



金华机械

NEEQ : 832356

常熟市金华机械股份有限公司



年度报告

——2020——

公司年度大事记

公司目前“实用新型”专利总数达 26 项，其中报告期内新增 6 项“实用新型”专利，分别是：不对称花键轴冷挤压设备；钢丝轮去毛刺工；一种磷皂化生产线；一种不对称花键连续冷挤压设备；一种磷皂化生产工艺，一种磷皂化生产线的运行方法。

2020 年度公司销售目标聚焦国际汽车零部件知名企业，发展优质客户，成功增加多个新项目。同时实施走出去战略，利用现有客户的全球工厂资源，对其国外工厂进行配套，已批量供货耐世特波兰工厂、耐世特巴西工厂、耐世特墨西哥工厂、采埃孚欧洲工厂、采埃孚北美工厂。

2020 年初疫情期间，公司作为万和工业园区最早复工的一家企业，复工期间，公司对员工假期的返乡出行，通过电信、联通、移动等做了充分的查询工作以及为公司复工复产储备必备物资，包括厂区内每日点检消毒工作、安置重点灾区返乡人员隔离等工作，将疫情的防护知识一一宣传到每位员工，得到了常熟市委市政府的高度重视，并给予我司高度的评价和肯定。

公司董事、董事长、总经理（蒋浩）先生因个人原因辞职，自 2020 年 11 月 7 日起不再担任董事、董事长、总经理之职。

公司第二届董事会第十一次会议于 2020 年 11 月 7 日审议并通过：任命蒋怡女士为公司董事。

公司第二届董事会第十二次会议 于 2020 年 11 月 24 日审议并通过：选举蒋怡女士为公司董事长，并担任公司的法定代表人。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人蒋怡、主管会计工作负责人蒋怡及会计机构负责人（会计主管人员）陈志强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一：人才不足的风险	由于公司地处乡镇地区，不能吸引足够的优秀管理人才和技术人才。虽然公司提供了相对有竞争力的薪酬待遇，建立了相对完善的福利制度，但仍存在因个人发展等因素造成人才不足的风险。上述风险可能对公司盈利能力的持续增长带来不利影响。
二：内部控制风险	截至 2020 年 12 月 31 日，蒋浩先生持有公司 7,734,400 股股份，占公司股份总额的 34.68%，为公司的第一大股东，实际控制人，而股东蒋波、蒋范为蒋浩之兄弟；蒋怡为蒋浩之女儿；吕建国为蒋浩之连襟；陈保珍为蒋浩之母亲；徐莹冰为蒋浩配偶妹妹的女儿；刘振基为蒋浩配偶的哥哥。若实际控制人通过

	关联方行使表决权，或运用其他直接/间接方式对公司的经营，重要人事任免等进行控制，则可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
三：重大客户依赖风险	由于公司产品的主要客户群体为汽车转向泵制造厂商，从全球范围来看，汽车转向泵的生产企业总体数量不多，供应较为集中，报告期内，公司向前五大客户销售金额占营业收入的比重较大，符合行业特点，虽然公司主要客户系全球知名的汽车零部件厂商，公司也与其保持了长期而稳定的合作关系，但若重要客户需求量发生变动，可能会给企业的经营业绩带来不利影响。
四：应收账款余额较大的风险	2020 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 2326.15 万元，占流动资产的比例为 49.31%，占资产总额的比例为 26.32%，占 2020 年营业收入的 41.60%，虽然一年以内应收账款比例为 99.31%，但相对公司总体规模而言金额较大。虽然公司应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但规模较大的应收账款的存在给公司的资金周转带来一定压力。
五：市场风险	2020 年度全球汽车产量和我国汽车产销量同比均出现下降，公司所处的汽车零部件行业景气度主要取决于下游整车行业状况，并最终为国内外经济波动、行业政策变化及油价波动等因素所影响。国内汽车行业面临增长放缓甚至在将来有所下降的风险，公司业务发展也将受到整车行业的传递影响。相应地，市场竞争日趋激烈，如果公司的产品质量、价格竞争力、技术创新能力和响应速度等方面不能有效满足客户的要求，将可能导致产品的市场竞争能力减弱、市场开拓不足以及产品盈利能力下降、业绩波动的风险。应对措施：公司将密切关注国内外宏观经济、政策形势的变化，根据宏观经济和政策形势的变化及时调整公司经营政策，同时将积极拓展新项目、新客户及海外市场，力争在新项目有所突破，增加抵御风险的能力。
六：毛利率下滑风险	公司凭借核心竞争能力保持了相对较高的毛利率水平，但

	由于汽车行业市场竞争加剧，竞争压力传导至汽车零部件行业，部分产品销售价格下降压力加剧，从而导致公司毛利率下滑。 应对措施：公司将通过进一步提高产品质量和技术水平，增强产品竞争力，压缩生产成本，降低单位成本等措施，以保持合理的毛利率水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金华机械	指	常熟市金华机械股份有限公司
股东大会	指	常熟市金华机械股份有限公司股东大会
董事会	指	常熟市金华机械股份有限公司董事会
监事会	指	常熟市金华机械股份有限公司监事会
三会	指	常熟市金华机械股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券
会计师、天衡	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
轴	指	汽车液压转向轴、汽车电动转向轴
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常熟市金华机械股份有限公司
英文名称及缩写	Changshu jinhua Mechanical co.,ltd
	CSJH
证券简称	金华机械
证券代码	832356
法定代表人	蒋怡

二、 联系方式

董事会秘书	蒋怡
联系地址	江苏省常熟市碧溪新区东张万和路 16 号
电话	0512-52645208
传真	0512-52646873
电子邮箱	1243434510@qq.com
公司网址	http://www.jinhua-mach.com
办公地址	江苏省常熟市碧溪新区东张万和路 16 号
邮政编码	215537
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	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 9 月 23 日
挂牌时间	2015 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	汽车制造业-汽车零部件及配件制造--（代码 C3660）-
主要业务	机动车零部件、机械设备的研发、制造、销售、从事货物和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；道路普通货物运输。（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）
主要产品与服务项目	生产销售汽车电动转向泵轴、汽车液压转向泵轴等汽车零配件
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易
普通股总股本（股）	22,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	蒋浩

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋浩），一致行动人为（蒋浩）
--------------	-----------------------

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	913205006282225306	否
注册地址	江苏省常熟市碧溪新区东张	否
注册资本	22,300,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东吴证券			
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陆德忠	兰翠红		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	南京建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 层			

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,912,286.17	49,117,469.06	13.83%
毛利率%	33.91%	27.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,736,520.22	1,754,790.39	340.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,687,320.66	1,582,683.20	322.53%
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)	10.92%	2.55%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	9.44%	2.30%	-
基本每股收益	0.35	0.08	337.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	88,382,763.42	78,204,162.39	13.02%
负债总计	13,668,551.73	11,226,470.92	21.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,714,211.69	66,977,691.47	11.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	3.00	11.67%
资产负债率%(母公司)	15.47%	14.36%	-
资产负债率%(合并)	15.47%	14.36%	-
流动比率	3.52	2.94	-
利息保障倍数	69.65	7.57	-

(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	5,712,213.36	10,605,934.56	-46.14%
应收账款周转率	2.95	3.44	-
存货周转率	3.72	2.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.02%	-12.69%	-
营业收入增长率%	13.83%	-16.71%	-
净利润增长率%	340.88%	-53.41%	-

(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	22,300,000	22,300,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-298,162.16
计入当期损益的政府补助	987,433.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	545,080.71
非经常性损益合计	1,234,352.42
所得税影响数	185,152.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,049,199.56

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起实行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起实行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。公司执行新收入准则，不涉及调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目。

（十） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务属于汽车零部件的研发、生产和销售，公司拥有核心技术以及核心团队，并通过生产并向客户销售转向泵轴产品实现盈利。公司客户主要为汽车转向系统生产商。

研发模式：公司根据各部门对市场的及时反馈以及客户的最新需求研究开发最新产品。并结合所处行业特性、研发的优势去匹配客户需求。

生产模式：公司采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同确定的销售量制定生产计划并安排生产。公司每年年初与客户签订年度销售合同，每月根据客户的送货计划制定生产计划，再按生产计划组织生产。

销售模式：公司主要采用直接销售模式，产品生产完成后直接交付给客户，公司设有专门的销售部，负责销售及市场推广，销售环节及依赖的关键资源主要是独特的加工工艺和先进的技术，长期积累的销售渠道和完善的售后服务体系以及在客户中良好的口碑。

采购模式：公司主要采购模式为以销定产，按需采购。

盈利模式：公司的盈利模式可以概括为依托先进的冷挤压工艺，为客户提供优质的转向泵轴产品选择，在为下游客户创造价值的同时获得自身的快速发展。同时，严格的采购模式、以销定产的生产模式和大客户销售模式成为保证产品品质和公司市场规模并实现稳定现金回流的关键。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(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		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	5,224,956.64	5.91%	1,694,407.73	2.17%	208.36%
应收票据					
应收账款	23,261,526.14	26.32%	14,603,796.36	18.67%	59.28%
存货	10,643,287.53	12.04%	9,243,234.43	11.82%	15.15%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	32,952,490.84	37.28%	37,681,251.35	48.18%	-12.55%
在建工程					
无形资产	8,021,523.49	9.08%	8,198,912.65	10.48%	-2.16%
商誉					
短期借款	0		1,500,000.00	1.92%	
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：同比增长了 208.36%，主要是银行存款余额同比增加了 150.47%，银承保证金余额增长了 471.38%。

应收账款：同比增长了 59.28%，主要是今年下半年客户订单增加，导致销售收入增加，应收账款余额同步增加。

存货：同比增长了 15.15%，主要是客户订单增加后，原材料采购金额增加，导致原材料余额同比增长了 85.11%，在制品余额同比增长了 33.72%。

固定资产：同比下降了 12.55%，主要是淘汰了一批陈旧机器设备。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	55,912,286.17	-	49,117,469.06	-	13.83%

营业成本	36,954,027.51	66.09%	35,698,806.92	72.68%	3.52%
毛利率	33.91%	-	27.32%	-	-
销售费用	1,054,138.73	1.89%	2,153,424.11	4.38%	-51.05%
管理费用	4,061,892.27	7.26%	4,154,458.42	8.46%	-2.23%
研发费用	4,598,111.05	8.22%	4,375,900.28	8.91%	5.08%
财务费用	209,962.67	0.38%	272,546.42	0.55%	-22.96%
信用减值损失	-530,702.72	-	11,067.66	0.02%	
资产减值损失	0		0		0%
其他收益	987,433.87	1.77%	301,900.01	0.61%	227.07%
投资收益	0	0%	0		0%
公允价值变动收益	0	0%	0		0%
资产处置收益	-80,119.70		-90,577.41	-	
汇兑收益	0	0%	0		0%
营业利润	8,600,764.18	15.38%	1,927,653.95	3.92%	346.18%
营业外收入	547,380.00	0.98%	11,258.00	0.02%	4,762.14%
营业外支出	220,341.75	0.39%	20,101.55	0.04%	996.14%
净利润	7,736,520.22	13.84%	1,754,790.39	3.57%	340.88%

项目重大变动原因:

营业收入：同比增长了 13.83%，由于今年上半年新冠疫情得到有效控制，国内经济形势好转，下半年客户订单增加，导致销售收入增加。

销售费用：同比下降了 51.05%，主要是履约成本运费 1,368,392.52 元转入了生产成本，实际今年销售费用加上履约成本运费 1,368,392.52 元，合计是 2,422,531.25 元，同比增加了 12.50 元，原因是销售收入增加了，运费同步增加。

财务费用：同比下降了 22.96%，主要是原因是利息支付同比下降了 55.50%。

其他收益：同比增长了 227.07%，主要是政府补助同比增加了 524.06%。

营业利润：同比增长了 346.18%，主要是销售收入增加了 13.83%，毛利率增加了 6.59%，而销售费用同比下降了 51.05%，管理费用同比下降了 2.23%，财务费用下降了 22.96%，其他收益增加了 227.07%，综合因素导致营业利润的增加。

营业外收入：同比增长了 4,762.14%，主要是公司收到搬迁补偿所得应缴所得税地方留存部分返还 547,100.00 元。

营业外支出：同比增长了 996.14%，主要是固定资产报废损失 218,042.46 元。

净利润：同比增长了 340.88%，主要是原因是营业利润增长了 346.18%，净利润同步增长。

(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	53,411,973.64	47,057,280.24	13.50%
其他业务收入	2,500,312.53	2,060,188.82	21.36%
主营业务成本	34,686,767.15	33,720,132.19	2.87%
其他业务成本	2,267,260.36	1,978,674.73	14.58%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
轴类产品	53,411,973.64	34,686,767.15	35.06%	13.50%	2.87%	6.72%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	47,212,427.51	31,604,060.39	33.06%	6.24%	-4.54%	7.56%
国外	6,199,546.13	3,082,706.76	50.28%	136.78%	157.82%	-4.05%

收入构成变动的原因：

出口销售收入增加主要是今年上半年国内新冠疫情得到有效控制，而国外疫情严重，国外厂家无法恢复正常生产，从而导致国外订单大幅增加。

(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	重庆耐世特转向系统有限公司	16,885,117.69	31.61%	否
2	耐世特汽车系统（柳州）有限公司	11,024,935.27	20.64%	否
3	阜新德尔汽车部件股份有限公司	6,590,375.41	12.34%	否
4	耐世特汽车系统（苏州）有限公司	4,525,035.97	8.47%	否
5	博世汽车转向系统金城（南京）有限公司	4,031,352.88	7.55%	否
合计		43,056,817.22	80.61%	-

(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	上海北特实业（集团）有限公司	3,815,820.44	20.68%	否
2	中信泰富钢铁贸易有限公司	1,677,000.39	9.09%	否
3	上海沪昆中碳合结钢有限公司	1,215,442.7	6.59%	否
4	苏州富莱克精密工具有限公司	923,739.82	5.00%	否
5	上海用诚实业有限公司	678,107.87	3.68%	否
合计		8,310,111.22	45.04%	-

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	5,712,213.36	10,605,934.56	-46.14%
投资活动产生的现金流量净额	-2,200,433.19	-2,392,655.29	8.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,513,231.26	-9,220,550.10	509.33%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：同比下降了 46.14%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金增长了 47.93%。

投资活动产生的现金流量净额：同比增长了 8.74%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金下降了 11.42%。

筹资活动产生的现金流量净额：同比增长了 509.33%，主要是偿还债务支付的现金同比下降了 85%，分配股利、利润或偿付利息支付的现金下降了 99.77%。

（三）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

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

三、 持续经营评价

公司拥有发展主营业务所必须的核心产业资源要素，研发、管理、运营流程与模式稳定，商业目标清晰，发展路径明确，团队优秀且拥有资源储备，具备可持续经营能力。

公司拥有先进的冷挤压工艺，与主要客户均签订了长期的供货协议，有较强的盈利能力和偿债能力，不存在对外担保和重大未决诉讼，并且公司制定了未来发展的目标，故公司不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	18,050,000	18,050,000

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	11,697,850	52.46%	-37,900	11,659,950	52.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,933,600	8.67%	-	1,933,600	8.67%
	董事、监事、高管	3,365,050	15.20%	-1,287,800	2,077,250	9.32%
	核心员工	1,958,600	8.78%	-1,579,300	379,300	1.70%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,602,150	47.54%	37,900	10,640,050	47.71%
	其中：控股股东、实际控制人	5,800,800	26.01%	-	5,800,800	26.01%
	董事、监事、高管	10,602,150	47.54%	-8,778,800	1,823,350	8.18%
	核心员工	5,875,800	26.34%	-4,937,900	937,900	4.21%
总股本		22,300,000	-	0	22,300,000	-
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋浩	7,734,400	0	7,734,400	34.68%	5,800,800	1,933,600		
2	蒋波	4,021,200	0	4,021,200	18.03%	3,015,900	1,005,300		
3	蒋范	1,648,200	416,200	2,064,400	9.26%	0	2,064,400		
4	吕建国	1,271,800	0	1,271,800	5.70%	0	1,271,800		
5	徐莹冰	1,259,600	1,000	1,260,600	5.65%	0	1,260,600		
6	蒋怡	800,000	417,200	1,217,200	5.46%	912,900	304,300		
7	张志军	936,600	0	936,600	4.2%	810,450	126,150		
8	陶瑞昌	769,600	0	769,600	3.45%	0	769,600		
9	谢世保	665,000	0	665,000	2.98%	0	665,000		

10	陈保珍	1,248,600	-832,400	416,200	1.87%	0	416,200		
合计		20,355,000	2,000	20,357,000	91.28%	10,540,050	9,816,950		

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈保珍为蒋浩、蒋波、蒋范之母；蒋波、蒋范分别为蒋浩的二弟、三弟；蒋怡为蒋浩的女儿，蒋浩与吕建国为连襟关系；徐莹冰为蒋浩配偶妹妹的女儿。

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

蒋浩先生，中国国籍，64岁，无境外永久居留权，大专学历。1973年6月至1973年10月在常熟市东张针织厂任员工；1973年10月至1994年3月在常熟市阀门厂历任员工、总经理助理；1994年4月至1997年8月在常熟市食品机械厂任总经理，1997年9月至2014年11月在有限公司任执行董事、总经理；2014年11月至2020年11月7日任股份公司董事长、总经理，2020年11月7日至今不再担任公司其它职务。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行短期借款	常熟农村商业银行	信用担保	1,000,000	2019 年 6 月 20 日	2020 年 2 月 17 日	5.0025%
2	银行短期借款	农业银行	信用担保	500,000	2019 年 6 月 21 日	2020 年 4 月 7 日	4.35%
合计	-	-	-	1,500,000	-	-	-

九、 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

十、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蒋怡	董事长、总经理，董秘	女	1980 年 6 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
陈志强	董事，财务总监	男	1971 年 8 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
张志军	董事	男	1962 年 5 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
蒋飞	董事，技术总监	男	1987 年 12 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
吕建国	董事	男	1957 年 12 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
丁建刚	监事会主席	男	1957 年 1 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
陈托歧	监事	男	1958 年 12 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
倪保军	职工代表监事	男	1972 年 7 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 21 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

蒋范、蒋飞为父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
蒋怡	董事长、总经理，董秘	800,000	417,200	1,217,200	5.46%	0	
张志军	董事	936,600	0	936,600	4.20%	0	
陈志强	董事、财务总监	75,000	0	75,000	0.34%	0	
蒋飞	董事 技术总监						
吕建国	董事	1,271,800	0	1,271,800	5.70%		
陈托歧	监事	100,000	0	100,000	0.45%	0	
丁建刚	监事会主席	100,000	0	100,000	0.45%	0	
倪保军	监事	100,000	0	100,000	0.45%	0	
合计	-	3,383,400	-	3,800,600	17.05%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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	期末职务	变动原因
蒋浩		离任		辞职
蒋波		离任		工作变动
蒋怡		新任		新任董事长，总经理
蒋飞		新任		新任董事，技术总监
张志军		新任		第二届董事会换届
吕建国		新任		新任董事
丁建刚		新任		第二届监事会换届
陈托歧		新任		第二届监事会换届
倪保军		新任		新任职工代表监事
刘振球		离任		工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

蒋怡女士：1980 年出 6 月出生，无国外永久居留权。毕业于常熟市理工大学，2006 年任常熟市金华机械有限公司出纳一职，2015 年任常熟市金华机械股份有限公司董事会秘书一职，2020 年 7 月 22 日起担任公司副总经理，2020 年 11 月 24 日至今担任公司董事长。 蒋飞先生：1987 年出生，南京三江学院机械工程系，2017 年就读于南京航空航天大学经济与管理学院，工商管理专业。2014 年—2018 年南京拓控信息科技股份有限公司任结构工程师；2018 年 4 月在常熟市金华机械股份有限公司任研发经理一职。2020 年 7 月 22 日至今担任公司副总经理。 吕建国先生：1957 年 12 月出生，无国外永久居留权。1973 年至 1987 年，任常熟市东张服装厂厂长，1991 年至 2002 年，任常熟市欣格服装厂总经理，2002 年至今任常熟市圣帝璐服饰有限公司总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	127	21		148
销售人员	3		-2	1
技术人员	5			5
财务人员	2			2
行政人员	18			18
员工总计	155	21	-2	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	9	5
专科	30	45
专科以下	116	124
员工总计	155	174

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
蒋浩	离职	董事长、总经理	7,734,400	0	7,734,400
蒋怡	新增	董事长，董秘	800,000	417,200	1,217,200
丁建刚	无变动	董事	100,000	0	100,000
吴惠芳	无变动	-			
沈晓锋	无变动	-			

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

鉴于公司原核心员工蒋浩先生是公司董事长，蒋浩先生因个人原因，辞去董事长职务，辞职后不再担任公司其它职务，经董事会审慎考虑，选举蒋怡女士为公司董事长。新增蒋怡为公司核心员工，本次核心员工的变动对公司的日常生产经营活动不会造成重大不利影响。

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

公司第二届董事会第十三次会议于 2021 年 3 月 1 日审议通过：提名蒋怡、蒋飞、张志军、吕建国、陈志强担任第三届董事会董事，任职期限三年，自 2021 年第一次临时股东大会通过之日起生效。

公司第二届监事会第八次会议于 2021 年 3 月 1 日审议通过：提名陈托歧、丁建刚任第三届监事会非职工代表监事，任期三年，自 2021 年第一次临时股东大会通过之日起生效。

公司 2021 年第一次职工代表大会于 2021 年 3 月 1 日审议通过：选举职工倪保军担任公司第三届监事会职工代表监事，与经公司股东大会选举产生的非职工代表监事共同组成公司第三届监事会，任期自股东大会选举产生第三届监事会非职工代表监事起至第三届监事会届满止。

2021 年第一次临时股东大会会议于 2021 年 3 月 22 日审议通过：提名蒋怡、蒋飞、张志军、陈志强、吕建国担任第三届董事会董事，任职期限三年。

2021 年第一次临时股东大会会议于 2021 年 3 月 22 日审议通过：提名陈托歧、丁建刚任第三届监事会非职工代表监事，任职期限三年。

公司第三届董事会第一次会议于 2021 年 3 月 22 日审议通过：1、选举蒋怡为公司第三届董事会董事长，蒋怡为公司的法定代表人，任期三年，与公司第三届董事会任期一致；2、审议通过聘任蒋怡为公司总经理，任期三年，与公司第三届董事会任期一致 3、审议通过；聘任蒋飞为公司技术总监。
公司第三届监事会第一次会议于 2021 年 3 月 22 日审议通过：选举丁建刚先生为公司第三届监事会主席，任期三年，自本次会议审议通过之日起至第三届监事会届满之日止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司于 2019 年 4 月 28 日，建立了《信息披露管理制度》，并严格按照制度的规定，确保信息披露工作得到有效及时的开展。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，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。

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

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》，《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司生产经营决策、重要人事变动、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，

履行了应尽的职责和义务，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司发生一次章程修订，具体情况如下：根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订如下：

序号	原规定	修订后
01	第一条 为维护常熟市金华机械股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监督指引第3号—章程必备条款》及其他有关规定，制订本章程。	第一条 为维护常熟市金华机械股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》、《 全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则 》及其他有关规定，制订本章程。
02	第十九条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本： （一）向社会公众发行股份； （二）向现有股东配售股份； （三）向现有股东派送红股； （四）向特定自然人或法人定向增发股份； （五）以公积金转增股本； （六）法律、行政法规规定或有关主管部门批准的其他方式。	第十九条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本： （一）向社会公众发行股份； （二）向现有股东配售股份； （三）向现有股东派送红股； （四）向特定自然人或法人定向增发股份； （五）以公积金转增股本； （六）法律、行政法规规定或有关主管部门批准的其他方式。 公司根据经营和发展需要增加注册资本的，公司股票发行前的在册股东不享有股份优先认购权。

03	第二十一条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份： （一）减少公司注册资本； （二）与持有本公司股票的其他公司合并； （三）将股份奖励给本公司职工； （四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。 除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。	第二十一条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份： （一）减少公司注册资本； （二）与持有本公司股份的其他公司合并； （三）将股份用于员工持股计划或者股权激励； （四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的； （五）将股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券； （六）上市公司为维护公司价值及股东权益所必需。 除上述情形外，公司不得收购本公司股份。
04	第二十二条 公司收购本公司股份，应当按照法律法规以及规范性文件的规定进行。	第二十二条 公司收购本公司股份，可以通过公开的集中交易方式，或者法律法规和中国证监会认可的其他方式进行。
05	第二十三条 公司因本章程第二十一条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照第二十一条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销。公司依照第二十一条第（三）项规定收购的本公司股份，将不超过本公司已发行股份总额的 5%；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当 1 年内转让给职工。	第二十三条 公司因本章程第二十一条第一款第（一）项、第（二）项规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议；公司因本章程第二十二条第一款第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，可以依照本章程的规定或者股东大会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。 公司依照本章程第二十一条第一款规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销；属于第（三）项、第（五）项、第（六）

		项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的 10%，并应当在 3 年内转让或者注销。公司收购本公司股份，应当依照《中华人民共和国证券法》的规定履行信息披露义务。
06	第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权： （三）决定公司 1,000 万元以上（公司获赠现金资产和提供担保除外）且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易事项； 	第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权： （三）决定成交金额（公司获赠现金资产和提供担保除外）占公司最近一期经审计总资产 5%以上且超过 1,000 万元的交易，或者占公司最近一期经审计总资产 30%以上的关联交易事项；
07	第四十一条 股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。 	第四十一条 股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。 公司下列对外提供财务资助行为，须经股东大会审议通过： （一）被资助对象最近一期的资产负债率超过 70%； （二）单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的 10%；（三）法律、法规或者本章程规定的其他情形。公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控制的企业等关联方提供资金等财务资助。对外财

		务资助款项逾期未收回的，公司不得对同一对象继续提供财务资助或者追加财务资助。
08	 第四十二 上述“交易”包括下列事项：购买或出售资产（不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内）；对外投资（含委托理财、委托贷款、对子公司投资等）；提供财务资助；提供担保；租入或租出资产；签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；赠与或受赠资产；债权或债务重组；研究与开发项目的转移；签订许可协议；法律、行政法规、部门规章或本章程规定认定的其他交易。	 第四十二 上述“交易”包括下列事项：购买或出售资产（不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内）；对外投资（含委托理财、对子公司投资等）；提供财务资助；提供担保；租入或租出资产；签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；赠与或受赠资产；债权或债务重组；研究与开发项目的转移；签订许可协议；放弃权利；法律、行政法规、部门规章或本章程规定认定的其他交易。
09	第四十六条 本公司召开股东大会时，应聘请律师对以下事宜出具法律意见： （一）会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程的规定； （二）出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效； （三）会议的表决程序、表决结果是否合法有效； （四）应公司要求对其他有关问题出具的法律意见。	第四十六条 本公司召开年度股东大会时，应聘请律师对以下事宜出具法律意见： （一）会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程的规定；（二）出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效； （三）会议的表决程序、表决结果是否合法有效； （四）应公司要求对其他有关问题出具的法律意见。
10	第五十七条 股东大会的通知包括以下内容： （一）会议的时间、地点和会议期限； （二）提交会议审议的事项和提案；（三）	第五十七条 股东大会的通知包括以下内容： （一）会议的时间、地点和会议期限；（二）提交会议审议的事项和提案；（三）以明显的文字

	以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东； （四）有权出席股东大会股东的股权登记日； （五）会务常设联系人姓名，电话号码。股东大会会议通知和补充通知中应当充分、完整的记载所有提案的内容。股权登记日与会议日期之间的间隔不得少于 7 个工作日，股权登记日一旦确认，不得变更。	说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东； （四）有权出席股东大会股东的股权登记日； （五）会务常设联系人姓名，电话号码。股东大会会议通知和补充通知中应当充分、完整的记载所有提案的内容。股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个工作日，股权登记日一旦确认，不得变更。
11	第七十五条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书及其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。	第七十五条 股东大会会议记录由信息披露事务负责人负责。会议记录人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书及其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。
12	第八十条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。	第八十条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。
13	第八十一条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有	第八十一条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

	效表决总数。	全体股东均为关联方的除外。
14	八十七条 同一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。	八十七条 同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种，出现重复表决的以第一次投票结果为准。
15	第九十七条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事： （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力； （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处有期徒刑，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年； （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年； （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年； （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿； （六）无法确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事、监事、高级管理人员应履行的各项职责； （七）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的； （八）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。违反本条规定选举、委派董事的，	第九十七条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事： （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力； （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处有期徒刑，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年； （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年； （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年； （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿； （六）现任在职的国家公务员； （七）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满； （八）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满； （九）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形。以上期间，按拟选任董事的股东大会召开日截止起算。

	该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。	违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。
16	第一百零三条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。	第一百零三条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成董事补选。
17	第一百一十二条 （八）涉及关联交易的，董事会的权限： （1）关联交易金额低于 1,000 万元或低于最近一期经审计净资产绝对值 5%； （2）公司与关联自然人发生的交易金额在 20 万元以上的关联交易；（3）公司与关联法人发生的交易金额在 200 万元以上不足 1,000 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 1%以上的关联交易； （4）股东大会审议权限外的其他关联交易事项。	第一百一十二条 （八）涉及关联交易的，董事会的权限： （1）关联交易金额低于 1,000 万元或低于最近一期经审计 总资产 绝对值 5%； （2） 关联交易金额低于公司最近一期经审计总资产 30%； （3）公司与关联自然人发生的交易金额在 50 万元以上的关联交易； （4）公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元以上不足 1,000 万元，且占公司最近一期经审计总资产绝对值 0.5% 以上的关联交易； （5）股东大会审议权限外的其他关联交易事项。
18	一百二十七条 本章程第九十七条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。本章程第九十九条关于董事的忠实	一百二十七条 本章程第九十七条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。本章程第九十九条关于董事的忠实义务和第一

	义务和第一百条关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。	百条关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
19	 第一百三十一条 （六）关联交易事项：在董事会权限范围内，授权总经理决定公司与关联自然人发生的交易金额不足 20 万元的关联交易以及公司与关联法人发生的交易金额在 200 万元以下，或占公司最近一期经审计净资产绝对值 1%以下的关联交易。如总经理与该关联交易审议事项有关联关系，该关联交易由董事会审议决定。	 第一百三十一条 （六）关联交易事项：在董事会权限范围内，授权总经理决定公司与关联自然人发生的交易金额不足 50 万元的关联交易以及公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元以下，或占公司最近一期经审计总资产绝对值 0.5%以下的关联交易。如总经理与该关联交易审议事项有关联关系，该关联交易由董事会审议决定。
20	第一百三十四条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳动合同规定	第一百三十四条 总经理及其他高级管理人员可以在任期届满以前提出辞职。总经理及其他高级管理人员辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。辞职自辞职报告送达董事会时生效。董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露的，辞职报告在完成工作移交且相关公告披露后生效。辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事会秘书仍应当继续履行职责。
21	第一百四十四条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。	第一百四十四条 监事辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。除下列情形外，监事的辞职自辞职报告送达监事会时生效： （一）监事辞职导致监事会成员低于法定最低

		人数； （二）职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一。 在上述情形下，辞职报告应当在下任监事填补因其辞职产生的空缺且相关公告披露后方能生效。辞职报告尚未生效之前，拟辞职监事仍应当继续履行职责。 发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成监事补选。
22	第一百四十五条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。	第一百四十五条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。 监事有权了解公司经营情况。挂牌公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助任何人不得干预、阻挠。
23	第一百六十条 公司利润分配政策为按照股东持有的股份比例分配利润；可以采取现金或者方式分配股利。	第一百六十条 公司利润分配政策为按照股东持有的股份比例分配利润；可以采取现金或者股票方式分配股利。公司董事会可以综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，提出差异化的现金分红政策。
24	第一百六十六条 公司的通知 下列形式发出： （一）以专人送出； （二）以邮件方式送出； （三）以电话方式送出； （四）以传真方式送出； （五）以电子邮件方式送出。	第一百六十六条 公司的通知以下列形式发出： （一）以专人送出； （二）以邮件方式送出； （三）以电话方式送出； （四）以传真方式或电子邮件送出；（五）以公告方式送出； （六）本章程规定的其他方式。
25	第一百六十七条 公司通知以专人送	第一百六十七条 公司通知以专人送出的，

	出的，由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第三个工作日为送达日期；公司通知以电话方式发送的，以电话通知之日为送达日期；公司通知以传真方式发送，发送之日为送达日期。公司通知以电子邮件方式发送的，发送之日为送达日期。	由被送达人在送达回执上签名（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第五个工作日或特快专递服务商签字之日起第 2 个工作日为送达日期；公司通知以传真或者电子邮件方式进行的，发送当日为送达日期； 公司通知以公告方式送出的，第一次公告刊登日为送达日期。
26	第一百九十四条 公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方均有权向有管辖权的人民法院提起诉讼予以解决。	第一百九十四条 公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方均有权向有 公司住所地 人民法院提起诉讼予以解决。

具体见公司于 2020 年 4 月 28 日发布《关于拟修订《公司章程》公告》，公告编号 2020-004.

（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	5	1、第二届董事会第八次会议决议： 审议通过《公司 2019 年度总经理工作报告》 审议通过《公司 2019 年度董事会工作报告》 审议通过《公司 2019 年年度报告及摘要》 审议通过《公司 2019 年度财务决算报告》 审议通过《公司 2020 年度财务预算方案》 审议通过《公司 2019 年度利润分配方案》 审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》 审议通过《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构的议案》 审议通过《关于修改公司章程的议案》

		审议通过《关于修改〈公司信息披露管理制度〉的议案》 审议通过《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》 2、第二届董事会第九次会议决议： 审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》议案 3、第二届董事会第十次会议决议： 审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案 4、第二届董事会第十一次会议决议： 审议通过《关于提名董事候选人的议案》议案 5、第二届董事会第十二次会议决议： 审议通过《关于选举公司董事长》议案
监事会	2	1、第二届监事会第六次会议： 审议通过《公司 2019 年度监事会工作报告》议案 审议通过《公司 2019 年年度报告及摘要》 审议通过《公司 2019 年度财务决算报告》 审议通过《公司 2020 年度财务预算方案》 审议通过《公司 2019 年度利润分配方案》 审议通过《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构的议案》 2、第二届监事会第七次会议： 审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案
股东大会	2	1、2019 年年度股东大会： 审议通过《公司 2019 年度董事会工作报告》 审议通过《公司 2019 年度监事会工作报告》 审议通过《公司 2019 年年度报告及摘要》 审议通过《公司 2019 年度财务决算报告》 审议通过《公司 2020 年度财务预算方案》 审议通过《公司 2019 年度利润分配方案》 审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》 审议通过《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为

		公司 2020 年度财务审计机构的议案》 审议通过《关于修改公司章程的议案》 审议通过《关于修改〈公司信息披露管理制度〉的议案》 2、2020 年度第一次临时股东大会： 审议通过《关于选举蒋怡为公司董事的议案》
--	--	--

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司具有独立完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力，且能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、销售系统。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性

自公司设立以来，历次变更注册资本均经过第三方机构出具的验资报告验证，并取得了工商行政管理部门的变更登记备案。公司知识产权和物质财产的权属均明确清晰，由公司实际控制和使用。公司目

前不存在资产被股东占用的情形，也不存在为股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营。

3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了专门的人事档案、人事制度、人事流程。公司依法与员工签署劳动合同，独立为员工支付工资报酬、缴纳五险一金。报告期内，公司管理层均在赛格立诺领薪，从事专职工作。

4、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，专门处理公司财务工作，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况，能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

5、机构独立性

公司建立了独立完整的组织结构，为日常经营的运转设立了相应的职能部门与业务部门。公司各部门制定了完备的规章制度与业务流程。公司的内部机构健全且独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，建立了《信息披露管理制度》。董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统,对实现公司内部控制目标提供了合理的保障,能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

今后，公司将继续根据公司发展、行业发展、市场发展、宏观环境发展的需要，不断改进和完善内部管理制度，促进公司平稳、健康的发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天衡审字(2021)01209 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陆德忠	兰翠红		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			
审计报告正文				

审 计 报 告

天衡审字(2021)01209号

常熟市金华机械股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了常熟市金华机械股份有限公司（以下简称金华机械公司）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金华机械公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

金华机械公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金华机械公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

金华机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金华机械公司不能持续经营。

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陆德忠

中国·南京

中国注册会计师：兰翠红

2021 年 4 月 27 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,224,956.64	1,694,407.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	23,261,526.14	14,603,796.36
应收款项融资	五、3	5,337,422.43	4,478,037.87
预付款项	五、4	1,922,269.62	1,371,829.47

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	789,025.41	480,308.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,643,287.53	9,243,234.43
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		204,335.68
流动资产合计		47,178,487.77	32,075,950.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	32,952,490.84	37,681,251.35
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、9	8,021,523.49	8,198,912.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	230,261.32	248,047.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,204,275.65	46,128,211.92
资产总计		88,382,763.42	78,204,162.39
流动负债：			
短期借款	五、11	0	1,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12	1,997,000.00	650,000.00
应付账款	五、13	4,361,253.10	2,748,169.53

预收款项			
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、14	5,827,081.93	5,349,340.68
应交税费	五、15	992,768.26	349,706.41
其他应付款	五、16	241,948.45	300,074.31
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		13,420,051.74	10,897,290.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	五、17	248,499.99	329,179.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		248,499.99	329,179.99
负债合计		13,668,551.73	11,226,470.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	22,300,000.00	22,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	12,086,116.85	12,086,116.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	9,964,609.48	9,190,957.46
一般风险准备			

未分配利润	五、21	30,363,485.36	23,400,617.16
归属于母公司所有者权益合计		74,714,211.69	66,977,691.47
少数股东权益			
所有者权益合计		74,714,211.69	66,977,691.47
负债和所有者权益总计		88,382,763.42	78,204,162.39

法定代表人：蒋怡

主管会计工作负责人：蒋怡

会计机构负责人：陈志强

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		55,912,286.17	49,117,469.06
其中：营业收入	五、22	55,912,286.17	49,117,469.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,688,133.44	47,412,205.37
其中：营业成本	五、22	36,954,027.51	35,698,806.92
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、23	810,001.21	757,069.22
销售费用	五、24	1,054,138.73	2,153,424.11
管理费用	五、25	4,061,892.27	4,154,458.42
研发费用	五、26	4,598,111.05	4,375,900.28
财务费用	五、27	209,962.67	272,546.42
其中：利息费用		130,048.88	292,257.96
利息收入		14,476.43	19,300.27
加：其他收益	五、28	987,433.87	301,900.01
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-530,702.72	11,067.66

资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-80,119.70	-90,577.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,600,764.18	1,927,653.95
加：营业外收入	五、31	547,380.00	11,258.00
减：营业外支出	五、32	220,341.75	20,101.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,927,802.43	1,918,810.40
减：所得税费用	五、33	1,191,282.21	164,020.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,736,520.22	1,754,790.39
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）			
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）		7,736,520.22	1,754,790.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		7,736,520.22	1,754,790.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.35	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蒋怡

主管会计工作负责人：蒋怡

会计机构负责人：陈志强

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		44,972,108.95	46,237,448.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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、34（1）	1,703,211.86	715,688.00
经营活动现金流入小计		46,675,320.81	46,953,136.99
购买商品、接受劳务支付的现金		16,782,112.69	11,344,793.34
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		17,391,845.40	16,989,227.74
支付的各项税费		4,779,649.31	5,083,225.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	2,009,500.05	2,929,955.76
经营活动现金流出小计		40,963,107.45	36,347,202.43
经营活动产生的现金流量净额		5,712,213.36	10,605,934.56
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		52,600.00	150,870.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,600.00	150,870.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,253,033.19	2,543,525.29

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		2,253,033.19	2,543,525.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,200,433.19	-2,392,655.29
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			
取得借款收到的现金			6,500,000.00
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			6,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,231.26	5,720,550.10
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			
筹资活动现金流出小计		1,513,231.26	15,720,550.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,513,231.26	-9,220,550.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,998,548.91	-1,007,270.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,369,407.73	2,376,678.56
六、期末现金及现金等价物余额	五、35（2）	3,367,956.64	1,369,407.73

法定代表人：蒋怡

主管会计工作负责人：蒋怡

会计机构负责人：陈志强

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	22,300,000.00				12,086,116.85				9,190,957.46		23,400,617.16		66,977,691.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,300,000.00				12,086,116.85				9,190,957.46		23,400,617.16		66,977,691.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									773,652.02		6,962,868.20		7,736,520.22
（一）综合收益总额											7,736,520.22		7,736,520.22
（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								773,652.02		-773,652.02			
1. 提取盈余公积								773,652.02		-773,652.02			
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	22,300,000.00				12,086,116.85			9,964,609.48		30,363,485.36			74,714,211.69

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	22,300,000.00				12,086,116.85				9,015,478.42		27,396,305.81		70,797,901.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,300,000.00				12,086,116.85				9,015,478.42		27,396,305.81		70,797,901.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									175,479.04		-3,995,688.65		-3,820,209.61
（一）综合收益总额											1,754,790.39		1,754,790.39
（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									175,479.04		-5,750,479.04		-5,575,000.00
1. 提取盈余公积									175,479.04		-175,479.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,575,000.00		-5,575,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,300,000.00				12,086,116.85				9,190,957.46		23,400,617.16		66,977,691.47

法定代表人：蒋怡

主管会计工作负责人：蒋怡

会计机构负责人：陈志强

三、财务报表附注

一、公司基本情况

常熟市金华机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常熟市金华机械有限公司，成立于1997年9月23日，由自然人蒋浩、张志军、谢世保、陶瑞昌共同出资设立，注册资本为人民币50.00万元，其中：蒋浩出资35.00万元、占注册资本的70.00%；张志军出资5.00万元、占注册资本的10.00%；谢世保出资5.00万元、占注册资本的10.00%；陶瑞昌出资5.00万元、占注册资本的10.00%。

2007年9月10日，根据公司股东会决议和股权转让协议，股东张志军、谢世保、陶瑞昌分别将其持有公司的部分股权转让给蒋浩，转让后的股权结构变更为：蒋浩占注册资本的86.37%、张志军占注册资本的5.87%、谢世保占注册资本的3.58%、陶瑞昌占注册资本的4.18%。

2007年9月17日，根据公司股东会决议增加注册资本人民币450万元，其中货币出资352.00万元、未分配利润转增实收资本98.00万元，增资后的注册资本为人民币500.00万元，增资后股权结构变更为：蒋浩占注册资本的86.37%、张志军占注册资本的5.87%、谢世保占注册资本的3.58%、陶瑞昌占注册资本的4.18%。

2010年12月30日，根据公司股东会决议和股权转让协议，股东蒋浩将其持有公司的部分股权分别转让给自然人蒋波、蒋范、陈保珍、徐莹冰、吕建国、刘振基，股东张志军、谢世保、陶瑞昌分别将其持有公司的部分股权转让给自然人刘振基，转让后股权结构变更为：蒋浩占注册资本的38.67%，蒋波占注册资本的20.11%，蒋范占注册资本的8.24%、吕建国占注册资本的6.36%、陈保珍占注册资本的6.24%、徐莹冰占注册资本的6.24%、张志军占注册资本的5.40%、陶瑞昌占注册资本的3.85%、谢世保占注册资本的3.30%、刘振基占注册资本的1.59%。

2012年5月8日，根据公司股东会关于吸收合并“常熟市顺达防火材料有限公司”的决议和常熟市顺达防火材料有限公司股东会关于被吸收合并至“常熟市金华机械有限公司”的决议，公司吸收合并常熟市顺达防火材料有限公司后注册资本变更为718.00万元，股权结构变更为：蒋浩占注册资本的38.67%、蒋波占注册资本的20.11%、蒋范占注册资本的8.24%、吕建国占注册资本的6.36%、陈保珍占注册资本的6.24%、徐莹冰占注册资本的6.24%、张志军占注册资本的5.40%、陶瑞昌占注册资本的3.85%、谢世保占注册资本的3.30%、刘振基占注册资本的1.59%。

2014年11月9日公司股东共同签署《发起人协议》，整体变更为常熟市金华机械股份有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元，股份总额1,000.00万股。

2015年6月30日，经公司2015年第一次临时股东大会审议通过，公司于2015年8月实施了2014年年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以截止2014年12月31日的总股本1,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增1,000万股，

转增股本后公司总股本变更为 2,000 万股。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]1263 号“关于同意常熟市金华机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，公司股票于 2015 年 4 月 20 日起在股转系统挂牌公开转让。

2016 年 1 月 11 日，经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2016 年 1 月增加注册资本人民币 2,300,000.00 元，由东吴证券、兴业证券、国联证券、浙商证券、蒋怡、陈托歧、丁建刚、陈志强、刘振球、倪保军（以下简称新股东）认缴，变更后的注册资本为人民币 22,300,000.00 元。

公司主要产品包括：高精度齿轴、矩形花键轴、渐开线花键轴和渐开线花键套等冷挤压零件。

公司经营范围：机动车零部件、机械设备的研发、制造、销售；从事货物和技术的进出口业务；道路普通货物运输。但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展相关经营活动）。

公司注册地：常熟市碧溪新区东张万和路 25 号。

公司统一社会信用代码：913205006282225306。

本财务报表经本公司董事会 2021 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“13 存货”、“18 固定资产”、“28 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三相关各项的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同

权利终止。(二)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的,公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量:

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

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

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,且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的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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,且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的,本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益,其公允价值变动计入其

他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

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金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

1）对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：长期应收款；应收政府补助；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	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，编制应收款项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。
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务以外，不计提。
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分	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，编制应收款项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。

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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

账 龄	预期信用损失率计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为

应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：
①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该

项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股

权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,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。

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。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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,应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的,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重大影响的,改按权益法核算,并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

18、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类 别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	2.4-4	5	23.75-39.58
电子及其他设备	1.8-5	5	19-52.78

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

20、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	2

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，

予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

26、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号

——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

30、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出

资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）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；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更：

执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相

关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目无影响。

执行新收入准则对本年度财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	影响金额
营业成本	1,368,392.52
销售费用	-1,368,392.52

(2) 会计估计变更：报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、5%、9%、13%	[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征的，按自用房产原值一次减除30%后从余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

[注]增值税：

出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策；

不动产租赁服务，按照 5%的征收率计算应纳税额。

2、税收优惠

公司于 2016 年 11 月被认定为高新技术企业，2019 年 11 月通过高新技术企业复审，2020 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

(本财务报表附注的期初余额指 2020 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，本期发生额指 2020 年度，上期发生额指 2019 年度。以下如无特别说明，金额以人民币元为单位。)

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	50,883.43	45,048.13
银行存款	3,317,073.21	1,324,359.60

其他货币资金	1,857,000.00	325,000.00
合 计	5,224,956.64	1,694,407.73

(2) 其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,857,000.00	325,000.00
合 计	1,857,000.00	325,000.00

(3) 货币资金期末余额中，除银行承兑汇票保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	24,337,338.97
1 至 2 年	149,568.05
2 至 3 年	9,204.12
5 年以上	10,462.82
合 计	24,506,573.96

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,506,573.96	100.00%	1,245,047.82	5.08%	23,261,526.14
合 计	24,506,573.96	100.00%	1,245,047.82	5.08%	23,261,526.14

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,383,137.71	100.00%	779,341.35	5.07%	14,603,796.36
合 计	15,383,137.71	100.00%	779,341.35	5.07%	14,603,796.36

按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	24,506,573.96	1,245,047.82	5.08%
合 计	24,506,573.96	1,245,047.82	5.08%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,337,338.97	1,216,866.95	5.00%

1至2年	149,568.05	14,956.81	10.00%
2至3年	9,204.12	2,761.24	30.00%
5年以上	10,462.82	10,462.82	100.00%
合 计	24,506,573.96	1,245,047.82	5.08%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
坏账准备	779,341.35	514,534.42			48,827.95		1,245,047.82

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	48,827.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款期末余额前五名汇总金额 20,476,561.33 元，占应收账款期末余额的比例为 83.55%，相应计提坏账准备 1,023,828.08 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,337,422.43	4,478,037.87
合 计	5,337,422.43	4,478,037.87

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资金额。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,951,192.84	
合 计	9,951,192.84	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	1,796,154.90	93.44	443,910.75	32.36
一至二年	98,196.00	5.11	901,330.60	65.70

二至三年	1,330.60	0.07	10,017.20	0.73
三年以上	26,588.12	1.38	16,570.92	1.21
合 计	1,922,269.62	100.00	1,371,829.47	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

预付款项期末余额前五名汇总金额为 1,739,380.63 元，占预付款项期末余额的比例为 90.49%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	789,025.41	480,308.93
合 计	789,025.41	480,308.93

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	830,553.06
合 计	830,553.06

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
其他	830,553.06	505,668.28
合 计	830,553.06	505,668.28

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	25,359.35			25,359.35
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,168.30			16,168.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	41,527.65			41,527.65

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	25,359.35	16,168.30				41,527.65

5) 本报告期无核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 812,434.86 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 97.82%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 40,621.74 元。

6、存货

(1) 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,310,053.06		2,310,053.06	1,247,947.91		1,247,947.91
在产品	3,772,404.77		3,772,404.77	2,821,065.04		2,821,065.04
产成品	4,560,829.70		4,560,829.70	5,693,993.64	519,772.16	5,174,221.48
合 计	10,643,287.53		10,643,287.53	9,763,006.59	519,772.16	9,243,234.43

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		计提	转回	转销	其他	
原材料						
在产品						
产成品	519,772.16			519,772.16		
合 计	519,772.16			519,772.16		

本公司计提存货跌价准备的依据为: 期末, 按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备, 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费		204,335.68
合 计		204,335.68

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	32,952,490.84	37,681,251.35
固定资产清理		
合 计	32,952,490.84	37,681,251.35

(1) 固定资产情况

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

一、账面原值：					
1. 期初余额	31,093,221.46	35,748,356.59	4,289,407.66	3,466,290.41	74,597,276.12
2. 本期增加金额		1,807,079.66	496,225.42	76,946.90	2,380,251.98
(1) 购置		1,807,079.66	496,225.42	76,946.90	2,380,251.98
3. 本期减少金额		2,370,052.25	759,303.76		3,129,356.01
(1) 处置或报废		2,370,052.25	759,303.76		3,129,356.01
4. 期末余额	31,093,221.46	35,185,384.00	4,026,329.32	3,543,237.31	73,848,172.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,103,541.30	23,825,838.38	3,932,284.38	3,054,360.71	36,916,024.77
2. 本期增加金额	2,405,908.63	4,063,494.21	75,764.07	218,675.74	6,763,842.65
(1) 计提	2,405,908.63	4,063,494.21	75,764.07	218,675.74	6,763,842.65
3. 本期减少金额		2,145,992.09	638,194.08		2,784,186.17
(1) 处置或报废		2,145,992.09	638,194.08		2,784,186.17
4. 期末余额	8,509,449.93	25,743,340.50	3,369,854.37	3,273,036.45	40,895,681.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,583,771.53	9,442,043.50	656,474.95	270,200.86	32,952,490.84
2. 期初账面价值	24,989,680.16	11,922,518.21	357,123.28	411,929.70	37,681,251.35

(2) 公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	8,869,460.86	433,651.48	9,303,112.34
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 其他减少			
4. 期末余额	8,869,460.86	433,651.48	9,303,112.34
二、累计摊销			
1. 期初余额	670,548.21	433,651.48	1,104,199.69
2. 本期增加金额	177,389.16		177,389.16
(1) 计提	177,389.16		177,389.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额	847,937.37	433,651.48	1,281,588.85
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,021,523.49		8,021,523.49
2. 期初账面价值	8,198,912.65		8,198,912.65

10、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产/负债	暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	1,286,575.47	192,986.32	1,324,472.86	198,670.92
递延收益	248,499.99	37,275.00	329,179.99	49,377.00
合 计	1,535,075.46	230,261.32	1,653,652.85	248,047.92

11、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

12、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,997,000.00	650,000.00
合 计	1,997,000.00	650,000.00

13、应付账款

(1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	3,925,553.10	2,301,469.53
工程、设备款	435,700.00	446,700.00
合 计	4,361,253.10	2,748,169.53

(2) 公司无重要的账龄超过一年以上的应付账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,277,666.61	17,776,769.66	17,227,354.34	5,827,081.93
二、离职后福利-设定提存计划	71,674.07	71,658.47	143,332.54	
三、辞退福利		28,020.00	28,020.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,349,340.68	17,876,448.13	17,398,706.88	5,827,081.93

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,013,096.33	16,082,020.83	15,548,730.91	5,546,386.25
2、职工福利费		541,548.57	541,548.57	
3、社会保险费	44,766.52	388,252.35	393,822.87	39,196.00
其中：医疗保险费	36,918.99	337,517.13	339,259.72	35,176.40
工伤保险费	4,372.81	4,372.81	8,745.62	
生育保险费	3,474.72	46,362.41	45,817.53	4,019.60
4、住房公积金	-236.00	414,670.00	414,198.00	236.00
5、工会和职工教育经费	220,039.76	350,277.91	329,053.99	241,263.68
合 计	5,277,666.61	17,776,769.66	17,227,354.34	5,827,081.93

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	69,502.36	69,486.76	138,989.12	
2、失业保险费	2,171.71	2,171.71	4,343.42	
合 计	71,674.07	71,658.47	143,332.54	

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	521,415.96	
增值税	322,535.52	242,096.34
城建税	27,179.93	12,104.82
教育费附加	27,179.93	12,104.82
房产税	72,269.42	67,629.05
土地使用税	10,620.90	10,620.90
其他税费	11,566.60	5,150.48
合 计	992,768.26	349,706.41

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	241,948.45	300,074.31
合 计	241,948.45	300,074.31

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他	241,948.45	300,074.31
合 计	241,948.45	300,074.31

2) 公司无重要的账龄超过一年以上的其他应付款。

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	329,179.99	74,700.00	155,380.00	248,499.99
合 计	329,179.99	74,700.00	155,380.00	248,499.99

18、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	22,300,000.00						22,300,000.00
合 计	22,300,000.00						22,300,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,086,116.85			12,086,116.85
合 计	12,086,116.85			12,086,116.85

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,190,957.46	773,652.02		9,964,609.48
合 计	9,190,957.46	773,652.02		9,964,609.48

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	23,400,617.16	

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,400,617.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,736,520.22	
减：提取法定盈余公积	773,652.02	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,363,485.36	

22、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	53,411,973.64	34,686,767.15	47,057,280.24	33,720,132.19
其他业务	2,500,312.53	2,267,260.36	2,060,188.82	1,978,674.73
合 计	55,912,286.17	36,954,027.51	49,117,469.06	35,698,806.92

（2）主营业务（按商品类型分类）

商品类型	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轴	53,411,973.64	34,686,767.15	47,057,280.24	33,720,132.19
合 计	53,411,973.64	34,686,767.15	47,057,280.24	33,720,132.19

（3）主营业务（按经营地区分类）

经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	47,212,427.51	31,604,060.39	44,439,013.88	32,524,459.82
国外	6,199,546.13	3,082,706.76	2,618,266.36	1,195,672.37
合 计	53,411,973.64	34,686,767.15	47,057,280.24	33,720,132.19

（4）其他业务分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
房租及水电费	2,500,312.53	2,267,260.36	2,060,188.82	1,978,674.73
合 计	2,500,312.53	2,267,260.36	2,060,188.82	1,978,674.73

（5）公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项目	本期发生额及比例	上期发生额及比例
销售前五名客户收入总额	43,056,817.22	42,948,379.56
占营业收入总额的比例	77.01%	87.44%

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	230,814.25	208,275.44
教育费附加	230,814.25	208,275.46
房产税	294,137.37	286,688.06
土地使用税	42,483.60	42,483.60
其他	11,751.74	11,346.66
合 计	810,001.21	757,069.22

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	639,735.17	676,227.61
折旧费	48,061.85	65,893.41
差旅费	227,670.59	252,185.34
运杂费		844,264.46
销售佣金	41,934.64	116,853.94
其他	96,736.48	197,999.35
合 计	1,054,138.73	2,153,424.11

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,414,194.00	2,349,109.33
折旧摊销	281,093.72	515,992.55
中介机构服务费	627,274.96	615,599.25
业务招待费	204,477.10	143,010.10
保险费	156,096.56	133,572.70
办公费	139,982.89	50,483.23
其他	238,773.04	346,691.26
合 计	4,061,892.27	4,154,458.42

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,029,926.74	3,777,595.43
长期资产折旧摊销	509,304.93	495,939.15
直接投入	35,724.69	77,546.39
其他	23,154.69	24,819.31
合 计	4,598,111.05	4,375,900.28

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,048.88	292,257.96

减：利息收入	14,476.43	19,300.27
汇兑损益	75,633.92	-7,636.70
金融机构手续费	18,756.30	7,225.43
合 计	209,962.67	272,546.42

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销转入	155,380.00	168,900.01	与资产相关
政府补助 [注]	830,000.00	133,000.00	与收益相关
其他	2,053.87		与收益相关
合 计	987,433.87	301,900.01	

[注]计入政府补助的明细为：

- ① 公司收到 2018 年度市级存量企业竞争力政策奖励资金 50,000.00 元；
- ② 公司收到高企认定奖励 50,000.00 元；
- ③ 公司收到工业经济转型升级奖励（安全环保）80,000.00 元；
- ④ 公司收到 2019 年科技创新奖励经费 200,000.00 元；
- ⑤ 公司收到 2017 年度常熟市科技发展计划（工业攻关）项目补助经费 450,000.00 元；

29、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-530,702.72	11,067.66
合 计	-530,702.72	11,067.66

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-80,119.70	-90,577.41	-80,119.70
合 计	-80,119.70	-90,577.41	-80,119.70

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助 [注]	547,100.00	
其他	280.00	11,258.00
合 计	547,380.00	11,258.00

[注]公司收到搬迁补偿所得应缴所得税地方留存部分返还 547,100.00 元。

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废	218,042.46	1,425.12

其他	2,299.29	18,676.43
合 计	220,341.75	20,101.55

33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,173,495.61	69,558.62
递延所得税费用	17,786.60	94,461.39
合 计	1,191,282.21	164,020.01

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	8,927,802.43
按15%所得税税率计算的所得税费用	1,339,170.36
调整以前期间所得税的影响	-4,422.45
研发费用加计扣除以及不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-143,465.70
所得税费用	1,191,282.21

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的租金收入	234,601.56	238,095.25
收到的利息收入	14,476.43	19,300.27
收到的政府补助	1,453,853.87	269,000.00
收到的往来款项		178,034.48
收到的其他款项	280.00	11,258.00
合 计	1,703,211.86	715,688.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	1,626,489.41	2,929,955.76
支付的往来款项	383,010.64	
合 计	2,009,500.05	2,929,955.76

35、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,736,520.22	1,754,790.39
加：信用减值损失	530,702.72	-11,067.66

资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,763,842.65	7,255,689.52
无形资产摊销	177,389.16	224,059.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	298,162.16	92,002.53
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）	13,231.26	145,550.10
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）	17,786.60	94,461.39
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）	-1,400,053.10	6,946,961.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,022,638.01	-2,828,850.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,597,269.70	-3,067,662.71
经营活动产生的现金流量净额	5,712,213.36	10,605,934.56
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	3,367,956.64	1,369,407.73
减：现金的期初余额	1,369,407.73	2,376,678.56
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	1,998,548.91	-1,007,270.83

（2）现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,367,956.64	1,369,407.73
其中：库存现金	50,883.43	45,048.13
可随时用于支付的银行存款	3,317,073.21	1,324,359.60
可随时用于支付的其他货币资金 [注]		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	3,367,956.64	1,369,407.73

[注]期末其他货币资金中扣除银行承兑保证金、列示为可随时用于支付的其他货币资金。

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	1,857,000.00	

其中：银行承兑保证金	1,857,000.00	如明细项目所列
------------	--------------	---------

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施，总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

（1）外汇风险

公司经营活动中不涉及外汇业务。

（2）利率风险

公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险

公司未持有以其公允价值的各类金融资产投资。

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

截止2020年12月31日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资		5,337,422.43		5,337,422.43
持续以公允价值计量的资产总额		5,337,422.43		5,337,422.43
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，以该报价为依据确定公允价值。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

（二）关联方

1、公司的第一大股东

关联方个人姓名	关联方关系
蒋浩	直接持有公司 34.6834%的股权

2、公司其他关联方

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
常熟市新恒兴化纤纺织有限公司 [注]	公司股东蒋波控制的企业	91320581579542182H
刘美芳	蒋浩配偶	
蒋怡	蒋浩女儿, 董事长, 总经理	
蒋波	蒋浩弟弟、公司股东	

[注]2020 年 04 月 14 日，蒋波将常熟市新恒兴化纤纺织有限公司转让给时惠东,刘春芳，蒋波不再控制常熟市新恒兴化纤纺织有限公司。

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常熟市新恒兴化纤纺织有限公司	厂房	11,904.76	47,619.05

(2) 关联担保情况

蒋浩和蒋怡为公司向江苏常熟农村商业银行股份有限公司东张支行借款和贸易融资提供担保，担保最高金额 1,800 万元，被担保主债权发生期间：自 2019 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 28 日。截止 2020 年 12 月 31 日，上述合同项下，公司向江苏常熟农村商业银行股份有限公司东张支行应付票据余额为 28 万元(其中敞口部分 14 万元)，到期日 2021 年 2 月 14 日。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止期末，公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止期末，公司无需披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司第三届董事会第二次会议审议通过的《关于公司 2020 年度利润分配预案》：公司按 2020 年度净利润 10%提取法定盈余公积后，不分配现金红利，不进行资本公积转增股本。上述分配预案尚需公司股东大会批准。

十一、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-298,162.16	-90,577.41
计入当期损益的政府补助	987,433.87	301,900.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	545,080.71	-8,843.55
非经常性损益合计	1,234,352.42	202,479.05
减：所得税费用影响数	185,152.86	30,371.86
扣除企业所得税后的非经常性损益	1,049,199.56	172,107.19

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	10.92%	0.35	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.44%	0.30	

常熟市金华机械股份有限公司

2021年4月27日

第九节 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：

公司董事会秘书办公室。