20</b>	-	<b>41.29%</b>

公司自 2020 年开始适用新收入准则，公司原预收货款在新收入准则下均列报为合同负债，因此，2020 年末、2021 年 9 月末无预收账款。

## 3、最近一期末账龄超过一年的大额预收账款情况

□适用 √不适用

## 4、其他情况

□适用 √不适用

**（五） 合同负债**

√适用 □不适用

## 1、合同负债余额表

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	2,972,612.57	2,466,384.04	-
合计	<b>2,972,612.57</b>	<b>2,466,384.04</b>	-

报告期各期末，随着公司销售额逐步增长，期末合同负债呈上升趋势。2019年末公司的预收货款按会计准则的规定在预收账款列示。

## 2、其他情况披露

适用 不适用

### (六) 其他应付款

适用 不适用

#### 1、其他应付款情况

##### (1) 其他应付款账龄情况

账龄	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	227,733.55	87.75%	894,625.45	96.03%	1,362,533.81	93.00%
1-2年	15,033.62	5.79%	4,040.00	0.43%	36,707.00	2.51%
2-3年	4,040.00	1.56%	23,045.00	2.47%	61,558.51	4.20%
3年以上	12,720.00	4.90%	9,975	1.07%	4,250.00	0.29%
合计	<b>259,527.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>931,685.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,465,049.32</b>	<b>100.00%</b>

2019年末及2020年末，其他应付款主要是应付租金。2021年公司执行新租赁准则，将应付租赁款确认为租赁负债，不在其他应付款中列示，因此其他应付款期末余额较小。

##### (2) 按款项性质分类情况：

单位：元

项目	2021年9月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
往来款	126,577.69	48.77%	830,940.35	89.19%	1,230,553.57	83.99%
押金及保证金	22,522.60	8.68%	39,694.02	4.26%	71,225.92	4.86%
其他	110,426.88	42.55%	61,051.08	6.55%	163,269.83	11.15%
合计	<b>259,527.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>931,685.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,465,049.32</b>	<b>100.00%</b>

##### (3) 其他应付款金额前五名单位情况

适用 不适用

2021年9月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
云谷潮建设投资有限公司	非关联方	往来款	98,977.69	1年以内	38.14%
衡阳天钰税务师事务所有限公司责任公司	非关联方	往来款	27,000.00	1年以内	10.40%
黄华阳	关联方	其他	16,800.00	1年以内	6.47%

欧友德	非关联方	其他	14,283.60	1-2 年	5.50%
刘诗楷	关联方	其他	11,200.00	1 年以内	4.32%
刘立明	关联方	其他	11,200.00	1 年以内	4.32%
詹晓萍	非关联方	其他	11,200.00	1 年以内	4.32%
<b>合计</b>	-	-	<b>190,661.29</b>	-	<b>73.47%</b>

续:

2020 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总额的比例
衡阳白沙洲电子信息创业园有限公司	非关联方	往来款	706,166.98	1 年以内	75.79%
云谷潮建设投资有限公司	非关联方	往来款	83,034.83	1 年以内	8.91%
衡阳天钰税务师事务所有限公司责任公司	非关联方	往来款	27,000.00	1 年以内	2.90%
欧友德	非关联方	其他	13,959.60	1 年以内	1.50%
衡阳市蒸湘机电成套设备厂	非关联方	往来款	12,163.79	1 年以内	1.31%
<b>合计</b>	-	-	<b>842,325.20</b>	-	<b>90.41%</b>

续:

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总额的比例
衡阳市雁峰区金利特种合金服务部	非关联方	往来款	757,226.00	1-2 年	51.69%
衡阳白沙洲电子信息创业园有限公司	非关联方	往来款	288,995.56	1 年以内	19.73%
公司工会	非关联方	其他	105,286.23	1 年以内 66,430.72 元; 2-3 年 38,855.51 元	7.19%
云谷潮建设投资有限公司	非关联方	往来款	57,394.27	1 年以内	3.92%
衡阳天钰税务师事务所有限公司责任公司	非关联方	往来款	27,000.00	1 年以内	1.84%
<b>合计</b>	-	-	<b>1,235,902.06</b>	-	<b>84.37%</b>

注: 以上其他应付款

2、 应付利息情况

□适用 √不适用

3、 应付股利情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	5,875,000.00	0.00	89,448.23
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,875,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>89,448.23</b>

## 4、其他情况

□适用 √不适用

## (七) 应付职工薪酬项目

√适用 □不适用

## 1、应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
一、短期薪酬	5,035,594.71	22,004,532.12	21,947,670.57	5,092,456.26
二、离职后福利-设定提存计划		1,466,843.19	1,466,843.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>5,035,594.71</b>	<b>23,471,375.31</b>	<b>23,414,513.76</b>	<b>5,092,456.26</b>

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	2,766,534.18	26,900,585.04	24,631,524.51	5,035,594.71
二、离职后福利-设定提存计划		153,133.50	153,133.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,766,534.18</b>	<b>27,053,718.54</b>	<b>24,784,658.01</b>	<b>5,035,594.71</b>

续：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	2,528,913.26	23,588,292.08	23,350,671.16	2,766,534.18
二、离职后福利-设定提存计划		1,541,826.29	1,541,826.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,528,913.26</b>	<b>25,130,118.37</b>	<b>24,892,497.45</b>	<b>2,766,534.18</b>

报告期各期末，随着公司业绩和生产规模逐步增长，期末应付职工薪酬呈上升趋势。

## 2、短期薪酬

单位：元

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,027,647.58	19,706,323.39	19,641,514.71	5,092,456.26
2、职工福利费		599,352.27	599,352.27	
3、社会保险费		813,365.00	813,365.00	
其中：医疗保险费		702,702.04	702,702.04	
工伤保险费		110,662.96	110,662.96	
生育保险费				
4、住房公积金		297,658.00	297,658.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,947.13	587,833.46	595,780.59	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>5,035,594.71</b>	<b>22,004,532.12</b>	<b>21,947,670.57</b>	<b>5,092,456.26</b>

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,758,435.05	24,661,993.19	22,392,780.66	5,027,647.58
2、职工福利费		842,587.97	842,587.97	
3、社会保险费		948,232.11	948,232.11	
其中：医疗保险费		928,206.06	928,206.06	
工伤保险费		12,187.80	12,187.80	
生育保险费		7,838.25	7,838.25	
4、住房公积金		371,187.00	371,187.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,099.13	76,584.77	76,736.77	7,947.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>2,766,534.18</b>	<b>26,900,585.04</b>	<b>24,631,524.51</b>	<b>5,035,594.71</b>

续：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,433,123.73	21,472,809.88	21,147,498.56	2,758,435.05
2、职工福利费		734,581.68	734,581.68	
3、社会保险费		986,326.26	986,326.26	
其中：医疗保险费		783,531.07	783,531.07	
工伤保险费		134,630.24	134,630.24	
生育保险费		68,164.95	68,164.95	
4、住房公积金		364,710.00	364,710.00	
5、工会经费和职工教育经费	95,789.53	29,864.26	117,554.66	8,099.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>2,528,913.26</b>	<b>23,588,292.08</b>	<b>23,350,671.16</b>	<b>2,766,534.18</b>

公司短期薪酬以工资、奖金、津贴和补贴为主。

#### (八) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	1,525,543.90	1,199,825.49	873,284.85
消费税			
企业所得税	1,896,075.53	1,281,820.34	581,299.65
个人所得税	105,613.49	45,102.55	9,674.34
城市维护建设税	63,292.09	80,323.76	93,249.76
印花税	31.90	147.80	82.60
教育费附加及地方教育附加	45,208.63	57,374.13	66,606.97
<b>合计</b>	<b>3,635,765.54</b>	<b>2,664,594.07</b>	<b>1,624,198.17</b>

报告期各期末，随着公司业绩和利润逐步增长，期末应交增值税、企业所得税逐步增长。

#### (九) 其他主要负债

√适用 □不适用

##### 1、其他主要负债余额表

单位：元

租赁负债			
项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	782,611.71		
未确认融资费用	-10,517.57		
<b>合计</b>	<b>772,094.14</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

公司2021年1月1日开始适用新会计准则，对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

单位：元

一年内到期的非流动负债			
项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内到期的长期应付款	6,694.21	6,334.83	5,885.48
1年内到期的租赁负债	1,206,534.04		
<b>合计</b>	<b>1,213,228.25</b>	<b>6,334.83</b>	<b>5,885.48</b>

单位：元

其他流动负债			
项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
未终止确认的应收票据	17,708,086.28	12,764,006.60	13,257,549.38
待转销项税	342,205.84	256,314.66	

合计	18,050,292.12	13,020,321.26	13,257,549.38
----	---------------	---------------	---------------

2021年9月末，公司未终止确认的应收票据较2020年末增加58.40%，主要原因为：①公司2021年1-9月经营规模较2020年扩大，原材料购买量增加。②2021年1-9月原材料价格较2020年上升。

单位：元

长期应付款			
项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	84,000.00	95,000.00	105,000.00
未确认融资费用	-15,772.67	-19,706.12	-25,371.29
合计	68,227.33	75,293.88	79,628.71

单位：元

递延收益			
项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
政府补助-土地补助款	9,515,470.71	9,692,777.64	9,929,186.88
政府补助-电力工程补贴款	261,995.47	267,342.28	274,471.36
合计	9,777,466.18	9,960,119.92	10,203,658.24

政府补助-土地补助款说明：

2009年4月，公司与衡阳深圳工业园区管理委员会（以下简称“管委会”）、衡阳白沙洲开发建设投资有限公司签订《投资合同书》，约定金则利在衡阳深圳工业园区（以下简称“工业园区”）建设8000吨/年电磁不锈钢产业化项目并设立厂房。2011年12月公司以挂牌方式竞得项目建设用地的土地使用权，成交价款及相关税费合计17,182,042.86元。2013年12月管委会与公司结算确认招拍挂应付总金额5,814,700.00元，即减免金额11,367,342.86元。2013年12月，公司将减免金额确认为政府补助。2020年4月，管委会对上述减免事项出具了《证明》，确认公司已按《投资合同书》等协议约定履行了各项义务，根据协议约定减免相关用地规费。

## 2、其他情况

适用 不适用

## 八、报告期内各期末股东权益情况

### 1、所有者权益余额表

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
股本/实收资本	23,500,000.00	23,500,000.00	23,500,000.00
资本公积	86,804,775.85	86,804,775.85	86,318,190.06
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	9,730,813.69	9,730,813.69	7,947,695.50
未分配利润	79,467,078.97	59,396,893.24	40,683,626.12
专项储备	5,988,687.02	4,706,818.18	3,154,403.47
归属于母公司所有者权益合计	205,491,355.53	184,139,300.96	161,603,915.15
少数股东权益	1,943,943.57	2,068,200.76	4,239,212.10

<b>所有者权益合计</b>	<b>207,435,299.10</b>	<b>186,207,501.72</b>	<b>165,843,127.25</b>
----------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

报告期各期末，所有者权益余额随着公司每年净利润的不断增长而增长。

## 2、其他情况

适用 不适用

## 九、关联方、关联关系及关联交易

### (一) 关联方认定标准

根据《公司法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司的关联方认定标准如下：

#### 1、具有以下情形之一的法人或其他组织，为公司的关联法人：

- (1) 直接或间接控制公司的法人或其他组织；
- (2) 由本条第（1）项法人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (3) 由本公司的关联自然人直接或间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (4) 直接或间接持有本公司 5% 以上股份的法人或其他组织；
- (5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经导致公司利益对其倾斜的法人或其他组织。公司与上述第（2）项所列法人或其他组织受同一国有资产管理机构控制的，不因此构成关联关系，但该法人或其他组织的董事长、经理或者半数以上的董事兼任公司董事、监事或高级管理人员的除外。

#### 2、具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

- (1) 直接或间接持有公司 5% 以上股份的自然人；
- (2) 公司董事、监事和高级管理人员；
- (3) 直接或间接控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 本条第（1）、（2）项和第（1）、（2）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母；
- (5) 中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经导致公司利益对其倾斜的自然人；
- (6) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的。

### (二) 关联方信息

#### 1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
钟长林	公司实际控制人，董事长、总经理	2.09%	26.00%
钟晟华	公司实际控制人，副董事长	1.03%	21.27%
衡阳市长林工贸有限公司	控股股东，实际控制人钟长林、钟晟华控制的	47.75%	0.00%

	企业	
--	----	--

## 2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
广州金下天投资有限公司	钟晟华持股 95.00%
江门市新会区理想花园景区管理有限公司	钟晟华持股 50.00%
广州市纵横集团有限公司	钟晟华配偶何伟源直接持有 100%股权并担任董事长兼总经理、钟晟华及其配偶的姐姐何柳蝶均担任董事
广东纵横领地房地产开发有限公司	广州市纵横集团有限公司持股 100%，实际控制人钟晟华担任经理
广东金则利大酒店有限公司	广州市纵横集团有限公司持股 100%，何伟宏（钟晟华丈夫配偶的弟弟）任执行董事、经理，何伟源（钟晟华丈夫）任监事
阳西县辽粤房地产开发有限公司	广州市纵横集团有限公司持股 100%
广州市纵横白领物业管理有限公司	广州市纵横集团有限公司持股 90%，钟晟华配偶的弟弟何伟宏（钟晟华丈夫的弟弟）持股 10%，何伟宏任并执行董事兼、总经理
惠州金青弘房地产开发有限公司	广州金下天投资有限公司持股 100%，钟晟华配偶的弟弟何伟宏（钟晟华丈夫的弟弟）任执行董事、经理
广州市纵横房地产代理有限公司	钟晟华配偶的姐姐何柳蝶持有 90%股权。2020 年 6 月被吊销营业执照
广州市金弘昌投资服务有限公司	广州市纵横集团有限公司持股 80%，钟晟华任监事。2020 年 5 月 22 日已注销
恩平市粤美茶花种植有限公司	钟晟华任董事。2020 年 11 月 5 日已注销
衡阳丰盛经贸有限公司	谭淑月持股 30%，任监事。谭淑月的妹妹谭翕予持股 70%，任经理、执行董事。
衡阳市德纯佳建材贸易有限公司	冯家纯持股 90%并担任执行董事，冯家纯配偶符凤宜担任经理

## 3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
刘诗楷	担任控股股东长林工贸的监事、钟长林妹妹的配偶；曾担任金则利副总经理，2020 年 7 月离任
谭淑月	离任董事，现持有公司 12.70%的股份
黄华阳	董事
邝盛杰	董事
刘立明	副总经理
陈国军	总工程师
谭苗明	监事
胡召军	监事
王萍	监事
蒋丽明	报告期内曾担任控股股东长林工贸总经理，2020 年 9 月离任
杨东林	报告期内曾担任公司董事，2019 年 2 月离任

盛佩霞	邝盛杰母亲，报告期内曾担任公司监事，2019年2月离任
邵长征	报告期内曾担任公司监事，2020年1月离任
管志高	报告期内曾担任公司副总经理，2020年10月离任
冯家纯	现任董事。报告期内曾担任公司副总经理，2017年12月离任。
其他关联自然人	直接或者间接持有挂牌公司5%以上股份的自然 人、挂牌公司董事、监事及高级管理人员的关系 密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周 岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的 父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

### (三) 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

#### 1. 经常性关联交易

适用 不适用

(1) 采购商品/服务

适用 不适用

关联方名称	2021年1月—9月		2020年度		2019年度	
	金额(元)	占同类交易 金额比例	金额(元)	占同类交易 金额比例	金额(元)	占同类交易 金额比例
长林工贸	0.00	-	2,450,000.00	29.23%	0.00	-
小计	<b>0.00</b>	-	<b>2,450,000.00</b>	<b>29.23%</b>	<b>0.00</b>	-
交易内容、 关联交易必 要性及公允 性分析	<p>镍金属是公司生产的重要原材料，且有公开市场价格。</p> <p>2020年8月28日，公司从长林工贸购入镍10吨，含税价12.18万元/吨，价款121.80万元。2020年11月10日，公司从长林工贸购入镍10吨，含税价12.32万元/吨，价款123.20万元。根据同花顺Ifind有色金属价格数据，2020年8月下旬至2020年11月镍金属价格在11.5万元/吨到12.5万元/吨之间，公司向长林工贸采购的镍的价格合理，不存在显失公允的情形。</p>					

(2) 销售商品/服务

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
长林工贸	出租办公室	4,327.13	5,200.00	5,000.00
合计	-	<b>4,327.13</b>	<b>5,200.00</b>	<b>5,000.00</b>

关联交易必要性及公允性分析	<p>2013年12月，公司与长林工贸签订了《房屋租赁合同》，合同约定公司将公司综合楼1层的两间办公室（共计44 m<sup>2</sup>）出租给长林工贸使用，租赁期限为10年，自2014年1月1日起至2023年12月31日止，第一年租金为4000元整，每年递增5%（即200元）。</p> <p>该关联交易系公司出租闲置办公室，涉及的金额较小，且对公司经营无不利影响。房屋租金与该地区附近房屋租金较接近，不存在显失公允的情形。</p> <p>2022年1月，长林工贸与金则利已提前终止该租赁合同。</p>
---------------	--

## (4) 关联担保

□适用  不适用

## (5) 其他事项

□适用  不适用

## 2. 偶发性关联交易

 适用  不适用

## (1) 采购商品/服务

□适用  不适用

## (2) 销售商品/服务

□适用  不适用

## (3) 关联方租赁情况

□适用  不适用

## (4) 关联担保

 适用  不适用

担保对象	担保金额(元)	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
金则利	4,490,100.00	2019年11月25日至2020年11月24日	保证	连带	是	实控人钟长林为公司融资提供担保，有利于公司融资，对公司持续经营能力具有有利影响
金则利	4,000,000.00	2018年5月1日至2019年11月18日	保证	连带	是	实控人钟长林为公司融资提供担保，有利于公司融资，对公司持续经营能力具有有利影响

## (5) 其他事项

 适用  不适用**恒德利股权转让事项:**

2020年2月，公司董事、高级管理人员黄华阳与金则利签署《股权转让协议》，约定将持有的150万元已实缴出资及80万元认缴出资平价转让给金则利；同时，杨东林与金则利签署《股权转让协议》，约定将持有的恒德利50万元出资转让给金则利。

上述交易中黄华阳、杨东林持有的恒德利股权系 2019 年 2 月恒德利第一次增资及第一次股权转让中取得，均在本次交易中平价转让给金则利。恒德利是公司异型材产品的下游产业链延伸，公司通过受让黄华阳、杨东林的股权加强对恒德利的控制，具有必要性。鉴于 2020 年 2 月恒德利经营状况较 2019 年 2 月时无显著变化，该交易不存在显失公允的情形。

### 3. 关联方往来情况及余额

#### (1) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

#### A.报告期内向关联方拆出资金

□适用 √不适用

#### B.报告期内向关联方拆入资金

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2021年1月—9月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
-				
合计				

续：

关联方名称	2020年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
-				
合计				

续：

关联方名称	2019年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
长林工贸	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
杨东林	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00
合计	500,000.00	4,000,000.00	4,500,000.00	0.00

#### 1、关联方拆入资金详细情况

2018年8月10日公司与股东杨东林签订借款协议，借款金额为50万元，借款期限自2018年8月10日起至2019年8月10日，年利率为6.00%，该借款实际于2019年3月1日全部清偿。

公司于2019年6月17日与控股股东长林工贸签订借款协议，借款金额为400万元，借款期限为2019年6月17日至2020年6月17日，年利率为5.5%，该借款实际于2019年7月9日清偿25万元，剩余借款本金375万元及利息于2019年12月24日全部清偿。

#### 2、关联交易的必要性

经核查，上述借款协议签订期间，公司账面有较大规模的应收银行承兑汇票，但银行存款余额较小，具有借入资金的必要性。

#### 3、关联交易的公允性

2018年6月银行提供的1年期担保贷款的利率为LPR上浮1.78%（即6.09%）。2020年2月银行提

供的 1 年期担保贷款利率为 LPR 上浮 0.95%（即 5.00%）。

关联资金拆借利率与近期银行借款利率较接近，不存在显失公允的情形。

(2) 应收关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
-				
-				
小计				-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
冯家纯			58,150.12	备用金
刘诗楷			7,000.00	备用金
邝盛杰	30,000.00			备用金
小计	<b>30,000.00</b>	-	<b>65,150.12</b>	-
(3) 预付款项	-	-	-	-
-				
-				
小计				-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
-				
-				
小计				-

(3) 应付关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
-				
-				
小计				-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
黄华阳	16,800.00			其他
刘诗楷	11,200.00			其他
刘立明	11,200.00			其他
小计	<b>39,200.00</b>			-
(3) 预收款项	-	-	-	-
-				
-				
小计				-

## (4) 其他事项

□适用 √不适用

## 4. 其他关联交易

□适用 √不适用

## (四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

公司 2021 年 1-9 月及以前年度的关联交易未履行相关决策程序，但公司报告期内发生的关联交易系按照市场公允价格进行，未对公司生产经营造成不利影响。

2021 年 12 月 24 日，金则利第三届董事会第三次会议审议通过了《衡阳市金则利特种合金股份有限公司最近两年及一期（2019 年-2021 年 9 月）关联交易明细》，关联董事履行了回避表决程序。回避后导致出席董事会审议上述议案的无关联关系董事人数不足三人，因此，该议案直接提交股东大会审议。

2022 年 2 月 10 日，金则利 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《衡阳市金则利特种合金股份有限公司最近两年及一期（2019 年-2021 年 9 月）关联交易明细》，对金则利报告期内发生的关联交易事项进行了确认，关联股东履行了回避表决程序。

为规范公司关联交易行为，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理办法》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度，对关联交易和关联方的认定、关联交易的回避与表决、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序与披露等作出了详细规定，目前公司严格执行相关内部控制制度，关联交易相关的内部控制制度运行有效。

## (五) 减少和规范关联交易的具体安排

公司建立了健全的公司治理结构和治理制度，在《公司章程》以及《关联交易管理办法》等制度文件中按照法律法规的要求，规范了公司关联交易需要相应授权审批权限。

公司将严格执行内部控制制度，确保关联交易的决策程序、履行过程以及监督管理都符合相关法律法规及公司相关制度的规定，做到满足必要性和公允性，避免关联方占用或转移公司资源。

为保证公司及其他中小股东或第三人的利益，进一步规范和减少关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已作出《关于减少及规范关联交易的承诺》，详见本公开转让说明书之“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”。

## 十、 重要事项

## (一) 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

无

## (二) 提请投资者关注的或有事项

## 1、 诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
无	-	-	-
合计	-	-	-

## 2、其他或有事项

无

### （三） 提请投资者关注的承诺事项

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等人员签署了《关于避免竞争性业务的承诺》《关于减少及规范关联交易的承诺》等承诺，详见本公开转让说明书之“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”。

### （四） 提请投资者关注的其他重要事项

无

## 十一、 报告期内资产评估情况

1、报告期内，子公司恒德利增资扩股履行了资产评估，具体情况如下：

2019年2月27日，金则利以人民币1,050万元认购恒德利新增的注册资本1,050万元，占恒德利增资扩股后股权的51.22%。2020年2月17日，股东黄华阳将其认缴的230万元出资中已实缴的150万元出资，作价150万元转让给股东金则利，另80万元未实缴的出资，让予股东金则利出资，股东聂其美将其认缴但全部未实缴的30万元出资让予股东金则利出资，股东杨东林将其认缴并实缴的50万元出资作价50万元转让给股东金则利。本次股权转让及增资扩股后，金则利认缴出资额1,360.00万元（全部已实缴），占比66.34%。

为了给该项交易提供恒德利全部权益价值的参考依据，深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司（下称“鹏信评估”）对此进行了追溯评估。2020年9月25日，鹏信评估出具《衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司增资扩股所涉及的衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司股东全部权益追溯性资产评估报告》（鹏信咨询字[2020]第658号），经采用资产基础法评估，以2019年1月31日为评估基准日，恒德利股东全部权益的评估价值为361.35万元。

2、2021年12月13日，鹏信评估对公司2014年10月由有限公司整体变更为股份公司进行了追溯评估，并出具《衡阳市金则利特种合金有限公司整体变更为股份有限公司所涉及的衡阳市金则利特种合金有限公司净资产之市场价值追溯性资产评估报告》（鹏信咨询字【2021】第F1516号），经采用资产基础法评估，以2014年6月30日为评估基准日，金则利有限的净资产市场价值为9,963.43万元。

## 十二、 股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

### （一） 报告期内股利分配政策

公司股利分配政策根据《公司法》和《公司章程》的规定执行，具体内容如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 计入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东会或者股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

## （二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2019年5月20日	2018年	5,875,000.00	是	是	否
2021年9月25日	2020年	5,875,000.00	是	是	否

截至本公开转让说明书签署之日，公司已为个人股东代扣代缴上述现金股利相关税款。

## （三） 公开转让后的股利分配政策

2022年2月10日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈衡阳市金则利特种合金股份有限公司章程〉的议案》《关于制定〈衡阳市金则利特种合金股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》，对公司股份公开转让后的股利分配政策作出了相应规定，具体内容如下：

### 1、利润分配的原则

公司应重视对投资者的合理投资回报，公司股利分配方案应从公司盈利情况和战略发展的实际需要出发，兼顾股东的即期利益和长远利益，应保持持续、稳定的利润分配制度，注重对投资者稳定、合理的回报，但公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

### 2、利润分配的形式

公司采取现金、股票或现金股票相结合的方式分配股利，并优先考虑采取现金方式分配股利。

### 3、利润分配的时间间隔

公司经营所得利润将首先满足公司经营需要，在满足公司正常生产经营资金需求的前提下，原则上每年度进行利润分配，公司可以进行中期分红。

### 4、股票股利分配的条件

董事会根据公司累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本适度扩张与业绩增长相适应，公司可以实施股票股利分配。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。具体方案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

### 5、现金分红的条件和比例

公司在当年度盈利、累计未分配利润为正，审计机构对公司的当年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利，现金分红比例原则上不少于当年实现的可分配利润的 10%。

### 6、决策程序、调整与实施

#### （1） 利润分配的决策程序

公司在进行利润分配时，公司董事会应当结合《公司章程》的规定、盈利情况、资金供给和需求情况制定分配预案，提交董事会审议；公司利润分配方案经董事会审议通过后，应当提交公司股东大会进行审议。

(2) 公司利润分配方案的实施

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

(3) 利润分配政策调整

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和全国中小企业股份转让系统的有关规定。调整利润分配政策的议案经董事会审议通过后，提交股东大会审议通过。

(四) 其他情况

无

### 十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

√适用 □不适用

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接持股	间接持股	
1	恒德利	衡阳	金属拉链研发、生产与销售	66.34%	0.00%	认购增资、收购

(一) 衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司

1、基本情况

成立日期	2018年3月21日
注册资本	20,500,000.00
实收资本	17,600,000.00
法定代表人	邝盛杰
住所	湖南省衡阳市雁峰区白沙洲工业园区第一创业园第8栋
经营范围	金属拉链及拉链配件的研发、生产与销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
金则利	1,360.00	1,360.00	66.34%	现金
欧友德	290.00	0.00	14.15%	现金
冯铭泽	200.00	200.00	9.76%	现金
顾振财	200.00	200.00	9.76%	现金
合计	2,050.00	1,760.00	100.00%	

3、子公司历史沿革及合法合规性

**(1) 2018年3月，恒德利设立**

2018年3月7日，欧友德、冯铭泽、顾振财、杨蓉与颜璟5人商议决定：（1）设立衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司；（2）公司注册资本1,000万元，股东为欧友德、冯铭泽、顾振财、杨蓉和颜璟；（3）公司经营范围为金属拉链的研发、生产与销售；（4）通过《衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司章程》等事项。

2018年3月21日，恒德利取得了衡阳市工商行政管理局为其颁发的（衡）登记内名预核字[2018]128号《企业名称预先核准通知书》，核准名称为“衡阳市恒德利不锈钢拉链有限公司”。

2018年3月21日，恒德利取得了衡阳市工商行政管理局核发的《营业执照》。

恒德利公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	欧友德	400.00	40
2	冯铭泽	200.00	20
3	顾振财	200.00	20
4	颜璟	100.00	10
5	杨蓉	100.00	10
合计		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

**(2) 2019年3月，恒德利第一次增资及第一次股权转让**

2019年2月27日，恒德利召开股东会并形成决议如下：1)恒德利注册资本由1,000万元增加至2,050万元，新增资本1,050万元由金则利认购；2)颜璟将其持有恒德利的1,000万元出资（已实缴）转让给黄华阳；3)杨蓉将其持有恒德利的100万元出资（未实缴）分别转让给黄华阳和杨东林各50万元；4)欧友德将其持有恒德利的110万元出资（未实缴）分别转让给黄华阳80万元、聂其美30万元；5)通过新的公司章程等。

2019年2月27日，相关股东分别签署《股权转让协议》，约定前述转让事项。

2019年3月19日，恒德利取得了衡阳市工商行政管理局换发的新《营业执照》。

本次增资及股权转让后，恒德利公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	金则利	1,050.00	51.22
2	欧友德	290.00	14.15
3	黄华阳	230.00	11.22
4	冯铭泽	200.00	9.76
5	顾振财	200.00	9.76
6	杨东林	50.00	2.44
7	聂其美	30.00	1.45
合计		<b>2,050.00</b>	<b>100.00</b>

**(3) 2020年3月，第二次股权转让**

2020年2月17日，聂其美与金则利签署《股权转让协议》，约定将其持有的恒德利30万元出资转让给金则利；黄华阳与金则利签署《股权转让协议》，约定将其持有的恒德利150万元出资转让给金则利。

利；杨东林与金则利签署《股权转让协议》，约定将其持有的恒德利 50 万元出资转让给金则利。

2020 年 3 月 2 日，恒德利通过《公司章程修正案》。

2020 年 3 月 25 日，恒德利取得了衡阳市市场监督管理局换发的新《营业执照》。

本次股权转让完成后，恒德利的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	金则利	1,360.00	66.34
2	欧友德	290.00	14.15
3	冯铭泽	200.00	9.76
4	顾振财	200.00	9.76
合计		2,050.00	100.00

#### （4）恒德利目前股权结构

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	金则利	1,360.00	66.34
2	欧友德	290.00	14.15
3	冯铭泽	200.00	9.76
4	顾振财	200.00	9.76
合计		2,050.00	100.00

#### 4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
总资产	13,322,506.81	12,051,389.88	14,088,550.39
净资产	10,602,615.31	10,351,401.93	11,668,756.20
项目	2021 年 1 月—9 月	2020 年度	2019 年度
营业收入	2,129,600.32	1,761,468.55	2,284,930.02
净利润	-548,786.62	-1,617,354.27	-3,214,330.80

#### 5、子公司业务、与公司业务关系

恒德利的业务范围是金属拉链及拉链配件的研发、生产与销售，是公司异型材产品的下游产业链延伸。公司制定了《子公司管理制度》，通过委派董事、监事、高级管理人员和日常监督两种方式对子公司进行管理。日常监督包括：公司财务部门指导和监督子公司的会计核算、财务管理工作，审批对外融资、对外担保、重大投资和资产处置决策等。通过上述管理层面的安排，公司实现对子公司的有效控制。

#### 6. 子公司业务的合规性

截至本公开转让说明书签署之日，恒德利未发生重大违法违规行为，不存在因违反安全生产、环境保护等相关法律法规而受到行政处罚的情形，不存在因违法行为而被列入环保、产品质量等领域监管部门公布的“黑名单”的情形。恒德利的经营范围和实际经营业务符合国家产业政策以及有关法律、法规和规范性文件的规定。

## 7、其他情况

适用 不适用

## 十四、经营风险因素及管理措施

### 1、原材料价格上涨风险

公司的主要原材料为纯铁、铬、镍等金属材料，其价格受国家产业政策、市场供需变化波动等多种因素的影响而波动。报告期内，纯铁、铬、镍价格波动较大，如果未来原材料价格仍持续上涨，产品成本上升，而产品售价无法及时相应调整，将会对公司毛利率和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将根据生产销售需求和结合市场变动情况，制定合理的原材料采购计划，维持适当的储备量，从而降低原材料价格波动的影响。同时公司将积极维护和拓展供应渠道，增强自身议价能力，以合理的价格取得持续、稳定和优质的原材料供应。

### 2、存货跌价风险

2019年末、2020年末和2021年9月末，公司存货分别为6,913.51万元、7,378.84万元和7,532.11万元，分别占公司总资产的33.67%、32.47%和29.00%，占比相对较大。若下游行业市场需求等发生重大不利变化，公司的存货将存在减值跌价的风险。

应对措施：公司积极关注下游行业发展趋势和市场需求变化，加强和客户的交流和沟通，紧跟下游行业发展动态，控制生产周期，尽量减少在产品留存时间。

### 3、应收账款坏账风险

2019年末、2020年末和2021年9月末，公司应收账款分别为2,903.10万元、3,894.32万元和3,520.33万元，分别占公司总资产的14.14%、17.14%和13.55%。若公司下游客户生产经营状况发生重大不利变化，无法按期回款，公司的应收账款将存在坏账的风险。

应对措施：公司制定科学合理的应收账款信用政策，并加强客户信用管理，严密关注客户的经营状况。同时建立起账款回收考核机制，将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核，调动销售人员催讨账款的积极性。公司将努力提供更优质的产品和服务，以保障客户的满意度，并提高自身的市场竞争地位，最终实现账款的及时回收。

### 4、技术未能持续保持先进性的风险

公司专注于耐蚀软磁合金、耐热钢、高温合金等特种合金产品的研发、生产与销售，公司研发的耐蚀软磁合金主要牌号产品质量达到同类国际技术标杆企业产品质量标准，实现了进口替代。高端耐蚀软磁合金对产品质量要求严格，尽管公司在制冷耐蚀软磁合金细分行业保持国内领先优势，目前达到国际先进水平，相对进口产品具有质好价优的优势。但不排除竞争对手或潜在竞争对手在关键技术方面研发取得重大突破，进而推出相同或更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他可替代产品和技术，从而导致公司的产品和技术失去领先优势。

应对措施：公司将持续加强研发投入，加强科技人才队伍的建设，吸引、培养并留住科技人才，保持公司源源不断的创造活力。同时与第三方机构合作，立足细分行业不断进行研发，优化生产工艺，巩固和加强公司核心产品的技术优势。

### 5、技术泄密的风险

公司在耐蚀软磁合金方面形成了各自的较为独特的生产工艺和产品技术。公司已取得多项发明专利、实用新型专利与非专利技术。尽管公司已建立了保密管理制度，并与核心人员签订了保密协议，但是依然存在公司生产工艺、技术数据、研发成果或其他敏感信息泄露的可能性，公司面临技术泄密的风险。

应对措施：公司制定并严格执行保密制度，对敏感信息进行隔离保护；公司与核心技术人员签订的保密协议明确规定了泄密行为的责任追究机制；公司按照保密制度进行自查，并对员工开展保密培训以提高全体员工的保密意识。

#### 6、产品毛利率波动风险

2019年度、2020年度和2021年1-9月，公司毛利率分别为28.03%、28.44%和30.37%，整体较为稳定。公司毛利率高低主要受产品销售价格和原材料采购价格等因素的波动影响，未来随着原材料价格的波动，特别是纯铁、镍等主要金属原材料价格发生剧烈波动时，公司销售价格的调整幅度及频率可能难以与之保持同频，从而导致公司产品毛利率波动的风险。

应对措施：一方面，公司通过维持适当的原材料储备量，积极维护和拓展供应渠道，增强自身议价能力，缓冲原材料价格上升对毛利率的影响。另一方面，公司不断优化生产工艺，并引入自动化生产、检测设备，进一步提升产品品质和降低产品成本，保证公司的盈利能力。

#### 7、生产规模受限、客户交货期紧张风险

公司主要产品耐蚀软磁合金的生产经营具有“多规格、多品种、小批量、质量要求个性化”的定制化生产销售的特征，近年来该类产品下游行业增长较快，产量需求不断增长，公司现有产能满负荷运作，虽然生产档期安排极尽精细化，仍有部分订单难以如期交货，如何满足客户交期要求是公司目前面临的较大考验。因此，公司存在生产规模受限，客户交货期紧张的风险。

应对措施：公司将于2022年建设新厂房并购置新设备，招聘和培训新员工，进一步提高生产规模，保证交货能力。同时，公司深入研究分析改进生产工艺流程，优化生产流程方法，提高产能利用率。

#### 8、客户集中度较高的风险

2019年度、2020年度和2021年1-9月，公司前五大客户及其指定加工商的销售收入合计占当期营业收入比重分别为63.64%、60.21%和63.69%，公司存在销售客户相对集中的风险。如果公司的主要客户因行业周期的波动等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司当年财务状况及经营业绩造成重大不利影响。

应对措施：针对目前客户集中度较高的情况，一方面公司将积极开发具有市场竞争力的新产品，逐步拓展公司的产品种类；另一方面公司将在扩大产能的同时加强新客户的开拓力度，逐步降低客户集中度。

#### 9、公司成长性风险

报告期内，公司营业收入和净利润情况如下表：

项目	2021年1月—9月	2020年度	2019年度
营业收入（万元）	16,759.99	16,717.82	13,153.30
净利润（万元）	2,582.09	2,011.20	1,218.04
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	2,594.52	2,049.64	1,331.77
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	2,566.84	1,913.46	1,165.67
归属于申请挂牌公司股东的	2,579.27	1,953.02	1,279.21

扣除非经常性损益后的净利润（万元）			
-------------------	--	--	--

报告期内，公司营业收入呈上升趋势，但由于影响公司持续成长的因素较多，如果宏观经济环境发生重大变化或公司未来在市场竞争中不能通过自主创新、及时扩大产能等方式保持公司的竞争能力和提高交货能力，将导致公司面临未来业绩不能持续增长的风险。

应对措施：一方面，公司通过持续优化现有核心产品的生产流程，分阶段扩大产能，提高交货能力，使公司业绩持续增长。另一方面，公司积极寻求新的业绩增长点，拓展高温合金新产品，努力开拓境内外新市场，提升公司竞争能力。

#### 10、公司治理的风险

公司已建立起相对完善的股份公司法人治理结构，制定了较为完备的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，公司法人治理结构得到健全与完善。但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：在主办券商及律师的指导下，公司董事、监事及高级管理人员对公司治理中的运作规定有了进一步熟悉，董事、监事及高级管理人员能按照相关制度履行相应职责。在全国股转系统挂牌后，公司将在主办券商等中介机构的督导下，严格按相关规则运作，以不断提高公司治理水平。

#### 11、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人钟长林、钟晟华能够直接和间接支配金则利合计 50.87% 股份表决权。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司的经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，明确了纠纷解决机制、关联股东和董事的表决权回避制度，做到股东大会、董事会、监事会和管理层之间的相互制衡。同时公司将严格遵循相关信息披露规定，全面接受投资者和监管部门的监督，有效防范和约束实际控制人损害公司及其他中小股东利益的行为。

#### 12、社保和住房公积金未足额缴纳的风险

公司报告期内存在未严格按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金的情形，该部分少缴的社会保险和住房公积金存在可能被追缴的风险，并面临被社会保险和住房公积金管理部门处罚的风险。

应对措施：公司将按照国家有关规定为全体员工缴纳社会保险和住房公积金。同时，实际控制人承诺如发生因未缴社会保险费、住房公积金而被国家主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致金则利承担经济责任的情形，所产生的支出均由其个人无条件承担。

#### 13、税收优惠政策变化风险

2018 年 10 月，金则利由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，有效期为 3 年，报告期内享受企业所得税优惠税率 15% 的政策。2021 年 12 月公司通过了高新技术企业资格认定复审，有效期为 3 年。未来若国家相关税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业

绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强研发投入，使公司各方面条件持续符合高新技术企业资格认定的各项标准，最大程度降低该风险。

#### **14、疫情对公司业绩影响的风险**

自 2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，疫情的防控工作在全国范围内持续进行。目前新冠疫情反复，防控形势依旧严峻，如后期抗疫形势持续加剧紧张，可能导致公司短期内暂时停产停工、影响原材料采购及产品发运的物流时效，可能会对公司业绩造成重大影响。

应对措施：公司积极制定防控与应急方案，对员工管理、相关区域卫生等各方面进行了部署；根据生产经营的实际情况，强化防控措施，加强相关区域全面消毒杀菌，确保环境卫生，尽可能降低疫情对公司业绩的影响。

#### **15、控股股东股权质押风险**

2021 年 8 月 12 日，公司控股股东长林工贸向衡阳农村商业银行股份有限公司借款 450 万元用于资金周转，并与衡阳农村商业银行股份有限公司签订了《质押合同》（合同编号为“衡阳农商行科学城支行质字 2021-XLX034”），将其持有公司的 1,100,000 股股份作为该借款的质押物进行质押担保，质押期限为 2021 年 8 月 12 日至 2024 年 8 月 12 日，被质押股份占公司总股本比例为 4.68%。

截至本公开转让说明书签署之日，长林工贸持有公司 47.75%的股份，公司实际控制人钟长林及钟晟华直接和通过长林工贸间接持有公司总计 50.40%的股份，能够直接和间接支配金则利合计 50.87%股份表决权。如长林工贸资信状况及履约能力大幅恶化，不能如期赎回所质押股份，尽管不会导致公司实际控制人变更，但是可能会对公司控制权的稳定性产生不利影响。

应对措施：公司努力提高经营能力，保证现金流的稳定性和充足性，从而维持和提高公司股权的价值。公司按相关法律法规及章程的规定进行分红，分红决议经董事会及股东大会审议通过后，公司将及时安排发放分红，从而在一定程度上保障控股股东的履约能力。同时，公司将不断提高公司治理水平，确保公司经营稳定性。

#### **16、限电对公司生产经营带来不利影响的风险**

公司的生产制造对电力的需求量较大，报告期内公司电力采购总额较大。虽然目前公司所在地衡阳市的限电措施已经取消，但随着国家节能减排政策进一步推进，电力供应政策可能发生对公司不利的变化，则会对公司未来的生产经营造成较大的不利影响。

应对措施：公司将持续改进生产设备和工艺，进一步提高生产效率，扩大单位时间产能，从而争取更大的空间来调节限电对产能的影响。

### **十五、公司经营目标和计划**

公司将继续专注于耐蚀软磁合金、耐热钢及高温合金等特种合金产品的研发、生产和销售，加强技术和产品研发能力，不断提升公司核心竞争力，并分阶段扩大公司产能，实现公司长远发展。一方面，公司将加强与科研院所、国内外先进企业的交流合作，加强科技人才队伍的建设，不断优化现有产品的生产工艺，并积极开发高端新产品，保持国内技术领先的优势，力争达到国际先进水平。另一方面，公司

计划于 2022 年建设新厂房并购置新设备，扩大公司生产规模，同时积极拓展新的客户群体，扩大市场份额。

## 第五节 挂牌同时定向发行

√适用 □不适用

### 一、挂牌公司是否需要申请中国证监会核准股票发行事项的说明

√适用 □不适用

本次股票发行后，公司股东人数不超过 200 人，符合《监督管理办法》的规定，履行全国股转公司自律审查程序，豁免向中国证监会申请核准。

### 二、本次发行的基本情况

#### （一）本次发行的履行的审批及内部决策程序

##### 1、董事会审议程序履行情况

2021 年 12 月 24 日，公司召开了第三届董事会第三次会议，按公司法与公司章程的规定，在审议本次发行相关事项的《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及股票发行的议案》《关于衡阳市金则利特种合金股份有限公司股票定向发行说明书的议案》《关于签署附生效条件的〈衡阳市金则利特种合金股份有限公司股份认购协议〉的议案》《关于公司现有在册股东不享有本次股票定向发行优先认购权的议案》等议案时，有关董事进行了回避：公司董事黄华阳因参与本次发行认购，回避表决；控股股东长林工贸参与本次认购，关联董事钟长林、钟晟华回避表决。回避后导致出席董事会审议上述议案的无关联关系董事人数不足三人，因此，上述议案直接提交股东大会审议。

本次发行相关的《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》《关于制定〈衡阳市金则利特种合金股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次挂牌并同时发行股票相关事宜的议案》等议案不涉及关联事项，无需回避表决，均予以审议通过。

##### 2、股东大会审议程序履行情况

2022 年 2 月 10 日，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及股票发行的议案》《关于衡阳市金则利特种合金股份有限公司股票定向发行说明书的议案》《关于签署附生效条件的〈衡阳市金则利特种合金股份有限公司股份认购协议〉的议案》《关于公司现有在册股东不享有本次股票定向发行优先认购权的议案》《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》《关于制定〈衡阳市金则利特种合金股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次挂牌并同时发行股票相关事宜的议案》等与本次股票定向发行相关的议案。

本次股东大会授权董事会全权办理本次挂牌并同时发行股票相关事宜的有效期为十二个月。

##### 3、其他审批程序履行情况

√适用 □不适用

监事会审议程序履行情况：

2021 年 12 月 24 日，公司召开了第三届监事会第二次会议，审议了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及股票发行的议案》《关于衡阳市金则利特种合金股份有限公司股票定向发行说明

书的议案》《关于签署附生效条件的<衡阳市金则利特种合金股份有限公司股份认购协议>的议案》《关于公司现有在册股东不享有本次股票定向发行优先认购权的议案》《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》《关于制定<衡阳市金则利特种合金股份有限公司募集资金管理制度>的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次挂牌并同时发行股票相关事宜的议案》等与本次股票定向发行相关的议案。

按公司法与公司章程的规定，监事会在审议本次发行相关事项的《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及股票发行的议案》《关于衡阳市金则利特种合金股份有限公司股票定向发行说明书的议案》《关于签署附生效条件的<衡阳市金则利特种合金股份有限公司股份认购协议>的议案》《关于公司现有在册股东不享有本次股票定向发行优先认购权的议案》等议案时，由于三位监事均参与本次认购而回避表决，监事会无法形成有效决议，上述议案直接提交股东大会审议。

本次发行相关的《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》《关于制定<衡阳市金则利特种合金股份有限公司募集资金管理制度>的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次挂牌并同时发行股票相关事宜的议案》等议案不涉及关联事项，无需回避表决，均予以审议通过。

## （二） 发行数量或数量上限

### 1、 发行数量

适用 不适用

发行数量（股）	1,100,000.00
---------	--------------

### 2、 数量上限

适用 不适用

## （三） 发行价格和定价原则

### 1、 发行价格或价格区间

发行价格（元/股）	9.70
发行价格区间（元/股）	不适用

### 2、 定价原则

根据天职国际出具的公司审计报告，截至2021年9月30日，公司总股本为2,350.00万股，归属于母公司所有者的净资产为20,549.14万元，归属于母公司所有者的每股净资产为8.74元。

报告期内公司股权交易价格情况：

序号	转让时间	转让方	受让方	转让股份数	转让价格（股/元）	定价依据
1	2019年2月20日	李瀑	长林工贸	39,000	8.00	协商定价
2	2019年7月5日	高敏	长林工贸	74,000	8.00	协商定价
3	2019年9月19日	李丽萍	长林工贸	150,916	7.97	协商定价
4	2019年9月19日	冯家纯	长林工贸	150,000	7.30	协商定价
5	2019年9月19日	刘轩铭	长林工贸	20,000	7.85	协商定价
6	2019年9月29日	李卫平	长林工贸	20,000	8.02	协商定价
7	2019年12月27日	黄炜	吴兴	131,467	8.00	协商定价
8	2019年12月30日	杨芊	杨东林	41,044	6.77	父女之间转让

9	2019年12月31日	肖俭伟	肖俭媛	43,956	4.55	姐妹之间转让
10	2020年4月30日	管志高	长林工贸	40,000	8.20	协商定价
11	2020年6月9日	刘小娟	陆知雨	50,000	8.00	协商定价
12	2020年6月12日	万彬	彭交花	46,500	4.67	母女之间转让
13	2020年7月17日	莫锦山	高海明	30,000	8.00	协商定价
14	2020年10月15日	吴佳玲	长林工贸	30,000	9.20	协商定价
15	2021年6月1日	钱咏海	黄华阳	20,000	9.00	协商定价
16	2021年7月19日	刘幸花	长林工贸	20,000	9.20	协商定价
17	2021年9月23日	秦锸	长林工贸	43,956	9.20	协商定价
18	2021年9月23日	谢翠英	长林工贸	5,000	9.20	协商定价
19	2021年11月2日	严春梅	邵长征	56,000	5.03	夫妻之间转让，协商定价
20	2021年11月28日	谭淑月	陈丽萍	1,154,807	0.00	谭淑月赠与其母亲
21	2021年12月8日	崔丰磊	黄华阳	43,956	9.40	协商定价
22	2021年12月23日	郑黎明	周才真	4,579	-	代持还原
23	2021年12月23日	郑黎明	周好	4,579	-	代持还原
24	2021年12月31日	谭淑月	刘思仪	641,026	0.00	母女之间转让，刘思仪从其母亲谭淑月处分割刘大正的遗产
25	2022年1月18日	陈丽萍	长林工贸	692,551	9.65	协商定价
26	2022年1月18日	陈丽萍	杨东林	300,000	9.65	协商定价
27	2022年1月24日	陈丽萍	谭翕予	200	0.00	母女之间赠与
28	2022年1月28日	陈丽萍	衡阳路得咨询有限公司	1,000	9.20	母亲转让给女儿全资控股的企业

本次股票发行价格为每股 9.70 元，系参考了上述情况，并综合了公司所处行业、成长性、每股净资产等多种因素，并与发行对象沟通后最终确定，不涉及股份支付。

#### （四） 募集资金金额上限及资金用途

##### 1、 募集资金金额上限

√适用 □不适用

募集资金金额上限（元）	10,670,000.00
-------------	---------------

##### 2、 募集资金使用情况

序号	募集资金使用项目	项目具体内容	预计投入金额（元）
1	耐蚀软磁合金扩大产能项目	本项目系公司原耐蚀软磁合金项目的二期工程，本次拟新建一条耐蚀软磁合金磨加工后道生产线，总建筑面积约 15,000 平方米。预计总投资约 5,000.00 万元，拟使用本次募集资金投入 1,067.00 万元，其余资金缺口公司自筹解决。本项目实施地址位于衡阳市白沙洲工业园区长塘路 2 号，在公司现有生产经营区域范围内，占地面积约 6 亩，项目建设总周期预计为 12 个月。	10,670,000.00
合计			10,670,000.00

## 3、 募集资金的使用管理

## (1) 募集资金内控制度、管理制度的建立情况

公司已根据《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等有关法律法规的规定审议通过了《募集资金管理制度》，其作为公司募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险防控措施及信息披露要求等，该制度已经公司 2021 年 12 月 24 日召开的第三届董事会第三次会议和 2022 年 2 月 10 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

## (2) 募集资金专项账户的开立情况

公司本次定向发行，认购方式为现金认购，已设立募集资金专户。

## (3) 签订募集资金三方监管协议的相关安排

2021 年 12 月 24 日，公司已召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于开立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》。公司将在本次发行认购结束后，与主办券商及存放募集资金的商业银行签订三方监管协议，接受监管部门及主办券商的监督。

## 4、 其他应披露的事项

适用 不适用

## (五) 现有股东优先认购情况

适用 不适用

## (六) 发行对象及认购金额

## 1、 确定发行对象

适用 不适用

序号	姓名/公司名称	认购人身份	认购数（股）	认购金额（元）	认购方式
1	长林工贸	在册股东、控股股东	4,216	40,895.20	现金
2	黄华阳	在册股东、董事、高级管理人员	52,644	510,646.80	现金
3	刘立明	在册股东、高级管理人员	28,000	271,600.00	现金
4	谭苗明	在册股东、监事	12,000	116,400.00	现金
5	胡召军	在册股东、监事	9,000	87,300.00	现金
6	王萍	在册股东、监事	5,155	50,003.50	现金
7	丁慧丽	在册股东	100,000	970,000.00	现金
8	张珉瑞	在册股东	50,000	485,000.00	现金
9	高海明	在册股东	30,000	291,000.00	现金
10	肖云波	在册股东	30,000	291,000.00	现金
11	金颖锋	在册股东	20,000	194,000.00	现金
12	丁林	在册股东	20,000	194,000.00	现金
13	刘诗楷	在册股东	18,132	175,880.40	现金
14	尹念正	在册股东	15,000	145,500.00	现金
15	冯建华	在册股东	12,250	118,825.00	现金
16	陈远伟	在册股东	11,209	108,727.30	现金
17	钟书波	在册股东	11,000	106,700.00	现金

18	颜璟	在册股东	10,000	97,000.00	现金
19	王小亿	在册股东	10,000	97,000.00	现金
20	罗永红	在册股东	10,000	97,000.00	现金
21	张恒瑞	在册股东	8,974	87,047.80	现金
22	刘岳平	在册股东	8,000	77,600.00	现金
23	肖春辉	在册股东	7,000	67,900.00	现金
24	罗维	在册股东	5,000	48,500.00	现金
25	刘银河	在册股东	5,000	48,500.00	现金
26	高广	在册股东	5,000	48,500.00	现金
27	曹滔	在册股东	5,000	48,500.00	现金
28	尹华	在册股东	5,000	48,500.00	现金
29	叶健	在册股东	3,000	29,100.00	现金
30	李虎生	在册股东	3,000	29,100.00	现金
31	何晓春	在册股东	3,000	29,100.00	现金
32	丁建华	在册股东	3,000	29,100.00	现金
33	余盛俊	在册股东	2,709	26,277.30	现金
34	谭宏伟	在册股东	2,500	24,250.00	现金
35	谭咸菊	在册股东	2,300	22,310.00	现金
36	夏俊财	在册股东	2,011	19,506.70	现金
37	梁承东	在册股东	1,500	14,550.00	现金
38	陈巍	在册股东	3,000	29,100.00	现金
39	丁志贤	在册股东	3,000	29,100.00	现金
40	陈海军	在册股东	2,000	19,400.00	现金
41	钟卫星	在册股东	1,400	13,580.00	现金
42	陈志文	新增投资者	80,000	776,000.00	现金
43	湖南君行健创业投资有限公司	新增投资者、私募基金管理人	80,000	776,000.00	现金
44	刘益平	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
45	苏建平	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
46	王学成	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
47	颜顶立	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
48	张华兵	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
49	钟楚才	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
50	钟翔	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
51	周德义	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
52	吴盛宇	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
53	李冬平	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
54	宋国宏	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
55	刘军	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
56	周涛	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
57	胡彦妮	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
58	张倪	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
59	张琼	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
60	赵莉	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
61	伍俊芸	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
62	孙卓	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
63	左志华	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
64	厉亚	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
65	梁乐萱	新增投资者	3,000	29,100.00	现金

66	龚转俚	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
67	谢英波	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
68	宋聪敏	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
69	陈代唐	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
70	李湘平	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
71	张旭东	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
72	池明玉	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
73	范益兵	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
74	胡雪辉	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
75	喻雪来	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
76	李睿华	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
77	杜津辉	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
78	李文波	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
79	赵萱	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
80	王芳华	新增投资者	150,000	1,455,000.00	现金
81	唐桂武	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
82	周涛	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
83	李宗魁	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
84	王梦竹	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
85	王大运	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
86	刘芳芬	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
87	李永恒	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
88	陈赛你	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
89	黎双伟	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
90	黄甲灿	新增投资者	100,000	970,000.00	现金
91	王清远	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
92	胡程	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
93	黄健	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
94	黄明如	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
95	李燕萍	新增投资者	3,000	29,100.00	现金
合计			1,100,000	10,670,000.00	-

### 1、本次定向发行对象基本情况

#### 认购对象为公司股东、董事、监事、高级管理人员：

(1) 长林工贸，统一社会信用代码 91430400661659005W，公司在册股东，原持股 11,221,866 股，占公司股份比例 47.7526%，为公司控股股东。

(2) 黄华阳，中国籍自然人，居民身份证号码为 430102197112\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股 443,956 股，占公司股份比例 1.8892%，系公司董事，担任公司副总经理、财务总监与董事会秘书。

(3) 刘立明，中国籍自然人，居民身份证号码为 433023196403\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股 52,000 股，占公司股份比例 0.2213%，现任公司副总经理。

(4) 谭苗明，中国籍自然人，居民身份证号码为 430403195709\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股 100,000 股，占公司股份比例 0.4255%，现任公司监事、设备部部长。

(5) 王萍，中国籍自然人，居民身份证号码为 430404195910\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股

82,967股，占公司股份比例0.3531%，现任公司监事。

(6) 胡召军，中国籍自然人，居民身份证号码为610111198503\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股26,000股，占公司股份比例0.1106%，现任公司监事、研发部部长。

(7) 张恒瑞，中国籍自然人，居民身份证号码为430408201110\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股641,026股，占公司股份比例2.7278%。

(8) 刘诗楷，中国籍自然人，居民身份证号码为430403196404\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股231,868股，占公司股份比例0.9867%，现任公司总经理助理。

(9) 丁慧丽，中国籍自然人，居民身份证号码为330624198203\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股147,710股，占公司股份比例0.6286%。

(10) 金颖锋，中国籍自然人，居民身份证号码为310112196907\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股80,587股，占公司股份比例0.3429%。

(11) 钟书波，中国籍自然人，居民身份证号码为430419197608\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股67,000股，占公司股份比例0.2851%，现任公司品质部部长。

(12) 王小亿，中国籍自然人，居民身份证号码为430422197102\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股50,000股，占公司股份比例0.2128%，现任公司生产部部长。

(13) 丁林，中国籍自然人，居民身份证号码为430406198710\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股32,000股，占公司股份比例0.1362%，现任公司品质部副部长。

(14) 颜璟，中国籍自然人，居民身份证号码为430403197904\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股30,000股，占公司股份比例0.1277%。

(15) 高海明，中国籍自然人，居民身份证号码为441202199707\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股30,000股，占公司股份比例0.1277%。

(16) 李虎生，中国籍自然人，居民身份证号码为430406198606\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股25,000股，占公司股份比例0.1064%，现任公司磨加工工序长。

(17) 叶健，中国籍自然人，居民身份证号码为430404197003\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股21,000股，占公司股份比例0.0894%。

(18) 谭咸菊，中国籍自然人，居民身份证号码为430421197907\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股16,000股，占公司股份比例0.0681%，现任公司质检工序长。

(19) 何晓春，中国籍自然人，居民身份证号码为432424197302\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股15,385股，占公司股份比例0.0655%，现任公司司机。

(20) 罗维，中国籍自然人，居民身份证号码为432522199111\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股15,000股，占公司股份比例0.0638%，现任公司电气工程师。

(21) 冯建华，中国籍自然人，居民身份证号码为430404196306\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股15,000股，占公司股份比例0.0638%，现任公司钳工工人。

(22) 夏俊财，中国籍自然人，居民身份证号码为532130197804\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股10,989股，占公司股份比例0.0468%，现任公司研发专员。

(23) 张珉瑞, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430408198901\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 10,500 股, 占公司股份比例 0.0447%。

(24) 谭宏伟, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430404197308\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 10,000 股, 占公司股份比例 0.0426%, 现任公司连铸助理。

(25) 尹念正, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430408198603\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 10,000 股, 占公司股份比例 0.0426%, 现任公司仓库工序长。

(26) 罗永红, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430402197001\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 10,000 股, 占公司股份比例 0.0426%, 现任公司综合部部长。

(27) 刘银河, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430421196712\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 10,000 股, 占公司股份比例 0.0426%, 现任公司工会负责人。

(28) 梁承东, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430407199309\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 10,000 股, 占公司股份比例 0.0426%, 现任公司钳工。

(29) 肖云波, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430402196311\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 10,000 股, 占公司股份比例 0.0426%。

(30) 陈远伟, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430421197904\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 8,791 股, 占公司股份比例 0.0374%, 现任公司采购部副部长。

(31) 陈巍, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430422198205\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 8,791 股, 占公司股份比例 0.0374%, 现任公司电工。

(32) 余盛俊, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430411197801\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 8,791 股, 占公司股份比例 0.0374%, 现任公司车坯工序长。

(33) 丁建华, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430411198404\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 8,000 股, 占公司股份比例 0.0340%, 现任公司冶炼工序长。

(34) 刘岳平, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430424197412\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 7,000 股, 占公司股份比例 0.0298%, 现任公司财务部长。

(35) 肖春辉, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430422198702\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 7,000 股, 占公司股份比例 0.0298%, 现任公司工序长。

(36) 高广, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430121198310\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 5,000 股, 占公司股份比例 0.0213%, 现任公司总调办部长。

(37) 曹滔, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430426198308\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 5,000 股, 占公司股份比例 0.0213%, 现任公司生产部副部长。

(38) 尹华, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 310102197310\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 5,000 股, 占公司股份比例 0.0213%, 现任公司研发部副部长。

(39) 丁志贤, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430411197502\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股 5,000 股, 占公司股份比例 0.0213%, 现任公司车工。

(40) 钟卫星, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430422197003\*\*\*\*。公司在册股东, 原直接持股

股 5,000 股，占公司股份比例 0.0213%，现任公司调度员。

(41) 陈海军，中国籍自然人，居民身份证号码为 430403197005\*\*\*\*\*。公司在册股东，原直接持股 3,198 股，占公司股份比例 0.0136%，现任公司值班调度。

**认购对象为新增投资者：**

(1) 胡程，中国籍自然人，居民身份证号码为 430922199201\*\*\*\*\*。根据中国银河证券广州阅江中路证券营业部 2021 年 12 月 03 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(2) 黄健，中国籍自然人，居民身份证号码为 36012197710\*\*\*\*\*。根据方正证券长沙芙蓉证券营业部 2021 年 12 月 03 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(3) 黄明如，中国籍自然人，居民身份证号码为 360121195205\*\*\*\*\*。根据方正证券长沙芙蓉路证券营业部 2021 年 12 月 15 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(4) 李燕萍，中国籍自然人，居民身份证号码为 440902196602\*\*\*\*\*。根据广发证券广州洛溪新城证券营业部 2021 年 12 月 1 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(5) 刘益平，中国籍自然人，居民身份证号码为 360111197108\*\*\*\*\*。根据国元证券广州珠江东路证券营业部 2021 年 11 月 30 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(6) 苏建平，中国籍自然人，居民身份证号码为 430304197009\*\*\*\*\*。根据财信证券长沙观沙证券营业部 2021 年 12 月 13 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(7) 王学成，中国籍自然人，居民身份证号码为 360121195206\*\*\*\*\*。根据方正证券长沙芙蓉路证券营业部 2021 年 12 月 14 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(8) 颜顶立，中国籍自然人，居民身份证号码为 432325197108\*\*\*\*\*。根据财信证券长沙总部证券营业部 2021 年 12 月 7 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(9) 张华兵，中国籍自然人，居民身份证号码为 422427197212\*\*\*\*\*。根据中银证券长沙中山路证券营业部 2021 年 12 月 3 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(10) 周德义，中国籍自然人，居民身份证号码为 342826196606\*\*\*\*\*。根据国元证券广州珠江东路证券营业部 2021 年 11 月 30 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(11) 吴盛宇，中国籍自然人，居民身份证号码为 430105197909\*\*\*\*\*。根据安信证券湖南分公司 2021 年 12 月 14 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(12) 李冬平，中国籍自然人，居民身份证号码为 430503196112\*\*\*\*\*。根据财信证券邵阳城北路证券营业部 2021 年 12 月 15 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(13) 宋国宏，中国籍自然人，居民身份证号码为 220381196807\*\*\*\*\*。根据财信证券深圳福华路证券营业部 2021 年 12 月 15 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(14) 刘军，中国籍自然人，居民身份证号码为 430411197406\*\*\*\*\*。根据财信证券衡阳解放大道证券营业部 2021 年 12 月 16 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(15) 周涛，中国籍自然人，居民身份证号码为 430404198402\*\*\*\*\*。根据财信证券衡阳解放大道证券营业部 2021 年 12 月 16 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(16) 胡彦妮，中国籍自然人，居民身份证号码为 430103198003\*\*\*\*\*。根据安信证券湖南分公司

2021年12月14日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(17) 龚转俚，中国籍自然人，居民身份证号码为 360121195302\*\*\*\*\*。根据招商证券南昌北京西路营业部 2021 年 12 月 21 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(18) 钟楚才，中国籍自然人，居民身份证号码为 430304195212\*\*\*\*\*。东方证券湘潭湖湘北路证券营业部 2021 年 12 月 8 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(19) 钟翔，中国籍自然人，居民身份证号码为 4303041980062\*\*\*\*\*。根据东方证券湘潭湖湘北路证券营业部 2021 年 12 月 8 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(20) 厉亚，中国籍自然人，居民身份证号码为 430104196812\*\*\*\*\*。根据财信证券长沙总部证券营业部 2021 年 12 月 20 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(21) 张琼，中国籍自然人，居民身份证号码为 430303197610\*\*\*\*\*。根据东方证券湘潭湖湘北路证券营业部 2021 年 12 月 15 日，其为股转一类合格投资者。

(22) 赵莉，中国籍自然人，居民身份证号码为 430404197901\*\*\*\*\*。根据财信证券衡阳解放大道证券营业部 2021 年 12 月 16 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(23) 伍俊芸，中国籍自然人，居民身份证号码为 430111197811\*\*\*\*\*。根据德邦证券湖南分公司 2021 年 12 月 03 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(24) 孙卓，中国籍自然人，居民身份证号码为 120103197608\*\*\*\*\*。根据财信证券天津分公司 2021 年 12 月 17 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(25) 左志华，中国籍自然人，居民身份证号码为 120104196704\*\*\*\*\*。根据财信证券天津分公司 2021 年 12 月 17 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(26) 张倪，中国籍自然人，居民身份证号码为 420202196907\*\*\*\*\*。根据财信证券营业部 2021 年 12 月 10 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(27) 梁乐萱，中国籍自然人，居民身份证号码为 430105199907\*\*\*\*\*。根据华融证券长沙韶山路证券营业部 2021 年 12 月 15 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(28) 李文波，中国籍自然人，居民身份证号码为 430104197505\*\*\*\*\*。根据中信建投长沙车站北路营业部 2021 年 12 月 21 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(29) 谢英波，中国籍自然人，居民身份证号码为 43050319720716\*\*\*\*\*。根据财信证券长沙总部营业部 2021 年 12 月 24 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(30) 宋聪敏，中国籍自然人，居民身份证号码为 430121195406\*\*\*\*\*。根据广发证券湖南分公司 2021 年 12 月 14 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(31) 陈代唐，中国籍自然人，居民身份证号码为 432524196211\*\*\*\*\*。根据华安证券长沙万家丽中路证券营业部 2021 年 12 月 13 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(32) 李湘平，中国籍自然人，居民身份证号码为 430111196210\*\*\*\*\*。根据财信证券长沙总部证券营业部 2021 年 12 月 17 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(33) 张旭东，中国籍自然人，居民身份证号码为 120105195412\*\*\*\*\*。根据财信证券天津分公司 2021 年 12 月 17 日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(34) 池明玉, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 120101196509\*\*\*\*。根据财信证券天津分公司 2021 年 12 月 16 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(35) 范益兵, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430524196910\*\*\*\*。根据财信证券天津分公司 2021 年 12 月 16 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(36) 胡雪辉, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430104196711\*\*\*\*。根据华泰证券湖南分公司 2021 年 12 月 16 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(37) 喻雪来, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 220105195409\*\*\*\*。根据财信证券北京德胜门外大街证券营业部 2021 年 12 月 16 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(38) 李睿华, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 610104199010\*\*\*\*。根据财信证券北京德胜门外大街证券营业部 2021 年 12 月 16 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(39) 杜津辉, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 120105196803\*\*\*\*。根据财信证券天津分公司 2021 年 12 月 17 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(40) 周涛, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430981198610\*\*\*\*。根据申万宏源长沙茶子山东路营业部 2021 年 12 月 20 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(41) 赵萱, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 1201011197111\*\*\*\*。根据财信证券天津分公司 2021 年 12 月 17 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(42) 王芳华, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430422197801\*\*\*\*。根据华泰证券海口国兴大道证券营业部 2021 年 12 月 14 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(43) 唐桂武, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430321196907\*\*\*\*。根据东方证券湘潭湖湘北路证券营业部 2021 年 12 月 6 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(44) 王清远, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430321196610\*\*\*\*。根据中信证券华南公司番禺大石营业部 2021 年 12 月 16 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(45) 李宗魁, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 440902195709\*\*\*\*。根据东方证券湘潭湖湘北路证券营业部 2021 年 12 月 6 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(46) 王梦竹, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430103199401\*\*\*\*。根据中国中金证券长沙湘江中路证券营业部 2021 年 12 月 20 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(47) 王大运, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430103196203\*\*\*\*。根据中国中金财富证券长沙湘江中路证券营业部 2021 年 12 月 20 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(48) 刘芳芬, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 342301197810\*\*\*\*。根据中信建投证券长沙芙蓉中路证券营业部 2021 年 12 月 17 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(49) 李永恒, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430105197112\*\*\*\*。根据中国中金财富证券长沙湘江中路证券营业部 2021 年 12 月 20 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(50) 陈赛你, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 320113196912\*\*\*\*。根据海通证券长沙五一大道证券营业部 2021 年 12 月 17 日出具的合格投资者证明, 其为股转一类合格投资者。

(51) 黎双伟, 中国籍自然人, 居民身份证号码为 430122196808\*\*\*\*。根据中信证券湖南分公司

2021年12月23日提供的资料，其为股转一类合格投资者。

(52) 黄甲灿，中国籍自然人，居民身份证号码为410305196302\*\*\*\*\*。根据东海证券洛阳周山路营业部2022年1月11日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(53) 陈志文，中国籍自然人，居民身份证号码为432524198812\*\*\*\*\*。根据太平洋证券广州金穗路营业部2022年1月10日出具的合格投资者证明，其为股转一类合格投资者。

(54) 湖南君行健创业投资有限公司

统一社会信用代码：91430100MA4T6QE386

成立日期：2021年3月25日

法定代表人：廖志军

企业类型：有限责任公司

住所：长沙高新开发区岳麓西大道588号芯城科技园4栋401D-30房

经营范围：私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后可从事经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

湖南君行健创业投资有限公司为私募基金管理人，已于2021年7月16日在中国证券投资基金业协会完成登记，管理人登记编号为P1072203，符合投资者适当性管理要求。

## 2、发行对象与公司、公司主要股东的关联关系

(1) 本次发行对象中41名为公司的在册股东，作为本次发行对象的在册股东与公司、董事、监事、高级管理人员、股东的关联关系如下：长林工贸为公司的控股股东，系公司实际控制人钟长林、钟晟华控制的企业；钟晟华系钟长林之女，钟长林任公司董事长和总经理，钟晟华任公司副董事长；黄华阳担任公司副总经理、财务总监与董事会秘书，系公司高级管理人员、董事；谭苗明、王萍、胡召军为公司监事；刘立明担任公司副总经理，系公司高级管理人员；刘诗楷系钟长林妹妹的配偶、钟晟华的姑父。

(2) 本次发行对象中，除上述41名在册股东外，其余54名新增投资者与公司、董事、监事、高级管理人员和股东均不存在关联关系。

## 2、未确定发行对象

适用 不适用

## 三、新增股份的限售安排

### 1、法定限售情况

《公司法》第一百四十一条规定：“公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

(1) 本次定向发行对象中黄华阳、刘立明、谭苗明、王萍、胡召军为公司董事、高级管理人员、监事，将按照《公司法》规定在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

(2) 本次定向发行对象之一长林工贸为公司控股股东，将按《业务规则》第 2.8 条的规定锁定股份。

(3) 其余 89 名发行对象新增的股份将按照《公司法》《公司章程》等法律法规的规定，新增股份在发行完成后可以一次性进入全国股转系统进行公开转让。

序号	名称	认购数量(股)	限售数量(股)	法定限售数量(股)	自愿锁定数量(股)
1	长林工贸	4,216.00	2,811.00	2,811.00	0.00
2	黄华阳	52,644.00	39,483.00	39,483.00	0.00
3	刘立明	28,000.00	21,000.00	21,000.00	0.00
4	谭苗明	12,000.00	9,000.00	9,000.00	0.00
5	王萍	5,155.00	3,867.00	3,867.00	0.00
6	胡召军	9,000.00	6,750.00	6,750.00	0.00
7	除董监高以外的 35 名在册股东	428,985.00	0.00	0.00	0.00
8	其他 54 名新增投资者	560,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	--	<b>1,100,000.00</b>	<b>82,911.00</b>	<b>82,911.00</b>	<b>0.00</b>

## 2、自愿锁定的承诺

本次发行对象不存在自愿限售情形。

## 四、 本次发行前滚存未分配利润的处置方案

本次发行完成后，公司新老股东按照发行后的持股比例共享本次发行前公司滚存未分配利润。

## 五、 其他需要披露的事项

√适用 □不适用

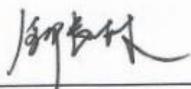
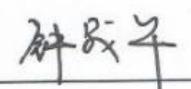
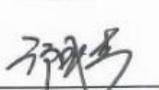
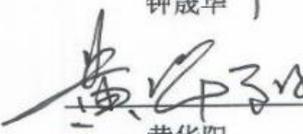
因本次股票发行为挂牌同时定向发行，如公司无法顺利挂牌，则终止本次定向发行。若本次股票发行顺利完成后，公司将根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》条件，申请进入创新层挂牌交易。

### 第六节 申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明

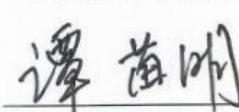
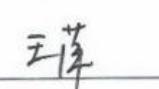
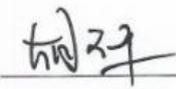
#### 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

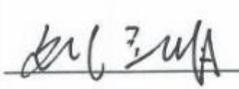
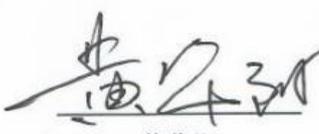
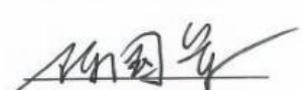
全体董事（签字）：

 钟长林	 钟晟华	 冯家纯
 邝盛杰	 黄华阳	

全体监事（签字）：

 谭苗明	 王萍	 胡召军
--	---	---

全体高级管理人员（签字）：

 钟长林	 刘立明	 黄华阳
 陈国军		

法定代表人（签字）：  
钟长林

衡阳市金则利特种合金股份有限公司



### 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查,确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表人(签字): 刘宛晨  
刘宛晨

项目负责人(签字): 杨小玲  
杨小玲

项目组成员(签字):

李涛  
李涛

杨伟化  
杨伟化

易静为  
易静为

蒋和清  
蒋和清

吴双麟  
吴双麟



### 律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：  
唐建平                      曾超鹏

汪天骄

律师事务所负责人（签字）：  
丁少波



### 审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：

中国注册会计师  
刘智清  
430399000066

刘智清

中国注册会计师  
周曼  
11110550006

周曼

中国注册会计师  
杨迎  
110101504941

杨迎

会计师事务所负责人（签字）：

邱靖之

邱靖之

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）



### 评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的鹏信咨询字[2021]第F1516号资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办资产评估师（签字）：

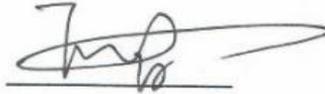
  
资产评估师  
申娟丽  
43060039

申娟丽

  
资产评估师  
唐刊  
44000483

唐刊

资产评估机构负责人（签字）：



聂竹青

深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司



## 第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、其他与公开转让有关的重要文件