



常乐铜业

NEEQ : 835377

苏州常乐铜业股份有限公司

Suzhou Changle Copper Co., Ltd



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	苏州常乐铜业股份有限公司
董事会	指	苏州常乐铜业股份有限公司董事会
监事会	指	苏州常乐铜业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	山西证券
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
本期、本年	指	2019年度
上期、上年	指	2018年度
本期末、期末	指	2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴坤华、主管会计工作负责人资永康及会计机构负责人（会计主管人员）资永康保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
大股东控制不当风险	公司大股东吴坤华、吴坤勇、沈美芳分别持有公司 1350 万股、945 万股、405 万股股份，合计持有公司 2700 万股股份，占有公司股本总额的 60%。2015 年 8 月 29 日，吴坤华、吴坤勇、沈美芳签订了《关于共同控制及一致行动的确认承诺函》，以吴坤华为核心表决行使对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及其他股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
原材料价格波动的风险	公司生产原材料主要为铜，铁共占 90%左右，如果国际铜、铁产品价格大幅下降，对公司影响很大，从而对公司原材料采购、库存管理、销售回款等各方面提出更严格的要求，并可能在短期内给企业生产经营造成较大的影响。
市场竞争风险	在行业竞争日益激烈的情况下，如果不能及时提升资金实力、技术和装备水平，优化产品结构，提高产品的附加值，公司经营将面临较大的行业竞争风险。
应收账款回款风险	报告期内，2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值分别为 23,671,659.27 元和 25,155,116.13 元，占当期营业收入比例分别为 35.73%和 28.21%。报告期内，公司的应收账款平均回收期为 3 个月左右，账龄在 1 年以内的应收帐款占比在 92.14%，应收账款质量较好。但随着公司

	规模不断扩大，应收账款余额会持续增加，如果部分客户经营不善不能如期支付货款，公司将面临部分账款不能到期的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州常乐铜业股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Changle Copper Co., Ltd
证券简称	常乐铜业
证券代码	835377
法定代表人	吴坤华
办公地址	江苏省吴江市同里镇邱舍工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	霍正龙
职务	董事会秘书
电话	0512-63130221
传真	0512-63130077
电子邮箱	494587544@qq.com
公司网址	www.szclty.com
联系地址及邮政编码	江苏省吴江市同里镇邱舍工业区 215217
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-09-28
挂牌时间	2016-01-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属合金制造-有色金属合金制造
主要产品与服务项目	黄铜棒、环保铜棒、铁棒、钢棒的生产
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	吴坤华、吴坤勇、沈美芳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913320500798346894J	否
注册地址	江苏省吴江市同里镇邱舍工业区	否
注册资本	4500 万	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华
签字注册会计师姓名	李凯、朱建华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,109,393.82	110,731,031.62	-9.59%
毛利率%	5.54%	0.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,785,699.55	-7,652,621.12	-123.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,254,037.21	-7,910,706.62	-115.85%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.04%	-16.23%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.84%	-16.78%	-
基本每股收益	0.04	-0.17	-123.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	65,833,431.87	66,248,493.89	-0.63%
负债总计	20,694,709.19	22,927,537.76	-9.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,138,722.68	43,320,956.13	4.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.96	4.17%
资产负债率%(母公司)	34.29%	36.68%	-
资产负债率%(合并)	31.43%	34.61%	-
流动比率	2.57	1.96	-
利息保障倍数	2.44	-5.87	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,504,318.83	952,725.79	57.90%
应收账款周转率	3.68	4.44	-
存货周转率	6.59	5.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.63%	-12.01%	-
营业收入增长率%	-9.59%	-0.25%	-
净利润增长率%	123.33%	-333.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	45,000,000.00	45,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	708,808.12
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	75.00
非经常性损益合计	708,883.12
所得税影响数	177,220.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	531,662.34

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	23,855,159.27		21,226,571.82	
应收票据		183,500.00		
应收账款		23,671,659.27		21,226,571.82
应付票据及应付账款	4,883,411.00		5,924,866.24	
应付账款		4,883,411.00		5,924,866.24

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事各种铜材的生产,以及铁材、钢材及其它合金材料的加工生产销售和服务为一体的企业,属于有色金属压延加工行业的铜、铁压延加工行业。公司主营业务为环保铜材、黄铜材、铁材、钢材及超细同轴导线的生产销售。

采购模式方面:公司的主要采购原料为废铜(60%左右的铜含量),以及电解铜(99.99%左右的铜含量)、铅、锌、盘圆铁和钢料及超细同轴导线的母线。原料占公司主营业务成本比例很大,为了保障原材料的质量、合理控制采购成本以及保障原材料的充足供应,公司采取“固定供应商为主,临时供应商为辅”的采购策略,与质量优良、价格合理的供应商建立了长期的合作关系。

生产模式方面:公司采取订单生产和库存生产的生产模式。

销售模式方面:公司目前销售模式为直接销售模式,在直接销售模式下公司并没有采用投标方式获取订单,而是通过业务部门直接和客户商议的方式来获取订单。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司按照既定的经营模式稳定生产经营,全年实现营业收入 100,109,393.82 元,同比上年同期相比变化不大。

目前,我国铜加工产业发展趋势呈现以下几个特点:1、产业布局分散。除了在发达省份和沿海地区分布铜加工基地,在铜资源分布地会加大铜加工产业基地投资。2、产业集中度提高。未来行业竞争激烈,一方面行业兼并重组增加淘汰落后企业。另一方面,新进入者加入,通过新技术、新市场、新材料

等优势，提升行业集中度。3、市场需求仍有空间。未来市场呈现高、中、低不同层次需求，中低需求增长缓慢，高端产品需求保持高速增长，同质化趋势明显，市场竞争激烈。4、铜加工大型企业向规模化、国际化趋势发展，中小型企业将向专业化、特色化发展。5、“走出去”步伐加快。企业将借助国家推动“一带一路”发展契机，加快国际合作，重点布局扩大产品出口，加速海外并购，条件成熟时境外投资建厂。

未来，行业发展重点将主要集中在开发发展。铜产业要借助“一带一路”愿景，以产业链的模式“走出去”。在“一带一路”战略框架下，支持以产品换资源、以基础设施建设布局材料基地等产业链的模式“走出去”，从国家层面统一协调，为“走出去”企业引入战略合作者。其次，在开发的基础上协调发展。建立铜产业上下游产业信誉体系，信息沟通、资源共享、共赢发展；建立物流、回收、产品研发体系；企业建设与城市规划相互衔接，还应注重社区居民的利益诉求，平衡各利益方关系。最终，企业将实现共享发展，铜加工企业要重视推进企业社会责任战略，履行对员工、社区以及环境等多个方面的责任。企业吸纳本地员工。实现企业反哺社会，使得属地人民生活水平提高，带动区域共同发展。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,863,848.51	4.35%	3,913,544.93	5.91%	-26.82%
应收票据	265,910.00	0.40%	183,500.00	0.28%	44.91%
应收账款	25,155,116.13	38.21%	23,671,659.27	35.73%	6.27%
存货	13,271,638.52	20.16%	15,435,792.23	23.30%	-14.02%
投资性房地产	990,760.23	1.50%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	7,668,821.18	11.65%	15,487,509.90	23.38%	-50.48%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	17,037,283.13	25.88%	17,000,000.00	25.66%	0.22%
长期借款	0	0	0	0	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据增加 44.91%：主要原因是：报告期内，市场竞争压力增加，公司为加大新增的铁棒生产业务规模，给予新客户承兑汇票增加，导致应收票据增加；
- 2、固定资产减少-50.48%，报告期内，铜丝车间铜车间固定资产出售，导致固定资产减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	100,109,393.82	-	110,731,031.62	-	-9.59%
营业成本	94,566,634.95	94.46%	109,692,909.58	99.06%	-13.79%
毛利率	5.54%	-	0.94%	-	-
销售费用	797,984.75	0.80%	1,077,486.28	0.97%	-25.94%
管理费用	2,392,022.97	2.39%	3,913,159.37	3.53%	-38.87%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	1,229,898.27	1.23%	1,226,635.32	1.11%	0.27%
信用减值损失	-670,523.62	-0.67%	0	0%	-
资产减值损失	1,225,663.21	1.22%	-3,358,691.14	-3.03%	-136.49%
其他收益	0	0%	244,000.00	0.22%	-100.00%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	708,808.12	0.71%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	2,049,252.46	2.05%	-8,506,266.90		-124.09%
营业外收入	75.00		42,500.00	0.04%	-99.82%
营业外支出	0	0	28,414.50	0.03%	-100.00%
净利润	1,785,699.55	1.78%	-7,652,621.12		-123.33%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用减少 38.87%、销售费用减少 25.94%，报告期内，加强费用管控，管理费用、销售费用减少；
- 2、营业利润、净利润变动比例分别为：-124.09%、-123.33%；主要原因是公司通过提升经营管理水平，2019 年度实现扭亏为盈。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	98,199,764.32	110,094,949.97	10.80%
其他业务收入	1,909,629.50	636,081.65	200.22%
主营业务成本	92,987,609.81	109,451,959.97	-15.04%
其他业务成本	1,579,025.14	183,717.53	759.49%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
黄铜材	42,628,749.46	43.41%	57,922,271.65	52.61%	-26.40%
环保铜	8,544,163.29	8.70%	12,454,618.02	11.31%	-31.40%
铁棒	42,335,513.66	43.11%	39,118,357.46	35.53%	8.20%
铜丝	4,691,337.91	4.78%	599,702.84	0.55%	682.30%
合计	98,199,764.32	100%	110,094,949.97	100%	-10.80%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
江苏地区	82,212,380.14	83.72%	81,432,447.96	73.97%	0.96%
浙江地区	2,254,354.55	2.30%	15,820,392.59	14.37%	-85.75%
上海地区	8,851,606.06	9.01%	8,648,242.25	7.86%	2.35%
其他地区	4,881,423.57	4.97%	4,193,867.17	3.80%	16.40%
合计	98,199,764.32	100%	110,094,949.97	100%	-10.80%

收入构成变动的原因：

1、浙江地区收入减少-85.75%:报告期内,浙江地区大部分应收帐款回款慢,风险较大,所以报告期内减少浙江地区业务发展。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	昆山昆思达特殊金属材料有限公司	21,050,856.01	21.11%	否
2	昆山莱特金威金属材料有限公司	5,966,815.55	5.98%	否
3	宁波承鑫金属制品有限公司	5,655,199.63	5.67%	否
4	苏州友超通金属材料有限公司	4,315,983.42	4.33%	否
5	神宇通信科技股份有限公司	4,227,725.77	4.24%	是
合计		41,216,580.38	41.33%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	宁波长振铜业有限公司	35,667,304.00	41.96%	否
2	河南济源钢铁(集团)有限公司	11,621,255.52	13.67%	否
3	上海卓质机电科技有限公司	8,851,073.09	10.41%	否
4	宁波金田铜业股份有限公司	7,486,232.25	8.81%	否
5	中信泰富特刚有限公司	6,515,546.87	7.67%	否
合计		70,141,411.73	82.52%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,504,318.83	952,725.79	57.90%
投资活动产生的现金流量净额	-1,318,000.00	-6,933,046.64	80.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,249,107.12	-1,235,917.37	-1.07%

现金流量分析：

报告期内,回笼资金较好,职工人数减少职工薪资减少,所以现金流量净额增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2015 年 6 月收购吴江常乐铜业有限公司（以下简称“吴江常乐铜业”）100%股权，吴江常乐铜业成立于 2007 年 1 月 30 日，营业场所为同里镇邱舍工业区，法定代表人为吴坤华，注册资本人民币 1,050 万元，经营范围为铜材生产、销售；废旧物资回收。吴江常乐铜业报告期内除将厂房租赁给公司使用外，未实际经营其他业务。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

① 行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

② 执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-23,855,159.27
	应收票据	+183,500.00
	应收账款	+23,671,659.27
2	应付票据及应付账款	-4,883,411.00
	应付票据	
	应付账款	+4,883,411.00

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
交易性金融资产	—	

应收票据	183,500.00	183,500.00
应收账款	23,671,659.27	23,671,659.27
应收款项融资		
其他应收款	19,924.35	19,924.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	398,641.18	398,641.18
可供出售金融资产 (a)	117,884.00	—
持有至到期投资		—
债权投资	—	
其他债权投资	—	
长期应收款		
其他权益工具投资 (a)	—	117,884.00
其他非流动金融资产	—	—
递延所得税资产	1,416,192.17	1,416,192.17
其他非流动资产	622,247.00	622,247.00
负债		
其中：短期借款 (b)	17,000,000.00	17,037,283.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—
交易性金融负债	—	
其他应付款 (b)	183,779.04	146,495.91
预计负债		
递延所得税负债	4,471.00	4,471.00
股东权益		
其中：其他综合收益	7,218.00	7,218.00
盈余公积	143,376.52	143,376.52
未分配利润	-6,941,975.26	-6,941,975.26
少数股东权益		

B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对金融资产项目账面价值的影响：

	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
	账面价值			账面价值
可供出售金融资产	117,884.00	-117,884.00		
转出至其他权益工具投资		117,884.00		117,884.00

(a) 可供出售金融资产

	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
	账面价值			账面价值

(b) 其他应付款

其他应付款	183,779.04	-37,283.13	146,495.91
转出至短期借款	17,000,000.00	+37,283.13	17,037,283.13

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的损失准备
应收账款	2,685,223.12			2,685,223.12
其他应收款	1,048.65			1,048.65
合计	2,686,271.77			2,686,271.77

2019年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类，本期应确认的公允价值变动损益以及2019年12月31日的公允价值如下：无影响

三、持续经营评价

公司致力于铜材的生产和销售，公司产品可以分为环保铜和黄铜材两大类。公司的营业利润主要来自环保铜和黄铜材的销售收入，报告期内主营业务收入占营业收入比在98%以上。报告期内，公司稳健经营，采购模式、生产模式、销售模式均未发生较大的变化，2019年由于公司新增项目及国内金属行业出现增长的趋势，因此对公司未来发展持有较为乐观的态度。公司主要供应商与公司保持了长久的合作关系，原材料供应及时，同时公司的主要客户群体稳定，销售区域集中在江浙沪地区，报告期内销售收入较2018年基本持平，但是本年度新增项目还没有批量产出，一旦批量产出将会给我司带来很大的经济效益。综上，公司主营业务突出，具备持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、大股东不当控制风险：公司大股东吴坤华、吴坤勇、沈美芳，分别持有公司1,350.00万股、945.00万股、405.00万股股份，合计持有公司2,700.00万股股份，占公司股本总额的60.00%。；吴坤华、吴坤勇、沈美芳、签订《关于共同控制及一致行动的确认暨承诺函》，以吴坤华为核心的一致行动人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及其他股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

风险管理措施：公司完善了股东保护相关制度，《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东权利。

二、 原材料价格波动的风险:公司生产用原材料主要为铜,报告期内,铜成本占原材料成本比例为 90%左右。如果国际铜产品价格大幅下滑,将会导致公司存货的价值出现大幅下降,从而对公司原材料采购、库存管理、销售回款等各方面提出更严格的要求,并可能在短期内给企业生产经营造成较大的影响。

风险管理措施:公司采购人员及时关注市场行情变化信息,及时将信息报告给公司管理层,做好原材料的储备工作和客户的维护工作,有效减少原材料价格波动对公司经营的影响。

三、 市场竞争风险:

在行业竞争日益激烈的情况下,如果不能及时提升资金实力、技术和装备水平,优化产品结构,提高产品的附加值,公司经营将会面临较大的行业竞争风险。

风险管理措施:公司通过增资和借款等方式提升公司资金实力、维护好生产设备、加大销售力度等措施,降低市场竞争带来的不利影响,从而在激烈的市场竞争中获得较多的利润。

四、 应收账款回款风险:

报告期内,2018年12月31日和2019年12月31日公司应收账款账面价值分别为23,855,159.27元和25,421,026.13元,占当期营业收入比例分别为35.73%和38.21%。报告期内,公司的应收账款平均回收期为3个月左右,账龄在1年以内的应收账款占比在92.14%左右,应收账款质量较好。随着公司规模的扩大,应收账款余额会持续增加,如果部分客户由于经营不善不能如期支付货款,公司将面临部分应收账款不能到期收回的风险。

风险管理措施:公司通过加大对应收账款的催款力度、及时回访客户和了解客户信息变化等措施,降低公司因客户经营不善等因素导致无法收款货款的风险。

五、 原材料供应商相对单一的风险:

由于铜铁为大宗商品,市场上原材料供应充足,公司与主要供应商长期合作可以稳定采购渠道、提高采购效率。但是,若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求,则会影响公司的生产经营和盈利水平。

风险管理措施:公司通过加强与供应商的沟通、及时了解供应商的信息变化等措施,降低公司因供应商相对单一导致的经营风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	3,105,486.47
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
神宇通信科技股份公司	出售资产	10,386,093.46	10,386,093.46	已事前及时履行	2019年8月30日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018年四季度，公司投资的高导高强铜银合金材投产后，受市场环境的影响，未达投资预期，公司未能开拓除关联方神宇通信科技股份公司外的其他客户，为维护公司股东权益、减少关联交易以增强公司经营的独立性，经与关联方友好协商将该项资产出售给关联方神宇通信科技股份公司。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019-8-25	2019-8-30	神宇通信科技股份公司	高导高强铜银合金材生产线资产	现金	10,386,093.46元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司向关联方出售的高导高强铜银合金材生产线系公司自2017年开始投资建设，项目投产后，受市场环境的影响，未达投资预期，公司未能开拓除关联方神宇通信科技股份公司外的其他客户，为维护公司股东权益、减少关联交易以增强公司经营的独立性，经与关联方友好协商将该项资产出售给关联方神宇通信科技股份公司。

(五) 股份回购情况

2019年8月30日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《以竞价方式回购公司股份并减少公司注册资本》的议案；2019年9月16日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过了该项股份回购方案。

股份回购方案的主要内容：

回购方式：竞价方式回购

回购价格：1.19元/股；

回购股份数量：不少于500万股，不超过1000万股；

资金总额：不超过1,190万元；

资金来源：自有资金；

回购实施期限：自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。
截至 2019 年末，公司尚未开展股份回购。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 12 月 28 日		发行	同业竞争承诺	一承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承诺来源承诺类型承诺具体内容承诺履行情况 董监高 2015 年 12 月 28 日 发行同业竞争承诺一致行动的承诺正在履行中	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员”。

上述人员在报告期内严格履行承诺，无违反情况。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	吴江常乐铜业所有	抵押	2,534,448.55	3.85%	截止到 2018 年 12 月 31 日，本公司向江苏吴江农村商业银行股份有限公司同里支行借款 17,000,000.00 元，借款利率为

					7.1775，由子公司吴江常乐铜业有限公司的土地使用权和房屋所有权提供抵押，最高额流动资金借款合同编号为：吴农商银高借字（J10201608804）第01805号，最高额抵押合同编号为：吴农商银高抵字（D10201608804）第01805号。
厂房	吴江常乐铜业所有	抵押	4,044,751.22	6.14%	同上
总计	-	-	6,579,199.77	9.99%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,595,000	36.88%	-2,000,000	14,595,000	32.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,062,500	11.25%	0	5,062,500	11.25%	
	董事、监事、高管	4,464,000	9.92%	-650,000	3,814,000	8.48%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	28,405,000	63.12%	2,000,000	30,405,000	67.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,937,500	48.75%	0	21,937,500	48.75%	
	董事、监事、高管	13,395,000	29.77%	-3,300,000	10,095,000	22.43%	
	核心员工						
总股本		45,000,000.00	-	0	45,000,000.00	-	
普通股股东人数							33

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司原董事汤晓楠持有公司 8,000,000 股，于 2019 年 8 月 30 日辞去公司董事职务，根据相关规定，其持有的 2,000,000 股无限售条件股份转为有限售条件股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴坤华	13,500,000	0	13,500,000	30%	9,787,500	3,712,500
2	吴坤勇	9,450,000	0	9,450,000	21%	9,450,000	0
3	汤晓楠	8,000,000	0	8,000,000	17.78%	0	8,000,000
4	沈美芳	4,050,000	0	4,050,000	9%	2,700,000	1,350,000
5	沈奇	1,637,000	0	1,637,000	3.64%	0	1,637,000
6	沈国琴	1,100,000	0	1,100,000	2.44%	0	1,100,000
7	方跃珍	1,000,000	0	1,000,000	2.22%	0	1,000,000
8	刘芳萍	800,000	0	800,000	1.78%	0	800,000
9	陆解华	540,000	0	540,000	1.12%	0	540,000
10	孙秋良	500,000	0	500,000	1.11%	0	500,000
合计		40,577,000	0	40,577,000	90.09%	21,937,500	18,639,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、吴坤华和吴坤勇为兄弟关系；
- 2、吴坤华和沈美芳为夫妻关系；

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控人为吴坤华、吴坤勇、沈美芳，分别持有公司 13,500,000.00 万股、945.00 万股、405.00 万股，合计持有公司 2,700.00 万股股份，占公司股本总额的 60.00%。

公司股东中吴坤华和吴坤勇为兄弟关系；吴坤华和沈美芳为夫妻关系；2015年8月29日，吴坤华、吴坤勇、沈美芳签订《关于共同控制及一致行动的确认暨承诺函》，各方一致同意在持有公司股份期间（无论持有股份数量的多寡）以吴坤华为核心，协调一致，在不违背法律法规、公司章程，不损害公司股东和债权人利益的前提下，各方将在公司召开董事会、股东大会前，事先就会议所要表决事项进行充分沟通协商，形成一致意见后，在董事会、股东大会进行一致意见的表决或投票。如果各方无法就所要表决事项形成一致意见，则以吴坤华的意见为准。公司实际控制人为吴坤华及其一致行动人。

吴坤华先生，1970年05月出生，中国籍，无境外永久居留权。1988年07月毕业于吴江中学，高中学历。1988年08月至1999年04月，待业；1999年05月至2003年02月于吴江常乐彩钢板业担任总经理；2003年03月至2007年02月于常乐泡塑担任总经理；2007年03月至2015年5月14日担任有限公司董事长、总经理；2015年5月15日至2015年9月27日担任有限公司执行董事、总经理；现任公司董事长、总经理，任期三年，自2015年9月28日至2018年9月27日。

吴坤勇先生，1972年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。1988年07月毕业于同里中学，初中学历。1988年08月至1999年04月，待业；1999年05月至2003年02月于吴江常乐彩钢板业担任副总经理；2003年03月至2007年07月于常乐泡塑担任副总经理；2007年8月至2017年12月6日担任公司董事。

沈美芳女士，1970年03月出生，中国籍，无境外永久居留权。1986年07月毕业于叶建中学，初中学历。1986年08月至1999年04月，待业；1999年05月至今于吴江常乐彩钢板业担任生产经理。

报告期内，公司实际控制人因金海珍所有股份已出售完不再视为一致行动人之一，因此一致行动人发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴坤华	董事长、总经理	男	1970年5月	高中	2018年9月28日	2021年9月27日	是
徐英	董事	女	1979年4月	高中	2019年9月16日	2021年9月27日	是
李锐	董事/副总经理	男	1976年6月	大专	2018年9月28日	2021年9月27日	是

董静	董事	女	1983年1月	高中	2018年9月28日	2021年9月27日	是
范建昌	董事	男	1968年9月	初中	2018年9月28日	2021年9月27日	否
李春燕	监事会主席		1978年1月	大专	2018年9月28日	2021年9月27日	是
张秋	监事	男	1963年11月	初中	2018年9月28日	2021年9月27日	是
宋委	监事	女	1990年1月	大专	2018年9月28日	2021年9月27日	是
资永康	财务总监	男	1952年1月	大专	2018年9月28日	2021年9月27日	是
霍正龙	董事会秘书	男	1978年8月	大专	2018年9月28日	2021年9月27日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

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:

吴坤华和实际控制人沈美芳为夫妻关系。

除以上之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴坤华	董事长、总经理	13,500,000	0	13,500,000	30.00%	0
徐英	董事	0	0	0	0%	0
李锐	董事/副总经理	79,000	0	79,000	0.18%	0
董静	董事	30,000	0	30,000	0.07%	0
范建昌	董事	300,000	0	300,000	0.67%	0
宋委	监事	0	0	0	0%	0
李春燕	监事	0	0	0	0%	0
张秋	监事	0	0	0	0%	0
资永康	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	13,909,000	0	13,909,000	30.92%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
汤晓楠	董事	离任	无	辞职
徐英	无	新任	董事	新任选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

徐英女士，出生于 1979 年 04 月，身份证：32052519790428102X，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权，2003 年 8 月至 2007 年 12 月，任吴江华渊电机有限公司资材部门课长；2008 年 2 月至今，任常乐铜业股份有限公司资材部门经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	8
销售人员	6	6
生产人员	26	17
技术人员	3	1
财务人员	2	2
员工总计	52	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	1	
专科	9	7
专科以下	42	27
员工总计	52	34

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、 人员变动情况

报告期内，公司员工保持相对稳定，因公司老的项目采取人员精减导致员工人数有所减少。

2、 培训计划

公司重视人才队伍建设及人才储备，制定了一系列培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训管理，包括但不限于新员工入职培训、试用期内的技能培训、定岗培训、管理层的管理能力培训等，努力打造一个具有可持续发展能力、具有核心竞争力的团队，为企业发展提供人才保障。

3、 员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制，向员工支付包括但不限于薪金、补贴、奖金等在内的薪酬。公司依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。同时，公司基于部分岗位的实际需要为员工购买人身意外商业保险。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关法律法规及其配套指引等规定不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，并严格执行《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资经营决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保制度》、《信息披露管理制度》等相关管理制度，从而保证了股东的切身利益，公司重大决策都严格按照相关规则执行，截止报告期末，公司相关部门及人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》及相关治理制度规定股东按照其所持有股份的种类享有权利，承担义务，持有同等种类股份的股东，享有同等权利，承担同等义务。《公司章程》对股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出规定：股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵循《公司法》、公司章程的约定，对于人事变动、对外投资、融资按照三会的召集、表决流程和信披细则执行。

截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行 应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	(一) 2019年3月28日，公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告和年报摘要的报告》、《2018

		<p>年度利润分配方案》、《2018 年度财务决算的报告》、《2019 年度财务预算的报告》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《提议召开 2018 年年度股东大会的议案》。2019 年 7 月 30 日,公司召开了第二届董事会第三次会议,审议通过《关于<苏州常乐铜业股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》; 2019 年 8 月 30 日公司召开了第二届董事会第四次会议, 审议通过《出售公司 2017 年新增高强高导生产线资产》议案、《关于提名徐英女士为董事候选人》议案; 审议通过《关于与神宇通信科技股份有限公司 2019 年发生偶发性关联交易》的议案; 审议通过《以竞价方式回购公司股份并减少公司注册资本》的议案; 审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》议案。</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>2019 年 4 月 10 日, 公司召开了第二届监事会第二次会议, 审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告和年报摘要的报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年度财务决算的报告》、《2019 年度财务预算的报告》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。2019 年 7 月 30 日, 公司召开了第二届监事会第三次会议, 审议通过《关于<苏州常乐铜业股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》。2019 年 8 月 30 日, 公司召开了第二届监事会第四次会议, 审议通过《出售公司 2017 年新增高强高导生产线资产》议案; 审议通过《关于与神宇通信科技股份有限公司 2019 年发生偶发性关联交易》的议案; 审议通过《以竞价方式回购公司股份并减少公司注册资本》</p>

		的议案。
股东大会	2	2019年4月30日,公司召开了2018年年度股东大会,审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告和年报摘要的报告》、《2018年度利润分配方案》、《2018年度财务决算的报告》、《2019年度财务预算的报告》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度财务审计机构的议案》、《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《提议召开2018年年度股东大会的议案》。2019年9月16日,公司召开了2019年度第一次临时股东大会,审议通过《出售公司2017年新增高强高导生产线资产》议案、《关于提名徐英女士为董事候选人》议案;审议通过《关于与神宇通信科技股份公司2019年发生偶发性关联交易》的议案;审议通过《以竞价方式回购公司股份并减少公司注册资本》的议案;审议通过《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求,会议文件存档保存情况规范,会议公告能够按照信息披露的规定按时发布,三会决议均能得到切实的执行。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内对公司的监督活动中,未发现重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面不存在不能保证独立性和自主经营能力的情况。

1. 业务独立情况:公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业,具有完整的业务体系;公司拥有独立的决策和执行机构,并拥有独立的业务系统;公司独立的对外签署合同,独立采购,独立销售;公司具有面向市场的自主经营能力。与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系。

2. 资产独立情况:公司由有限公司整体变更而来,继承了有限公司全部资产。公司具有与经营范围相适应的办公设备等资产,不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配

权。

3. 人员独立情况：公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员均未在实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与实际控制人控制的其他企业严格分离。

4. 机构独立情况：公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有行政人事部、市场业务部、采购部、财务部、生产部等工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受实际控制人的影响。

5. 财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司目前尚未建立年度报告差错责任追究制度，会在以后的内控制度建设中逐渐建立和完善。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 317008 号
审计机构名称	中兴财光华
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	李凯、朱建华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2,020
会计师事务所审计报酬	10 万
审计报告正文：	

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,863,848.51	3,913,544.93
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	五、2	265,910.00	183,500.00
应收账款	五、3	25,155,116.13	23,671,659.27
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,904,582.21	1,337,017.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	9,642,291.87	19,924.35
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、6	13,271,638.52	15,435,792.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	39,910.41	398,641.18
流动资产合计		53,143,297.65	44,960,079.28
非流动资产：			
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		0	0
其他权益工具投资	五、8	160,640.00	117,884.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	990,760.23	
固定资产	五、10	7,668,821.18	15,487,509.90
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	2,534,448.55	2,602,033.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12		1,042,547.67
递延所得税资产	五、13	1,152,564.26	1,416,192.17
其他非流动资产	五、14	182,900.00	622,247.00
非流动资产合计		12,690,134.22	21,288,414.61
资产总计		65,833,431.87	66,248,493.89
流动负债：			
短期借款	五、15	17,037,283.13	17,000,000.00
向中央银行借款			
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			
应付账款	五、16	2,855,946.27	4,883,411.00
预收款项	五、17	28,366.60	277,784.03
合同负债			

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	151,399.00	423,931.81
应交税费	五、19	424,558.28	154,160.88
其他应付款	五、20	181,995.91	183,779.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,679,549.19	22,923,066.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		15,160.00	4,471.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,160.00	4,471.00
负债合计		20,694,709.19	22,927,537.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	5,112,336.87	5,112,336.87
减：库存股			
其他综合收益	五、23	39,285.00	7,218.00
专项储备			
盈余公积	五、24	143,376.52	143,376.52
一般风险准备			

未分配利润	五、25	-5,156,275.71	-6,941,975.26
归属于母公司所有者权益合计		45,138,722.68	43,320,956.13
少数股东权益			
所有者权益合计		45,138,722.68	43,320,956.13
负债和所有者权益总计		65,833,431.87	66,248,493.89

法定代表人：吴坤华

主管会计工作负责人：资永康

会计机构负责人：资永康

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,845,246.56	3,907,360.70
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	五、2	265,910.00	183,500.00
应收账款	五、3	25,155,116.13	23,671,659.27
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,904,582.21	1,337,017.32
其他应收款	五、5	9,560,781.87	11,374.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,271,638.52	15,435,792.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	39,910.41	398,641.18
流动资产合计		53,043,185.70	44,945,345.05
非流动资产：			
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		9,639,534.21	9,639,534.21
其他权益工具投资	五、8	160,640.00	117,884.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、9		
固定资产	五、10	5,252,957.56	11,791,239.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12		1,042,547.67
递延所得税资产	五、13	1,152,564.26	1,416,192.17
其他非流动资产	五、14	182,900.00	622,247.00
非流动资产合计		16,388,596.03	24,629,644.34
资产总计		69,431,781.73	69,574,989.39
流动负债：			
短期借款	五、15	17,000,000.00	17,000,000.00
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			
应付账款	五、16	2,855,946.27	4,883,411.00
预收款项	五、17	28,366.60	277,784.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	151,399.00	423,931.81
应交税费	五、19	403,282.37	122,218.93
其他应付款	五、20	3,354,395.17	2,808,782.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,793,389.41	25,516,128.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		15,160.00	4,471.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,160.00	4,471.00
负债合计		23,808,549.41	25,520,599.44
所有者权益：			
股本	五、21	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	5,112,336.87	5,112,336.87
减：库存股			
其他综合收益	五、23	39,285.00	7,218.00
专项储备			
盈余公积	五、24	143,376.52	143,376.52
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-4,671,766.07	-6,208,541.44
所有者权益合计		45,623,232.32	44,054,389.95
负债和所有者权益合计		69,431,781.73	69,574,989.39

法定代表人：吴坤华

主管会计工作负责人：资永康

会计机构负责人：资永康

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		100,109,393.82	110,731,031.62
其中：营业收入	五、26	100,109,393.82	110,731,031.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,324,089.07	116,122,607.38
其中：营业成本	五、27	94,566,634.95	109,692,909.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	337,548.13	212,416.83

销售费用	五、29	797,984.75	1,077,486.28
管理费用	五、30	2,392,022.97	3,913,159.37
研发费用			
财务费用	五、31	1,229,898.27	1,226,635.32
其中：利息费用		1,237,121.99	1,235,917.37
利息收入		16,160.86	21,826.78
加：其他收益	五、32		244,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-670,523.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	1,225,663.21	-3,358,691.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	708,808.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,049,252.46	-8,506,266.90
加：营业外收入	五、36	75.00	42,500.00
减：营业外支出	五、37	0	28,414.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,049,327.46	-8,492,181.40
减：所得税费用	五、38	263,627.91	-839,560.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,785,699.55	-7,652,621.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,785,699.55	-7,652,621.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,785,699.55	-7,652,621.12
六、其他综合收益的税后净额		32,067.00	-3,931.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32,067.00	-3,931.50
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		32,067.00	-3,931.50

(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		32,067.00	-3,931.50
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,817,766.55	-7,656,552.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,817,766.55	-7,656,552.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.17

法定代表人：吴坤华

主管会计工作负责人：资永康

会计机构负责人：资永康

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	五、26	99,716,143.82	110,722,460.19
减：营业成本	五、27	94,509,402.87	109,635,677.50
税金及附加	五、28	254,718.10	110,363.31
销售费用	五、29	797,984.75	1,077,486.28
管理费用	五、30	2,392,022.97	3,913,159.37
研发费用			
财务费用	五、31	1,229,399.56	1,226,108.46
其中：利息费用		1,237,121.99	1,235,917.37
利息收入		16,088.57	21,793.64
加：其他收益	五、32		244,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-666,683.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	1,225,663.21	-3,358,241.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	708,808.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,800,403.28	-8,354,575.87
加：营业外收入	五、36		42,500.00
减：营业外支出	五、37	-	26,414.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,800,403.28	-8,338,490.37
减：所得税费用	五、38	263,627.91	-839,560.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,536,775.37	-7,498,930.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,536,775.37	-7,498,930.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		32,067.00	-3,931.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		32,067.00	-3,931.50
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		32,067.00	-3,931.50
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
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			
六、综合收益总额		1,568,842.37	-7,502,861.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴坤华

主管会计工作负责人：资永康

会计机构负责人：资永康

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,719,611.37	125,727,476.55
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	16,235.86	265,826.78
经营活动现金流入小计		110,735,847.23	125,993,303.33
购买商品、接受劳务支付的现金		101,811,910.10	116,396,142.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,973,766.94	4,941,976.45
支付的各项税费		2,298,052.90	1,482,441.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,147,798.46	2,220,017.05
经营活动现金流出小计		109,231,528.40	125,040,577.54
经营活动产生的现金流量净额		1,504,318.83	952,725.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,318,000.00	6,933,046.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,318,000.00	6,933,046.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,318,000.00	-6,933,046.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,000,000.00	19,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,237,121.99	1,235,917.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	11,985.13	
筹资活动现金流出小计		18,249,107.12	20,235,917.37
筹资活动产生的现金流量净额		-1,249,107.12	-1,235,917.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,106.74	3,304.41
五、现金及现金等价物净增加额		-1,061,681.55	-7,212,933.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,913,544.93	11,126,478.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,851,863.38	3,913,544.93

法定代表人：吴坤华

主管会计工作负责人：资永康

会计机构负责人：资永康

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,578,611.37	125,727,476.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	16,088.57	265,793.64
经营活动现金流入小计		110,594,699.94	125,993,270.19
购买商品、接受劳务支付的现金		101,811,910.10	116,496,142.13
支付给职工以及为职工支付的现金		3,973,766.94	4,941,976.45
支付的各项税费		2,169,894.33	1,384,906.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,147,227.46	2,217,457.05
经营活动现金流出小计		109,102,798.83	125,040,481.70
经营活动产生的现金流量净额		1,491,901.11	952,788.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,318,000.00	6,933,046.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,318,000.00	6,933,046.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,318,000.00	-6,933,046.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,237,121.99	1,235,917.37
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	11,985.13	
筹资活动现金流出小计		18,249,107.12	20,235,917.37
筹资活动产生的现金流量净额		-1,249,107.12	-1,235,917.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,106.74	3,304.41
五、现金及现金等价物净增加额		-1,074,099.27	-7,212,871.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,907,360.70	11,120,231.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,833,261.43	3,907,360.70

法定代表人：吴坤华

主管会计工作负责人：资永康

会计机构负责人：资永康

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				5,112,336.87		7,218.00		143,376.52		-6,941,975.26		43,320,956.13
加：会计政策变更													0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	45,000,000.00				5,112,336.87		7,218.00		143,376.52		-6,941,975.26		43,320,956.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-						32,067.00				1,785,699.55		1,817,766.55
（一）综合收益总额							32,067.00				1,785,699.55		1,817,766.55
（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. 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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,000,000.00			5,112,336.87	39,285.00	143,376.52	-5,156,275.71					45,138,722.68

四、本期末余额	45,000,000.00			5,112,336.87		7,218.00		143,376.52		-6,941,975.26	43,320,956.13
---------	---------------	--	--	--------------	--	----------	--	------------	--	---------------	---------------

法定代表人：吴坤华

主管会计工作负责人：资永康

会计机构负责人：资永康

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				5,112,336.87		7,218.00		143,376.52		-6,208,541.44	44,054,389.95
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												-
二、本年期初余额	45,000,000.00				5,112,336.87		7,218.00		143,376.52		-6,208,541.44	44,054,389.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		32,067.00		-		1,536,775.37	1,568,842.37
（一）综合收益总额							32,067.00				1,536,775.37	1,568,842.37
（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. 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. 本期提取													-
2. 本期使用													-

(六) 其他											-	
四、本年期末余额	45,000,000.00				5,112,336.87		39,285.00		143,376.52		-4,671,766.07	45,623,232.32

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				5,112,336.87		11,149.50		143,376.52		1,290,388.65	51,557,251.54
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	45,000,000.00				5,112,336.87		11,149.50		143,376.52		1,290,388.65	51,557,251.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-		-3,931.50		-		-7,498,930.09	-7,502,861.59
(一) 综合收益总额							-3,931.50				-7,498,930.09	-7,502,861.59
(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												-

财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称：苏州常乐铜业股份有限公司（以下简称本公司或公司）

证券代码：835377

挂牌时间：2016年1月7日

注册号：91320500798346894J

公司注册地：江苏省苏州市

总部地址：江苏省苏州市吴江区同里镇邱舍工业区

法定代表人姓名：吴坤华

股本：人民币 4500 万元

公司类型：股份有限公司（非上市）

业务类型：铜材生产销售

营业期限：2007年3月6日至*****

公司经营范围：铜材的生产，铁材、钢材及其它合金材料的加工生产，本公司自产产品的销售。（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）

公司的实际控制人为吴坤华、吴坤勇、沈美芳、金海珍。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度没有变化。

子公司吴江常乐铜业有限公司成立于 2007 年 1 月 30 日，注册号为 91320509797428468J，营业场所为同里镇邱舍工业区，法定代表人为吴坤华，注册资本人民币 1050 万元，苏州常乐铜业股份有限公司认缴出资 1050 万元，持股 100%。经营范围为铜材生产、销售；废旧物资回收。（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）

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，

按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是

不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允

价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期

收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本

公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项计提

应收账款组合 2 账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

对于应收劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属

于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断

时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司将所生产的产品按照合同约定运至约定交货地点，由客户验收确认后，

确认销售收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、回购股份

回购股份是指公司利用现金等方式从股票市场上购回本公司发行在外的一定数额的股票的行为；以及限制性股票激励对象未按期限向董事会提交书面申请，视为激励对象自愿放弃解锁，相应限制性股票不再解锁并由公司以授予价格回购后注销。若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销的行为。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；购回股票支付的价款低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

执行修订后的债务重组会计准则

① 执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

② 用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
----	------------	------------------------

		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-23,855,159.27
	应收票据	+183,500.00
	应收账款	+23,671,659.27
2	应付票据及应付账款	-4,883,411.00
	应付票据	
	应付账款	+4,883,411.00

③ 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—
交易性金融资产	—	

应收票据	183,500.00	183,500.00
应收账款	23,671,659.27	23,671,659.27
应收款项融资		
其他应收款	19,924.35	19,924.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	398,641.18	398,641.18
可供出售金融资产 (a)	117,884.00	—
持有至到期投资		—
债权投资	—	
其他债权投资 (b)	—	
长期应收款		
其他权益工具投资	—	117,884.00
其他非流动金融资产	—	—
递延所得税资产	1,416,192.17	1,416,192.17
其他非流动资产	622,247.00	622,247.00
负债		
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—
交易性金融负债	—	
预计负债		
递延所得税负债	4,471.00	4,471.00
股东权益		
其中：其他综合收益	7,218.00	7,218.00
盈余公积	143,376.52	143,376.52
未分配利润	-6,941,975.26	-6,941,975.26
少数股东权益		

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对金融资产项目账面价值的影响：无

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的损失准备
应收账款	2,685,223.12			2,685,223.12
其他应收款	1,048.65			1,048.65
合计	2,686,271.77			2,686,271.77

D. 2019年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产重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，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类，本期应确认的公允价值变动损益以及2019年12月31日的公允价值如下：无影响

④ 其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	16%、13%、9%、5%
	不动产租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从租计征，按租赁收入为纳税基准	12%

2019年3月20日，财政部 税务总局 海关总署发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号），增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，本公告自2019年4月1日起执行。

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	4,813.80	10,759.90
银行存款	2,859,034.71	3,902,785.03
其他货币资金		
合计	2,863,848.51	3,913,544.93

注：截止2019年12月31日，本公司除中国建设银行吴江分行司法冻结人民币11985.13外不存在其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

①应收票据分类列示:

类别	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	265, 910. 00		265, 910. 00
商业承兑汇票	-		-
合计	265, 910. 00		265, 910. 00

(续)

类别	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	183, 500. 00		183, 500. 00
商业承兑汇票			
合计	183, 500. 00		183, 500. 00

②坏账准备

项目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少		2019. 12. 31
			转回	转销	
应收票据 坏账准备					

③减值准备情况: 2019年12月31日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备, 本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	28, 003, 792. 32	2, 848, 676. 19	25, 155, 116. 13	26, 356, 882. 39	2, 685, 223. 12	23, 671, 659. 27
合计	28, 003, 792. 32	2, 848, 676. 19	25, 155, 116. 13	26, 356, 882. 39	2, 685, 223. 12	23, 671, 659. 27

(2) 坏账准备

本公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019年12月31日, 组合计提坏账准备:

①2019年12月31日, 单项计提坏账准备:

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	坏账准备	理由
海盐扬扬精密五金有限公司	501,029.75	100.00	501,029.75	根据“浙江省海盐县人民法院关于涉及杨林峰案件财产分配情况的函”，应收海盐扬扬精密五金有限公司543,705.58元，实际收回42,675.83元，余额预计全部无法收回。
合计	501,029.75	100.00	501,029.75	

②组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	25,340,234.07	5.00	1,267,011.72
1至2年	523,321.27	10.00	52,332.13
2至3年	661,575.22	20.00	132,315.04
3至4年	69,460.49	50.00	34,730.25
4至5年	234,571.09	80.00	187,656.87
5年以上	673,600.43	100.00	673,600.43
合计	27,502,762.57	8.54	2,347,646.44

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款	2,685,223	163,453.			2,848,676.
坏账准备	.12	07			19

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账	坏账准备
------	----	----	------	------

			款总额的 比例 (%)	年末余额
昆山昆思达特殊金属材料有限公司	4,544,940.09	1年以内	16.23	227,247.00
宁波承鑫金属制品有限公司	4,186,087.31	1年以内	14.95	209,304.37
神宇通信科技股份公司	2,201,141.74	1年以内	7.86	110,057.09
苏州友超通金属材料有限公司	1,713,936.41	1年以内	6.12	85,696.82
苏州诚耀金属材料有限公司	867,811.49	1年以内	3.10	43,390.57
合 计	13,513,917.04		48.26	675,695.85

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,893,668.18	99.43	1,337,017.32	100.00
1至2年	10,914.03	0.57		
合 计	1,904,582.21	100.00	1,337,017.32	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

2019年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额1,788,197.50元,占预付款项期末余额合计数的比例93.89%。

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付款项总 额的比例%	账龄	未结算原因
宁波长振铜业有限公司	非关联方	529,547.65	27.80	1年以内	未到结算期
河南济源钢铁(集团)有限公司	非关联方	437,979.86	23.00	1年以内	未到结算期
昆山钢尚特殊金属材料有限公司	非关联方	395,463.23	20.76	1年以内	未到结算期
国网江苏省电力有限公司苏州市吴江区供电分公司	非关联方	290,137.59	15.23	1年以内	未到结算期
中信泰富钢铁贸易有限公司	非关联方	135,069.17	7.09	1年以内	未到结算期
合 计		1,788,197.50	93.88		

5、其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他应收款	103,685.70	19,924.35
应收利息		
应收股利		
合 计	103,685.70	19,924.35

(1) 其他应收款情况

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,150,411.07	508,119.20	9,642,291.87	20,973.00	1,048.65	19,924.35
合计	10,150,411.07	508,119.20	9,642,291.87	20,973.00	1,048.65	19,924.35

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%		坏账准备	理由
组合计提：					
账龄组合	97,800.00	5.00		4890	
其他					
合计	109,773.00	5.00		6,087.30	

②

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%		坏账准备	理由
组合计提：					
账龄组合	10,052,611.07	5.01		503,229.20	
其他					
合计	10,052,611.07	5.01		503,229.20	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计

2019年1月1日余额	450.00	598.65	1,048.65
期初余额在本期			
—转入第一阶段	450.00		450.00
—转入第二阶段		598.65	598.65
—转入第三阶段			
本期计提	4,440.00	502,630.55	507,070.55
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31余额	4,890.00	503,229.20	508,119.20

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金、押金	23,973.00	20,973.00
租金	85,800.00	
资产处置	10,040,638.07	
合计	10,150,411.07	20,973.00

④其他应收款期末余额前四单位名称情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
神宇通信科技股份有限公司	是	资产处置	10,040,638.07	1 年以内	98.91	502,031.90
吴江特能玻璃有限公司	否	租金	85,800.00	1 年以内	0.85	4,290.00
苏州锦珂塑胶科技有限公司	否	保证金、押金	11,973.00	1-2 年	0.12	1,197.30
苏州科乐威环保技术服务有限公司	否	保证金、押金	7,000.00	1 年以内	0.07	350.00
如东中惠再生资源有限公司	否	保证金、押金	5,000.00	1 年以内	0.05	250.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合 计	—		10,150,411.07	—	100.00	508,119.20

⑤截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,535,837.79		1,535,837.79
在产品			
库存商品	11,735,800.73		11,735,800.73
合 计	13,271,638.52		13,271,638.52

(续)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,504,581.84		3,504,581.84
在产品	405,037.08		405,037.08
库存商品	12,751,836.52	1,225,663.21	11,526,173.31
合 计	16,661,455.44	1,225,663.21	15,435,792.23

(2) 存货跌价准备

项 目	2019. 01. 01	本年增加金额		本年减少金额		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,225,663.21			1,225,663.21		
合 计	1,225,663.21			1,225,663.21		

7、其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税进项留抵	39,910.41	398,641.18
合 计	39,910.41	398,641.18

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
国投瑞银瑞源保本混合型证券投资基金	100,000.00	60,640.00	160,640.00			企业以收取合同现金流量及以出售该金融资产为目标。
合计	100,000.00	60,640.00	160,640.00			

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2019.01.01		
2、本期增加金额	1,961,902.80	1,961,902.80
(1) 购置		
(2) 固定资产转入	1,961,902.80	1,961,902.80
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他转出		
4、2019.12.31	1,961,902.80	1,961,902.80
二、累计折旧		
1、2019.01.01		
2、本期增加金额	971,142.57	971,142.57
(1) 计提	88,285.62	88,285.62
(2) 固定资产累计折旧转入	882,856.95	882,856.95
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他转出		
4、2019.12.31	971,142.57	971,142.57
三、减值准备		
1、2019.01.01		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

项 目	房屋建筑物	合 计
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2019. 12. 31		
四、账面价值		
1、2019. 12. 31	990, 760. 23	990, 760. 23
2、2018. 12. 31		

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：无

(2) 房地产转换情况

2019年1月1日，本公司子公司吴江常乐铜业有限公司将厂房出租给吴江特能玻璃有限公司，自固定资产转作投资性房地产并采用成本计量，转换日其房产原值人民币1,961,902.80元，累计折旧882,856.95元。

(4) 有关投资性房地产抵押情况请参见附注五、15、40。

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2018. 12. 31	7, 545, 762. 11	21, 461, 879 . 94	867, 862. 45	301, 322. 08	30, 176, 826 . 58
2、本年增加金额		1, 215, 107. 54			1, 215, 107. 54
(1) 购置		1, 215, 107. 54			1, 215, 107. 54
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	1, 961, 902. 80	7, 239, 259. 57			9, 201, 162. 37
(1) 处置或报废		7, 239, 259. 57			7, 239, 259. 57
(2) 转入投资性房 地产	1, 961, 902. 80				1, 961, 902. 80
4、2019. 12. 31	5, 583, 859. 31	15, 437, 727 . 91	867, 862. 45	301, 322. 08	22, 190, 771 . 75
二、累计折旧					
1、2018. 12. 31	3, 158, 678. 05	8, 781, 077. 50	761, 176. 74	235, 100. 68	12, 936, 032 . 97
2、本年增加金额	254, 047. 22	1, 042, 157. 96	63, 292. 68	13, 313. 04	1, 372, 810. 90
(1) 计提	254, 047. 22	1, 042, 157. 96	63, 292. 68	13, 313. 04	1, 372, 810. 90

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
		96			90
3、本年减少金额	882,856.95	657,320.06			1,540,177.01
(1) 处置或报废		657,320.06			657,320.06
(2) 转入投资性房地产	882,856.95				882,856.95
4、2019.12.31	2,529,868.32	9,165,915.40	824,469.42	248,413.72	12,768,666.86
三、减值准备					
1、2018.12.31		1,753,283.71			1,753,283.71
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019.12.31		1,753,283.71			1,753,283.71
四、账面价值					
1、2019.12.31	3,053,990.99	4,518,528.80	43,393.03	52,908.36	7,668,821.18
2、2018.12.31	4,387,084.06	10,927,518.73	106,685.71	66,221.40	15,487,509.90

(2) 截至2019年12月31日，暂时闲置的固定资产情况如下：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值		9,589,782.04			9,589,782.04
二、累计折旧		7,836,498.33			7,836,498.33
三、减值准备		1,753,283.71			1,753,283.71
四、账面价值		0.00			0.00

(3) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 本报告期内，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

截至2019年12月31日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值			867,862.45	231,253.64	1,099,116.09
二、累计折旧			824,469.42	219,690.85	1,044,160.27
三、减值准备					
四、账面价值			43,393.03	11,562.79	54,955.82

(6) 有关固定资产抵押情况请参见附注五、15、40

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、2018.01.01	3,379,264.90	3,379,264.90
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2019.12.31	3,379,264.90	3,379,264.90
二、累计摊销		
1、2018.01.01	777,231.03	777,231.03
2、本期增加金额	67,585.32	67,585.32
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2019.12.31	844,816.35	844,816.35
三、减值准备		
1、2018.01.01		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2019.12.31		
四、账面价值		
1、2019.12.31	2,534,448.55	2,534,448.55
2、2018.12.31	2,602,033.87	2,602,033.87

(2) 期末未办妥权证情况：无。

(3) 有关无形资产抵押情况请参见附注五、15、40

(4) 无形资产减值准备计提原因和依据说明:

期末未发现无形资产存在减值迹象, 未计提减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019. 12. 31
厂房改造	1, 042, 547. 67		170, 598. 69	871, 948. 98	
合 计	1, 042, 547. 67		170, 598. 69	871, 948. 98	

说明: 本期转让合金车间设备同时转让配套厂房改造。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	838, 126. 35	3, 352, 505. 39	671, 455. 44	2, 685, 821. 77
存货跌价准备			306, 415. 80	1, 225, 663. 21
固定资产减值准备	314, 437. 91	1, 257, 751. 64	438, 320. 93	1, 753, 283. 71
合 计	1, 152, 564. 26	4, 610, 257. 03	1, 416, 192. 17	5, 664, 768. 69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	15, 160. 00	60, 640. 00	4, 471. 00	17, 884. 00
合 计	15, 160. 00	60, 640. 00	4, 471. 00	17, 884. 00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣亏损	4, 303, 812. 24	5, 423, 919. 47
可抵扣暂时性差异	3, 840. 00	
合 计	4, 307, 652. 24	5, 423, 919. 47

注: 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019. 12. 31	2018. 12. 31	备注

2019年		159,814.94
2020年		157,606.33
2021年		187,123.15
2022年		143,862.04
2023年	4,303,812.24	4,775,513.01
2024年	3,840.00	
合计	4,307,652.24	5,423,919.47

14、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	182,900.00	622,247.00
合计	182,900.00	622,247.00

15、短期借款

(1) 短期借款情况

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
借款本金	17,000,000.00	17,000,000.00
应付利息	37,283.13	
合计	17,037,283.13	17,000,000.00

(2) 短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
合计	17,000,000.00	17,000,000.00

说明：公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司同里支行签订最高额流动资金借款合同，合同编号：吴农商银高借字（J10201704804）第02075号，最高借款本金余额不超过19,710,000.00元，由子公司吴江常乐铜业有限公司的房产土地提供抵押担保，最高额抵押合同编号D10201704804第02075号。截止到2019年12月31日，本公司向江苏吴江农村商业银行股份有限公司同里支行借款17,000,000.00元，借款利率为7.1775%，期末本金及利息与上年一致。

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

①应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付货款	2,239,738.27	4,284,861.00
应付设备款	616,208.00	598,550.00

合 计	2,855,946.27	4,883,411.00
-----	--------------	--------------

②无账龄超过1年的重要应付账款

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	28,366.60	277,784.03
合 计	28,366.60	277,784.03

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	423,931.81	3,258,479.61	3,531,012.42	151,399.00
二、离职后福利-设定提存计划		439,777.13	439,777.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	423,931.81	3,698,256.73	3,970,789.54	151,399.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	423,931.81	2,611,817.33	2,884,350.14	151,399.00
2、职工福利费		325,280.03	325,280.03	
3、社会保险费		225,002.25	225,002.25	
其中：医疗保险费		184,092.75	184,092.75	
工伤保险费		20,454.75	20,454.75	
生育保险费		20,454.75	20,454.75	
4、住房公积金		96,380.00	96,380.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	423,931.81	3,258,479.61	3,531,012.42	151,399.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险		409,095.00	409,095.00	

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
2、失业保险费		30,682.13	30,682.13	
合计		439,777.13	439,777.13	

19、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	364,477.98	115,742.21
房产税	10,935.00	11,828.57
个人所得税	492.39	3,469.79
城市维护建设税	18,451.71	862.66
教育费附加	18,451.71	487.67
印花税	1,955.30	2,181.60
土地使用税	9,794.19	19,588.38
合计	424,558.28	154,160.88

20、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	181,995.91	146,495.91
应付利息		37,283.13
应付股利		
合计	181,995.91	183,779.04

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
运费	75,545.91	146,495.91
服务费	106,450.00	
合计	181,995.91	146,495.91

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

21、股本

项目	2018.12.31	本期增减				2019.12.31
		增资	资本公积 转股	其他	小计	
股本	45,000,000.00					45,000,000.00
合计	45,000,000.00					45,000,000.00

22、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	5,112,336.8			5,112,336.87

23、其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额					期 末 余 额
		本年所 得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益							
其中：重新计量设 定受益计划变动 额							
权益法下不能转 损益的其他综合 收益							
其他权益工具投 资公允价值变动 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	7,218. 00	42,756 .00		10,689 .00	32,067. 00		39,285 .00
其中：权益法下可 转损益的其他综 合收益							
其他债权投资公 允价值变动							
金融资产重分类 计入其他综合收 益的金额	7,218. 00	42,756 .00		10,689 .00	32,067. 00		39,285 .00
其他债权投资信 用减值准备 现金流量套期储 备							
外币财务报表折 算差额							
其他综合收益合 计	7,218. 00	42,756 .00		10,689 .00	32,067. 00		39,285 .00

24、盈余公积

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	143,376.52			143,376.52
合 计	143,376.52			143,376.52

25、未分配利润

项 目	2019. 12. 31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,941,975.26	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,941,975.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,785,699.55	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-5,156,275.71	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,199,764.32	92,987,609.81	110,094,949.97	109,509,192.05
其他业务	1,909,629.50	1,579,025.14	636,081.65	183,717.53
合 计	100,109,393.82	94,566,634.95	110,731,031.62	109,692,909.58

注：其他业务收入主要为废品、出售原材料及租金收入。

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
有色金属制造业	98,199,764.32	92,987,609.81	110,094,949.97	109,509,192.05
合 计	98,199,764.32	92,987,609.81	110,094,949.97	109,509,192.05

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
黄铜材	42,628,749.46		57,922,271.65	60,019,607.24

		40,028,569.01		
环保铜	8,544,163.29	8,186,903.88	12,454,618.02	11,736,180.67
铁棒	42,335,513.66	38,780,557.20	39,118,357.46	36,358,319.55
铜丝	4,691,337.91	5,991,579.72	599,702.84	1,395,084.59
合计	98,199,764.32	92,987,609.81	110,094,949.97	109,509,192.05

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
江苏地区	82,212,380.14	77,200,672.86	81,432,447.96	82,001,424.80
浙江地区	2,254,354.55	2,095,296.13	15,820,392.59	14,704,167.72
上海地区	8,851,606.06	8,826,573.50	8,648,242.25	8,623,784.81
其他地区	4,881,423.57	4,865,067.32	4,193,867.17	4,179,814.72
合计	98,199,764.32	92,987,609.81	110,094,949.97	109,509,192.05

(5) 前五名客户营业收入情况

2019年度按客户分类前五名营业收入汇总金额 41,216,580.38 元，占全部营业收入合计数的比例 41.17%。

客户名称	与本公司关系	2019年度金额	占全部营业收入比例 (%)
昆山昆思达特殊金属材料有限公司	非关联方	21,050,856.01	21.03
昆山莱特金威金属材料有限公司	非关联方	5,966,815.55	5.96
宁波承鑫金属制品有限公司	非关联方	5,655,199.63	5.65
苏州友超通金属材料有限公司	非关联方	4,315,983.42	4.31
神宇通信科技股份有限公司	非关联方	4,227,725.77	4.22
合计		41,216,580.38	41.17

27、税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	115,665.41	38,600.08
教育费附加	115,686.86	37,828.66
车船使用税	2,422.80	2,422.80
印花税	23,001.30	32,583.20
房产税	41,595.00	22,628.57
土地使用税	39,176.76	78,353.52
合计	337,548.13	212,416.83

28、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	262,542.57	373,418.41
社保费	20,362.00	68,225.16
住房公积金	25,553.00	21,426.00
运费	489,527.18	595,349.91
广告宣传费		4,300.00
其他		14,766.80
合 计	797,984.75	1,077,486.28

29、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	767,160.72	1,524,955.19
办公费	58,475.94	110,983.22
差旅费	145,234.47	347,828.66
专业服务费	403,272.02	423,584.64
业务招待费	303,248.20	327,388.00
社保费	142,471.09	126,703.86
住房公积金	41,667.00	43,816.00
残疾人保障金	10,557.45	10,263.75
工会经费		8,704.80
租金		390,198.30
折旧费	94,022.35	98,069.85
修理费	226,701.15	268,719.94
检测费	6,943.58	5,412.08
保险费	18,310.40	20,137.11
其他	173,958.60	206,393.97
合 计	2,392,022.97	3,913,159.37

30、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,237,121.99	1,235,917.37
减：利息收入	16,160.86	21,826.78
汇兑损益	-1,106.74	-3,304.41
手续费	10,043.88	15,849.14
合 计	1,229,898.27	1,226,635.32

31、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助		244,000.00

合 计	244,000.00
-----	------------

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
经发局资本运作奖励		244,000.00
合 计		244,000.00

32、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账准备	-163,453.07	
其他应收款坏账准备	-507,070.55	
合 计	-670,523.62	

33、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账准备		-379,744.22
存货跌价准备	1,225,663.21	-1,225,663.21
固定资产减值准备		-1,753,283.71
合 计	1,225,663.21	-3,358,691.14

34、资产处置收益

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	708,808.12		708,808.12
其中：固定资产	651,941.91		651,941.91
其中：长期待摊费用	56,866.21		56,866.21
合 计	708,808.12		708,808.12

35、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
其他	75.00	42,500.00	75.00
合 计	75.00	42,500.00	75.00

36、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
用电违约金		17,820.00	
罚款及滞纳金		8,294.50	
其他		300.00	
合 计		26,414.50	

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	263,627.91	-839,560.28
合 计	263,627.91	-839,560.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年度
利润总额	2,049,479.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	512,369.91
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,324.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-280,026.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	960.00
研发费用加计扣除	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	263,627.91

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
财务费用-利息收入	16,160.86	21,826.78
政府补助收入		244,000.00
营业外收入	75.00	
合 计	16,235.86	265,826.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
银行手续费支出	10,043.88	15,849.14
管理费用及销售费用	1,137,754.58	2,175,753.41
营业外支出		28,414.50
合 计	1,147,798.46	2,220,017.05

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

司法冻结款	11,985.13	
合 计	11,985.13	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,785,699.55	-7,652,621.12
信用减值损失	670,523.62	
资产减值准备	-1,225,663.21	3,358,691.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,461,096.52	1,461,288.38
无形资产摊销	67,585.32	67,585.32
长期待摊费用摊销	170,598.69	94,777.05
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-708,808.12	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,237,121.99	1,232,612.96
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	263,627.91	-839,560.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,389,816.92	6,684,844.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,827,775.29	-1,981,907.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,779,505.07	-1,472,985.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,504,318.83	952,725.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,851,863.38	3,913,544.93
减：现金的期初余额	3,913,544.93	11,126,478.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,061,681.55	-7,212,933.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	2,851,863.38	3,913,544.93
其中：库存现金	4,813.80	10,759.90

可随时用于支付的银行存款	2,847,049.58	3,902,785.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,851,863.38	3,913,544.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,985.13	司法冻结
投资性房地产	990,760.23	抵押贷款
固定资产	3,053,990.99	抵押贷款
无形资产	2,534,448.55	抵押贷款
合 计	6,591,184.90	

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,053.00	6.9762	70,131.74

42、政府补助

无

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吴江常乐铜业有限公司	江苏苏州	江苏苏州	铜材生产、销售	100.00		同一控制下企业合并

八、关联方及其交易

1、本公司的共同控制人情况

关联方名称	关联关系	持股金额	持股比例%
吴坤华	实际控制人、董事长	9,450,000.00	21.00
吴坤勇	实际控制人	9,450,000.00	21.00
沈美芳	实际控制人	4,050,000.00	9.00
金海珍	实际控制人	4,050,000.00	9.00

吴坤华、吴坤勇、沈美芳、金海珍四位股东已签订一致行动人协议。

2、本公司的子公司情况

子公司	子公司类型	公司类型	注册地	注册资本(万元)	业务性质	表决权比例%
吴江常乐铜业有限公司	有限公司	全资子公司	江苏省苏州市	1050	铜材生产、销售；废旧物资回收	100.00

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州常乐泡塑有限公司	股东吴坤华、吴坤勇控制公司
苏州常乐泡塑新材料有限公司	股东吴坤华、吴坤勇控制公司
苏州常乐保温科技有限公司	股东吴坤华、吴坤勇控制公司
江苏爱富希新型建材股份有限公司	股东吴坤华、吴坤勇参股公司
吴江市常乐彩钢板业有限公司	股东吴坤华、吴坤勇控制公司
苏州全坤投资咨询有限公司	股东沈美芳、金海珍控制公司
重庆市常乐保温材料有限公司	吴坤勇控制公司
神宇通信科技股份有限公司	股东汤晓楠控制公司
汤晓楠	股东（持股比例 17.78%）
徐英	董事
霍正龙	董事会秘书
董静	董事
范建昌	董事
李锐	董事，副总经理
张秋	监事
李春燕	监事会主席
宋委	监事
资永康	财务负责人

户利花	董事，副总经理李锐之妻，公司股东
沈奇	董事董静之夫，公司股东
戴春强	监事张秋之子，公司股东
王云煜	财务负责人资永康之妻，公司股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
神宇通信科技股份公司	销售商品	3,105,486.47	695,655.27
合 计		3,105,486.47	695,655.27

(2) 关联担保情况：无

(3) 关联方资金拆借：无

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	504,000.00	527,520.00

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
神宇通信科技股份公司	资产转让	10,040,638.07	
合 计		10,040,638.07	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目 名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余 额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
应收账款	神宇通信科技股份公 司	2,201,141.74	110,057.09	695,655.27	34,782.76
其他应收 款	神宇通信科技股份公 司	10,040,638.07	502,031.90		

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

- 1、公司的关联方企业苏州常乐泡塑有限公司与中国农业股份有限公司吴江分行发生金融贷款纠纷，中国农业股份有限公司吴江分行提起诉讼并向江苏省苏州市吴江区人民法院申请财产保全，吴坤勇、金海珍作为共同被告，股份被司法冻结：（1）公司股东吴坤勇被司法冻结股份9,450,000股，占公司总股本21.00%；（2）公司股东金海珍被司法冻结股份4,050,000股，占公司总股本9.00%，司法冻结期限为2017年10月24日至2020年10月23日，冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。公司股权冻结对公司生产经营不存在影响，但可能导致公司实际控制人、控股股东发生变动。
- 2、公司的关联方企业苏州常乐泡塑有限公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司发生金融贷款纠纷，江苏吴江农村商业银行股份有限公司提起诉讼并向江苏省苏州市吴江区人民法院申请财产保全，沈美芳、吴坤华作为共同被告，股份被司法冻结：（1）公司股东沈美芳被司法冻结股份4,050,000股，占公司总股本9.00%，司法冻结期限为2017年10月24日至2020年10月23日；（2）公司股东吴坤华被司法冻结股份9,450,000股，占公司总股本21.00%，其中5,507,377股司法冻结期限为2017年8月17日至2020年8月16日，3,942,623股司法冻结期限为2017年10月24日至2020年10月23日，冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。公司股权冻结对公司生产经营不存在影响，但可能导致公司实际控制人、控股股东发生变动。
- 3、公司股东吴坤华质押3,942,623股，占公司总股本的8.76%，公司股东沈美芳质押4,050,000股，占公司总股本的9.00%，质押期限为2017年9月4日至2022年9月3日止，质押股份用于为吴坤华向钱美霞借款三千万元提供担保，质押权人为钱美霞。质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已于2017年9月4日在中国结算办理质押登记。
- 4、苏州常乐铜业股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年9月16日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《(以竞价方式回购公司股份并减少公司注

册资本)的议案》等相关议案, 详见公司刊登在指定信息披露媒体的《2019年第一次临时股东大会决议公告》。根据本次回购方案, 公司将通过全国中小企业股份交易系统以竞价方式回购公司股份。公司本次回购资金总额不超过人民币11,900,000.00元, 资金来源于公司自有资金。公司本次回购股份的价格为不超过人民币1.19元/股, 回购股份的实施期限为自股东大会审议通过之日起12个月内。如果在此期限内回购资金使用金额达到最高限额, 则回购方案实施完毕, 回购期限提前届满。

- 5、本年度苏州常乐铜业股份有限公司银行存款中国建设银行吴江分行司法冻结人民币余额11,985.13元, 冻结金额人民币150,000.00元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	28,003,792.32	2,848,676.19	25,155,116.13	26,356,882.39	2,685,223.12	23,671,659.27
合计	28,003,792.32	2,848,676.19	25,155,116.13	26,356,882.39	2,685,223.12	23,671,659.27

(2) 坏账准备

本公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019年12月31日, 组合计提坏账准备:

①2019年12月31日, 单项计提坏账准备:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
海盐扬扬精密五金有限公司	501,029.75	100.00	501,029.75	根据“浙江省海盐县人民法院关于涉及杨林峰案件财产分配情况的函”, 应收海盐扬扬精密五金有限公司543,705.58元, 实际收回42,675.83元, 余额预计全部无法收回。

合计	501,029.75	100.00	501,029.75
----	------------	--------	------------

②组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	25,340,234.07	5.00	1,267,011.72
1至2年	523,321.27	10.00	52,332.13
2至3年	661,575.22	20.00	132,315.04
3至4年	69,460.49	50.00	34,730.25
4至5年	234,571.09	80.00	187,656.87
5年以上	673,600.43	100.00	673,600.43
合计	27,502,762.57	8.54	2,347,646.44

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款	2,685,223	163,453.			2,848,676.
坏账准备	.12	07			19

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
昆山昆思达特殊金属材料有限公司	4,544,940.09	1年以内	16.23	227,247.00
宁波承鑫金属制品有限公司	4,186,087.31	1年以内	14.95	209,304.37
神宇通信科技股份公司	2,201,141.74	1年以内	7.86	110,057.09
苏州友超通金属材料有限公司	1,713,936.41	1年以内	6.12	85,696.82
苏州诚耀金属材料有限公司	867,811.49	1年以内	3.10	43,390.57

合 计	13,513,917.04		48.26	675,695.85
-----	---------------	--	-------	------------

2、其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他应收款	9,560,781.87	11,374.35
应收利息		
应收股利		
合 计	9,560,781.87	11,374.35

(1) 其他应收款情况

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,064,611.07	503,829.20	9,560,781.87	11,973.00	598.65	11,374.35
合计	10,064,611.07	503,829.20	9,560,781.87	11,973.00	598.65	11,374.35

①坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	整个存续期 预期信用			
	账面余额	损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	12,000.00	5.00	600.00	
其他				
合计	12,000.00	5.00	600.00	

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	整个存续期 预期信用			
	账面余额	损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	10,052,611.07	5.01	503,229.20	
其他				
合计	10,052,611.07	5.01	503,229.20	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生	合计

	损失	生信用减值)	信用减值)
2019年1月1日余额		598.65	598.65
期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段		598.65	598.65
—转入第三阶段			
本期计提	600.00	502,630.55	503,829.20
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	600.00	503,229.20	503,829.20

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
资产销售	10,040,638.07	
保证金、押金	23,973.00	11,973.00
合计	10,064,611.07	11,973.00

④其他应收款期末余额前四单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
神宇通信科技股份有限公司	是	资产销售	10,040,638.07	1年以内	99.76	502,031.90
苏州锦珂塑胶科技有限公司	否	保证金、押金	11,973.00	1-2年	0.12	1,197.30
苏州科乐威环保技术服务有限公司	否	保证金、押金	7,000.00	1年以内	0.07	350.00
如东中惠再生资源有限公司	否	保证金、押金	5,000.00	1年以内	0.05	250.00
合计	—		10,064,611	—	100.00	503,829

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			.07			.20

⑤ 至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,639,534.21		9,639,534.21	9,639,534.21		9,639,534.21
对联营、合营企业投资						
合 计	9,639,534.21		9,639,534.21	9,639,534.21		9,639,534.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
吴江常乐铜业有限公司	9,639,534.21			9,639,534.21
减：长期投资减值准备				
合 计	9,639,534.21			9,639,534.21

(3) 长期股权投资减值准备

本报告期内长期股权投资无减值。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,199,764.32	93,133,019.66	110,094,949.97	109,451,959.97
其他业务	1,516,379.50	1,376,383.21	636,081.65	183,717.53
合 计	99,716,143.82	94,509,402.87	110,731,031.62	109,635,677.50

注：其他业务收入主要为废品及出售原材料收入。

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
有色金属制造业	98,199,764.32	93,133,019.66	110,094,949.97	109,451,959.97
合 计	98,199,764.32	93,133,019.66	110,094,949.97	109,451,959.97

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
黄铜材	42,628,749.46	40,091,163.89	57,922,271.65	59,989,331.84
环保铜	8,544,163.29	8,199,706.20	12,454,618.02	11,729,670.77
铁棒	42,335,513.66	38,841,200.50	39,118,357.46	36,337,872.77
铜丝	4,691,337.91	6,000,949.08	599,702.84	1,395,084.59
合 计	98,199,764.32	93,133,019.66	110,094,949.97	109,451,959.97

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
江苏地区	82,212,380.14	77,346,082.71	81,432,447.96	81,956,982.24
浙江地区	2,254,354.55	2,095,296.13	15,820,392.59	14,695,898.56
上海地区	8,851,606.06	8,826,573.50	8,648,242.25	8,619,264.46
其他地区	4,881,423.57	4,865,067.32	4,193,867.17	4,179,814.72
合 计	98,199,764.32	93,133,019.66	110,094,949.97	109,451,959.97

(5) 前五名客户营业收入情况

2019 年度按客户分类前五名营业收入汇总金额 41,216,580.38 元，占全部营业收入合计数的比例 41.33%。

客户名称	与本公司关系	2019 年度金额	占全部营业收入比例 (%)
昆山昆思达特殊金属材料有限公司	非关联方	21,050,856.01	21.11
昆山莱特金威金属材料有限公司	非关联方	5,966,815.55	5.98

宁波承鑫金属制品有限公司	非关联方	5,655,199.63	5.67
苏州友超通金属材料有限公司	非关联方	4,315,983.42	4.33
神宇通信科技股份有限公司	非关联方	4,227,725.77	4.24
合 计		41,216,580.38	41.33

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	说 明
非流动性资产处置损益	708,808.12	
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，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		

项 目	2019 年度	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	708,883.12	
减：非经常性损益的所得税影响数	177,220.78	
非经常性损益净额	531,662.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	531,662.34	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	4.04	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2.84	0.03	0.03

苏州常乐铜业股份有限公司

2020 年 4 月 29 日

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室