

苏州吉人高新材料股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 3-00400 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.12Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 8230558
传真 Fax: +86 (10) 82327868
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2021]第 3-00400 号

苏州吉人高新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州吉人高新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China.100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxingcpa.com.cn

实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China.100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月七日

编制单位：苏州吉大新材料股份有限公司

单位：人民币元

合并资产负债表

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	63,940,696.00	15,080,581.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	87,427,350.04	56,153,966.27
应收账款	五、（三）	85,042,013.91	69,565,539.73
应收款项融资	五、（四）	49,822,656.51	35,045,189.24
预付款项	五、（五）	2,046,114.72	1,282,274.29
其他应收款	五、（六）	2,256,599.46	1,830,347.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	45,000,458.08	36,900,678.44
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、（八）	4,069,286.50	4,039,716.85
流动资产合计		339,605,175.22	249,898,316.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）		
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、（十）	137,286,868.76	102,663,043.48
在建工程	五、（十一）	61,075,999.85	47,725,023.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	53,585,378.76	54,302,203.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	2,809.67	24,321.34
递延所得税资产	五、（十四）	8,941,418.05	10,001,047.52
其他非流动资产	五、（十五）	3,685,544.19	5,808,953.14
非流动资产合计		264,578,039.28	220,524,592.79
资产总计		604,183,214.50	470,422,909.50

法定代表人：

财务总监：徐亚军

会计机构负责人：刘志萍

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州吉人新材料股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	27,388,494.60	12,463,329.00
应付账款	五、（十七）	115,747,937.65	80,595,915.75
预收款项	五、（十八）		5,006,132.88
合同负债	五、（十九）	5,672,349.25	
应付职工薪酬	五、（二十）	13,511,658.65	9,480,337.75
应交税费	五、（二十一）	4,822,583.12	2,998,012.15
其他应付款	五、（二十二）	21,247,762.16	21,126,986.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十三）	86,584,130.03	55,907,546.82
流动负债合计		274,974,915.46	187,578,260.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	17,626,706.94	18,718,734.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,626,706.94	18,718,734.56
负债合计		292,601,622.40	206,296,995.05
股东权益：			
股本	五、（二十五）	101,520,000.00	101,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	56,897,419.71	56,897,419.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十七）	10,981,130.13	12,905,949.15
盈余公积	五、（二十八）	25,090,154.88	20,489,703.50
未分配利润	五、（二十九）	117,092,887.38	72,312,842.09
归属于母公司股东权益合计		311,581,592.10	264,125,914.45
少数股东权益			
股东权益合计		311,581,592.10	264,125,914.45
负债和股东权益总计		604,183,214.50	470,422,909.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



徐亚军

刘志萍

母公司资产负债表

编制单位：苏州吉人高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		48,308,296.65	25,970,454.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		68,397,746.81	50,527,155.84
应收账款	十三、（一）	91,667,378.24	75,415,382.35
应收款项融资		41,175,689.53	30,165,613.48
预付款项		1,454,278.23	890,531.16
其他应收款	十三、（二）	87,989,898.35	65,675,486.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,527,787.59	23,005,230.00
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			
流动资产合计		358,521,075.40	271,649,853.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	72,707,199.50	72,707,199.50
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		27,344,728.32	27,065,324.41
在建工程		1,699,972.95	751,926.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,710,836.42	3,541,206.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,809.67	24,321.34
递延所得税资产		1,579,486.24	1,927,920.71
其他非流动资产		874,434.48	281,684.47
非流动资产合计		107,919,467.58	106,299,583.52
资产总计		466,440,542.98	377,949,437.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉人高新材料股份有限公司
3305000115545

徐亚军

刘志萍

刘志萍

母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州吉人高新材料股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,388,494.60	12,463,329.00
应付账款		69,429,700.59	59,642,824.23
预收款项			4,458,607.67
合同负债		3,325,648.60	
应付职工薪酬		9,427,478.04	7,304,702.45
应交税费		1,847,578.86	1,502,409.46
其他应付款		1,111,937.11	472,644.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		67,306,619.89	50,280,716.39
流动负债合计		179,837,457.69	136,125,234.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		179,837,457.69	136,125,234.10
股东权益：			
股本		101,520,000.00	101,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,877,459.36	59,877,459.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,775,318.69	10,000,950.22
盈余公积		25,060,962.06	20,460,510.68
未分配利润		91,369,345.18	49,965,282.75
股东权益合计		286,603,085.29	241,824,203.01
负债和股东权益总计		466,440,542.98	377,949,437.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



徐亚军

刘志萍

合并利润表

编制单位：苏州晋亿新材料股份有限公司

单位：人民币元

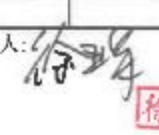
项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、（三十）	470,073,103.25	352,344,938.84
减：营业成本	五、（三十一）	328,602,697.42	231,801,698.03
税金及附加	五、（三十二）	3,710,943.59	3,396,853.52
销售费用	五、（三十三）	34,330,431.92	39,180,295.51
管理费用	五、（三十四）	26,818,591.27	25,868,371.19
研发费用	五、（三十五）	20,860,538.73	12,680,721.95
财务费用	五、（三十六）	-409,859.53	-277,314.96
其中：利息费用			
利息收入		524,407.79	348,536.99
加：其他收益	五、（三十七）	1,230,641.46	1,673,111.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	127,657.53	601,445.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	738,087.66	-3,433,553.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-1,414,500.20	1,673,689.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-61,677.30	-58,569.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,779,969.00	35,823,056.91
加：营业外收入	五、（四十二）	790,135.82	1,961,376.62
减：营业外支出	五、（四十三）	152,362.02	96,997.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,417,742.80	38,687,435.64
减：所得税费用	五、（四十四）	8,037,246.13	4,981,271.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,380,496.67	33,706,163.88
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,380,496.67	33,706,163.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,380,496.67	33,706,163.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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			
六、综合收益总额		49,380,496.67	33,706,163.88
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		49,380,496.67	33,706,163.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.49	0.33
（二）稀释每股收益			

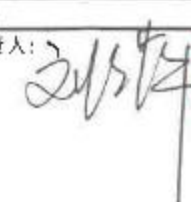
法定代表人：

工作负责人：

会计机构负责人：








母公司利润表

编制单位：苏州吉入新材料股份有限公司

单位：人民币元

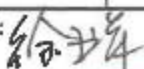
项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、（四）	387,304,291.76	312,426,837.94
减：营业成本	十三、（四）	275,901,811.77	204,679,186.74
税金及附加		2,091,402.95	1,842,776.34
销售费用		24,889,134.08	33,155,529.77
管理费用		16,778,727.72	17,204,692.54
研发费用		17,176,026.50	12,680,721.96
财务费用		-995,724.14	-985,278.33
其中：利息费用			
利息收入		1,087,533.32	1,030,411.37
加：其他收益		130,979.14	266,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	127,657.53	601,445.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		804,657.59	-2,906,587.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-676,095.71	-709,930.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		700.00	-35,739.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,850,811.43	41,054,396.67
加：营业外收入		709,099.96	541,961.96
减：营业外支出		121,111.23	20,208.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,438,800.16	41,576,150.63
减：所得税费用		6,434,286.35	5,798,304.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,004,513.81	35,777,846.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,004,513.81	35,777,846.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		46,004,513.81	35,777,846.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



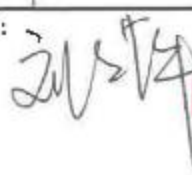


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：苏州吉人新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		251,348,091.14	174,394,995.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	3,468,118.83	2,892,432.19
经营活动现金流入小计		254,816,209.97	177,287,427.35
购买商品、接受劳务支付的现金		101,070,586.41	73,471,332.46
支付给职工以及为职工支付的现金		57,841,094.73	46,410,247.41
支付的各项税费		25,748,397.70	24,938,206.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	23,918,060.70	36,818,290.31
经营活动现金流出小计		208,578,139.54	181,638,076.59
经营活动产生的现金流量净额		46,238,070.43	-4,350,649.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	158,000,000.00
取得投资收益收到的现金		127,657.53	601,445.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,778.57	223,447.14
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	五、（四十四）	204,000.00	156,000.00
投资活动现金流入小计		45,585,436.10	158,980,892.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,892,835.81	13,938,408.53
投资支付的现金		45,000,000.00	158,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十四）	60,000.00	240,000.00
投资活动现金流出小计		75,952,835.81	172,178,408.53
投资活动产生的现金流量净额		-30,367,399.71	-13,197,516.18
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,152,000.00
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			10,152,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-10,152,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,407.53	997.79
五、现金及现金等价物净增加额		15,875,078.25	-27,699,167.63
加：期初现金及现金等价物余额		42,587,914.81	70,287,082.44
六、期末现金及现金等价物余额		58,462,993.06	42,587,914.81

法定代表人：

吉人
3205000115545

主管会计工作负责人：

徐亚军

会计机构负责人：

刘志萍



母公司现金流量表

编制单位：苏州吉人高新材料股份有限公司

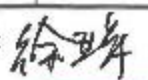
单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
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		222,225,991.01	151,113,939.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,992,143.69	2,185,835.19
经营活动现金流入小计		226,218,134.70	153,299,774.91
购买商品、接受劳务支付的现金		99,202,788.04	72,352,251.35
支付给职工以及为职工支付的现金		40,734,071.53	35,894,625.21
支付的各项税费		23,482,188.71	21,576,309.13
支付其他与经营活动有关的现金		19,761,929.83	27,659,423.90
经营活动现金流出小计		183,180,978.11	157,482,609.59
经营活动产生的现金流量净额		43,037,156.59	-4,182,834.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	158,000,000.00
取得投资收益收到的现金		127,657.53	601,445.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,000.00
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		204,000.00	156,000.00
投资活动现金流入小计		45,331,657.53	158,782,445.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,537,373.34	2,749,426.32
投资支付的现金		45,000,000.00	159,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		21,660,570.25	5,136,749.01
投资活动现金流出小计		69,197,943.59	166,886,175.33
投资活动产生的现金流量净额		-23,866,286.06	-8,103,730.12
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,152,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,152,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-10,152,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,407.53	997.79
五、现金及现金等价物净增加额		19,175,278.06	-22,437,567.01
加：期初现金及现金等价物余额		23,477,784.76	45,915,351.77
六、期末现金及现金等价物余额		42,653,062.82	23,477,784.76

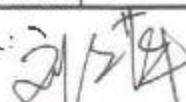
法定代表人：


印吉伟
3205000113548

主管会计工作负责人：


徐亚军

会计机构负责人：


刘志萍

合并股东权益变动表

编制单位：苏州吉力新材料股份有限公司

单位：人民币元

2020年度													少数股东权益	股东权益合计
项 目	股 本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小 计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	101,520,000.00				56,897,419.71			12,905,949.15	20,489,703.50	72,312,842.09	264,125,914.45		264,125,914.45	
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	101,520,000.00				56,897,419.71			12,905,949.15	20,489,703.50	72,312,842.09	264,125,914.45		264,125,914.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,924,819.02	4,600,451.38	44,760,045.29	47,435,677.65		47,435,677.65	
（一）综合收益总额										49,380,496.67	49,380,496.67		49,380,496.67	
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									4,600,451.38	-4,600,451.38				
1. 提取盈余公积									4,600,451.38	-4,600,451.38				
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-1,924,819.02			-1,924,819.02		-1,924,819.02	
1. 本期提取								4,000,612.17			4,000,612.17		4,000,612.17	
2. 本期使用								5,934,431.19			5,934,431.19		5,934,431.19	
（六）其他														
四、本期期末余额	101,520,000.00				56,897,419.71			10,981,130.13	25,090,154.88	117,062,887.38	311,581,592.10		311,581,592.10	

法定代表人：

吉伟



主管会计工作负责人：

徐亚军

会计机构负责人：

刘志萍

合并股东权益变动表

编制单位：苏州吉宏新材料股份有限公司

单位：人民币元

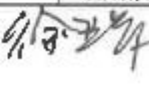
项 目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	101,520,000.00				56,897,419.71			14,086,303.42	16,911,918.84	52,336,462.87	241,752,104.84		241,752,104.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,520,000.00				56,897,419.71			14,086,303.42	16,911,918.84	52,336,462.87	241,752,104.84		241,752,104.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,180,354.27	3,577,784.66	18,976,379.22	22,373,809.61		22,373,809.61
（一）综合收益总额										33,706,163.88	33,706,163.88		33,706,163.88
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,577,784.66	-13,728,784.66	-10,152,000.00		-10,152,000.00
1. 提取盈余公积									3,577,784.66	-3,577,784.66			
2. 对股东的分配										-10,152,000.00	-10,152,000.00		-10,152,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-1,180,354.27			-1,180,354.27		-1,180,354.27
1. 本期提取								3,547,924.31			3,547,924.31		3,547,924.31
2. 本期使用								4,728,278.58			4,728,278.58		4,728,278.58
（六）其他													
四、本期期末余额	101,520,000.00				56,897,419.71			12,905,949.15	20,489,703.50	72,312,842.09	264,125,914.45		264,125,914.45

法定代表人：





主管会计工作负责人：



徐亚军

会计机构负责人：



刘志萍

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：苏州吉升新材料股份有限公司

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	117,329,000.00				69,877,459.36			10,000,950.22	20,460,510.68	49,965,282.75	241,824,202.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	117,329,000.00				69,877,459.36			10,000,950.22	20,460,510.68	49,965,282.75	241,824,202.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,225,631.53	4,600,451.38	41,404,062.43	44,778,882.28
（一）综合收益总额										46,004,513.81	46,004,513.81
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,600,451.38	-4,600,451.38	
1. 提取盈余公积									4,600,451.38	-4,600,451.38	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-1,225,631.53			-1,225,631.53
1. 本期提取								3,218,624.31			3,218,624.31
2. 本期使用								4,444,255.84			4,444,255.84
（六）其他											
四、本期期末余额	117,329,000.00				69,877,459.36			8,775,318.69	25,060,962.06	91,369,345.18	266,603,085.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉升



徐亚军



刘志萍



母公司股东权益变动表

编制单位：苏州吉人高新材料股份有限公司

单位：人民币元

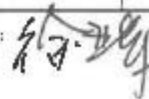
项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	101,520,000.00				59,877,459.36			10,644,827.92	16,882,726.02	27,917,220.64	216,842,234.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	101,520,000.00				59,877,459.36			10,644,827.92	16,882,726.02	27,917,220.64	216,842,234.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-643,877.70	3,577,784.66	22,048,061.51	24,981,968.87
（一）综合收益总额										35,777,846.57	35,777,846.57
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,577,784.66	-13,729,784.66	-10,152,000.00
1. 提取盈余公积									3,577,784.66	-3,577,784.66	
2. 对股东的分配										-10,152,000.00	-10,152,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-643,877.70			-643,877.70
1. 本期提取								3,181,954.97			3,181,954.97
2. 本期使用								3,805,832.67			3,805,832.67
（六）其他											
四、本期期末余额	101,520,000.00				59,877,459.36			10,000,950.22	20,460,510.68	49,965,282.75	241,824,233.01

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







苏州吉人高新材料股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）基本情况

公司注册地：江苏省苏州市相城区

公司组织形式：股份有限公司

统一社会信用代码：91320500703663716T

公司法定代表人：吉伟

公司住所：苏州市相城区黄埭镇春旺路18号

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业

公司主营业务：研发、销售高新材料，生产、销售：钢结构防火涂料，承接相关工程的施工；生产、销售：危险化学品（按《安全生产许可证》（苏）WH安许证字[E00463]号所列范围经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）本财务报表业经本公司董事会于2021年4月7日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司包括淮安市造漆厂有限公司、湖北吉人水性汽车涂料有限公司、辽宁吉人涂料有限公司、江西吉人高新材料有限公司及其下属的江西克罗奥新材料有限公司、苏州吉人涂装工程有限公司。合并范围的变更情况详见“附注六、合并范围的变更”，合并范围内主体的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准

则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）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2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况、2020年度、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子

公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款

的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且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确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项或合同资产。对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：关联方组合

应收账款组合2：账龄组合

应收票据组合1：银行承兑汇票组合

应收票据组合2：商业承兑汇票组合

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。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。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项或合同资产和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条

款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1) 信用利差；2) 针对借款人的信用违约互换价格；3) 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4) 与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为

积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑮逾期信息。在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无需统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

本公司根据款项性质将其他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：关联方组合

其他应收款组合 2：账龄组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债（2020年1月1日之后适用）

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（月）	摊销方法
土地使用权	证载年限	直线法摊销
软件	120	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，

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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 收入 (2020年1月1日起适用)

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收，公司取得验收确认凭据时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 涂装工程合同

报告期内涂装工程合同项目周期较短，在涂装工程项目完工且获得客户验收合格证明时

确认收入。

(二十四) 收入 (2020年1月1日以前适用)

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时, 按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入: ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; ③收入的金额能够可靠地计量; ④相关的经济利益很可能流入企业; ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则: 公司按照与客户签订的合同、订单发货, 由客户验收后, 公司在取得验收确认凭据时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度, 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理: ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(二十五) 合同成本 (2020年1月1日起适用)

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本 (“合同取得成本”) 是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

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

本公司将确认为资产的合同履约成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的, 在资产负债表计入 “存货” 项目; 初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期

以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

（三十） 专项储备

根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）的规定，公司按照危险品生产与储存企业的标准计提安全生产费用，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取。

（三十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售涂料取得的收入，收入仍于取得验收确认凭据时确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	5,006,132.87	-5,006,132.87	
合同负债		4,430,206.08	4,430,206.08
其他流动负债		575,926.79	575,926.79

母公司报表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	4,458,607.66	-4,458,607.66	
合同负债		3,945,670.49	3,945,670.49
其他流动负债		512,937.17	512,937.17

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	2020 年度	2019 年度
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	5%、6%、9%、13%	5%、6%、9%、13%、16%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%、5%	7%、5%

税 种	计税依据	2020 年度	2019 年度
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%	15%、25%、20%

不同纳税主体执行的所得税税率如下：

单 位	主管税务机关	2020 年度	2019 年度
苏州吉人高新材料股份有限公司	国家税务总局苏州市相城区税务局	15%	15%
淮安市造漆厂有限公司	国家税务总局淮安市淮安区税务局	25%	25%
江西吉人高新材料有限公司	国家税务总局贵溪市税务局	25%	20%
江西克罗奥新材料有限公司	国家税务总局贵溪市税务局	20%	20%
湖北吉人水性汽车涂料有限公司	国家税务总局宜城市税务局	25%	25%
辽宁吉人涂料有限公司	国家税务总局盘锦市双台子区税务局	25%	25%
苏州吉人涂装工程有限公司	国家税务总局苏州市相城区税务局	20%	20%

(二)重要税收优惠及批文

1、所得税

苏州吉人高新材料股份有限公司 2018 年 11 月再次被认定为高新技术企业（证书编号：GR201832002889，有效期 3 年），2018-2020 年度企业所得税按 15%税率执行。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部·税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）《财政部·税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）有关规定，子公司江西吉人高新材料有限公司 2019 年、江西克罗奥新材料有限公司 2019-2020 年、苏州吉人涂装工程有限公司 2019-2020 年享有小型微利企业普惠性所得税减免政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、消费税

根据《财政部·国家税务总局关于对电池·涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16 号）的规定，自 2015 年 2 月 1 日起对电池和涂料征收消费税，对施工状态下挥发性有机物含量低于 420 克/升（含）的涂料免征消费税。公司生产的涂料产品符合免征消费税的条件，已于 2015 年 5 月 7 日向主管税务机关备案。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金明细

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
现金		
银行存款	58,462,993.06	42,587,914.81
其他货币资金	5,477,702.94	2,492,669.82
合 计	63,940,696.00	45,080,584.63

2、其他货币资金明细

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	5,477,702.94	2,492,669.82
合 计	5,477,702.94	2,492,669.82

注1：截止2020年12月31日公司无因冻结、存放境外、有潜在投资回收风险的款项。

注2：开户行：昆仑银行股份有限公司大庆分行营业部，账号：26902100522940000018，截止2020年12月31日该账户余额1.00元，停止非柜面业务。

(二) 应收票据

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	85,500,111.80	53,426,546.82
商业承兑汇票	2,085,107.28	2,986,610.20
减：坏账准备	157,869.04	259,170.75
合 计	87,427,350.04	56,153,986.27

注：截止2020年12月31日，公司无质押的应收票据。

1、报告期计提的坏账准备情况

2020年度、2019年度计提坏账准备金额分别为-101,301.71元和106,812.37元。

2、截至2020年12月31日，已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	未终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	85,500,111.80	39,414,125.16
商业承兑汇票	403,777.00	
合 计	85,903,888.80	39,364,125.16

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,473,192.77	1.55	1,473,192.77	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	93,386,715.36	98.45	8,344,701.45	8.94
其中：账龄组合	93,386,715.36	98.45	8,344,701.45	8.94
合 计	94,859,908.13	100.00	9,817,894.22	10.35

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,456,229.13	1.80	1,456,229.13	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	79,457,765.13	98.20	9,892,225.40	12.45
其中：账龄组合	79,457,765.13	98.20	9,892,225.40	12.45
合 计	80,913,994.26	100.00	11,348,454.53	14.03

(1) 截止2020年12月31日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
山东祥德和工贸有限公司	274,730.20	274,730.20	1-2年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
章丘富华装饰材料有限公司	49,368.40	49,368.40	3年以上	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
山东胜星化工有限公司	276,570.33	276,570.33	1-2年、2-3年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
辽宁鲲鹏建设集团有限公司	450,781.45	450,781.45	3年以上	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
河南晨盛实业有限公司	117,065.00	117,065.00	2-3年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
随州市盛和汽车零部件工贸有限公司	18,046.63	18,046.63	1-2年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
烟台海涂工贸有限公司	75,082.36	75,082.36	2-3年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
吉林新世纪银结构有限公司	211,548.40	211,548.40	2-3年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
合计	1,473,192.77	1,473,192.77			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	79,900,493.28	5.00	3,995,024.67	62,957,341.41	5.00	3,147,867.06
1至2年	7,299,280.65	10.00	729,928.06	8,364,872.17	10.00	836,487.22
2至3年	3,667,418.16	30.00	1,100,225.45	3,182,400.61	30.00	954,720.18
3年以上	2,519,523.27	100.00	2,519,523.27	4,953,150.94	100.00	4,953,150.94
合计	93,386,715.36	—	8,344,701.45	79,457,765.13	—	9,892,225.40

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年度、2019年度计提坏账准备金额分别为-225,030.51元、3,039,114.09元；2020年度、2019年度收回或转回坏账准备金额分别为125,000.00元、85,288.00元。

其中各期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
山东胜星化工有限公司	100,000.00	银行承兑汇票
辽宁鲲鹏建设集团有限公司	85,288.00	银行存款
合计	185,288.00	

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

2020年度、2019年度核销坏账准备金额分别为1,180,529.80元、2,354,700.73元。

其中各期核销的主要应收账款如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海亲盟涂料有限公司	应收涂料款	485,662.43	单位注销	内部审批	否
衢州市吉鹏防腐工程有限公司	应收涂料款	574,650.82	单位注销	内部审批	否
杭州中信钢构制造有限公司	应收涂料款	408,018.00	单位吊销	内部审批	否
合计		1,468,351.25			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年12月31日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海合川实业有限公司	4,482,170.96	4.73	224,108.55
西安华治建筑材料有限公司	4,370,552.06	4.61	218,527.60
杭州吉人防腐科技有限公司	4,151,475.82	4.38	715,983.53
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	4,076,757.56	4.30	203,837.88
苏州金苹果油漆有限公司	3,458,967.90	3.65	172,948.40
合计	20,539,924.30	21.67	1,535,405.96

截止 2019 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	4,551,440.35	5.63	227,572.02
杭州吉人防腐科技有限公司	3,740,175.88	4.62	626,888.35
江苏邦杰防腐保温科技有限公司	3,232,387.00	3.99	161,619.35
上海合川实业有限公司	3,142,159.63	3.88	157,107.98
南通振华重型装备制造有限公司	3,054,764.75	3.78	152,738.24
合计	17,720,927.61	21.90	1,325,925.94

(四) 应收款项融资

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	49,822,656.51	35,045,189.24
合计	49,822,656.51	35,045,189.24

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,971,642.72	96.38	1,241,269.29	96.80
1 至 2 年	74,472.00	3.64	41,005.00	3.20
合 计	2,046,114.72	100.00	1,282,274.29	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
大信会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所	377,358.48	18.44
国网江苏省电力公司苏州供电公司	293,435.75	14.34
江苏满运软件科技有限公司天津分公司	216,077.23	10.56
中国大地财产保险股份有限公司苏州中心支公司	111,103.65	5.43
四川思创倍科科技有限公司	106,343.04	5.20
合 计	1,104,318.15	53.97

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
美国船级社（中国）有限公司	117,768.00	9.16

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
劳氏船级社(中国)有限公司	100,000.00	7.80
南昌元芝环保科技发展有限公司	100,000.00	7.80
挪威船级社(中国)有限公司	100,000.00	7.80
新阳科技集团有限公司	100,000.00	7.80
合 计	517,768.00	40.38

(六)其他应收款

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款项	2,757,904.67	2,618,407.91
减：坏账准备	501,305.21	788,060.65
合 计	2,256,599.46	1,830,347.26

其他应收款项

(1)其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	2,272,028.89	1,616,432.17
备用金		241,120.00
代扣代缴社保	324,854.65	254,414.79
单位往来及其他	161,021.13	506,440.95
减：坏账准备	501,305.21	788,060.65
合 计	2,256,599.46	1,830,347.26

(2)其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,906,356.60	69.13	1,650,714.78	63.04
1至2年	454,271.69	16.47	226,490.12	8.65
2至3年	52,451.68	1.90	83,324.44	3.18
3年以上	344,824.70	12.50	657,878.57	25.13
合计	2,757,904.67	100.00	2,618,407.91	100.00

②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年期初余额	788,060.65			788,060.65

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年期初余额	788,060.65			788,060.65
在本期重新评估后				
本期计提	-286,755.44			-286,755.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	501,305.21			501,305.21

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）	
2019年期初余额	415,145.25			415,145.25
2019年期初余额	415,145.25			415,145.25
在本期重新评估后				
本期计提	372,915.40			372,915.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	788,060.65			788,060.65

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020、2019各年度计提坏账准备金额分别为-286,755.44元、372,915.40元；2020、2019各年度无收回或转回坏账准备金额。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金、押金	240,000.00	1-2年	8.70	24,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金、押金	236,078.89	1年以内	8.56	11,803.94
徐州徐工物资供应有限公司	保证金、押金	200,000.00	1年以内	7.25	10,000.00
滨化集团股份有限公司	保证金、押金	200,000.00	1年以内	7.25	10,000.00
苏州市相城区燃气有限责任公司	保证金、押金	200,000.00	3年以上	7.25	200,000.00
合 计		1,076,078.89		39.01	255,803.94

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
法院保全款	保全款	375,276.73	1-2年 30,852.67元； 3年以上 344,424.06元	14.33	347,509.33
施安东	保证金、押金	300,000.00	1年以内	11.46	15,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金、押金	240,000.00	1年以内	9.17	12,000.00
苏州市相城区燃气有限责任公司	保证金、押金	200,000.00	3年以上	7.64	200,000.00
北京新生汇招标有限公司	保证金、押金	150,000.00	1年以内	5.73	7,500.00
合 计		1,265,276.73		48.33	582,009.33

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,843,848.50	381,199.36	18,462,649.14
包装物	3,053,082.82	216,836.10	2,836,244.72
在产品	8,788,176.11		8,788,176.11
自制半成品	4,344,375.05	180,938.70	4,163,436.35
库存商品（产成品）	11,053,781.45	1,563,935.32	9,489,846.13
发出商品	1,240,105.63		1,240,105.63
合 计	47,323,369.56	2,322,911.48	45,000,458.08

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,044,743.04	632,585.99	17,412,157.05
包装物	2,758,118.32	674,703.39	2,083,414.93
在产品	5,635,572.76		5,635,572.76
自制半成品	2,787,422.70	357,880.90	2,429,541.80
库存商品（产成品）	9,451,413.44	1,180,478.14	8,270,935.30
发出商品	1,069,056.60		1,069,056.60
合 计	39,746,326.86	2,845,648.42	36,900,678.44

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
原材料	299,247.09	409,435.35		76,096.45	632,585.99
包装物	418,939.50	362,967.50		107,203.61	674,703.39
自制半成品	309,589.80	292,923.12		244,632.02	357,880.90
库存商品（产成品）	1,377,721.85	608,363.46		805,607.17	1,180,478.14
合 计	2,405,498.24	1,673,689.43		1,233,539.25	2,845,648.42

存货类别	2020年1月1日	本期计提额	本期减少额		2020年12月31日
			转回	转销	
原材料	632,585.99	129,141.55		400,528.18	361,199.36
包装物	674,703.39	118,272.64		576,137.93	216,838.10
自制半成品	357,880.90	119,043.23		295,985.43	180,938.70
库存商品（产成品）	1,180,478.14	1,048,042.78		664,585.60	1,563,935.32
合 计	2,845,648.42	1,414,500.20		1,937,237.14	2,322,911.48

(八) 其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
留抵税额	4,069,286.50	3,844,789.04
预缴税款		194,927.81
合 计	4,069,286.50	4,039,716.85

(九) 长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动						2019年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
中涂(上海)教育科技有限公司	744,505.68							744,505.68	744,505.68
小计	744,505.68							744,505.68	744,505.68
合计	744,505.68							744,505.68	744,505.68

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动						2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
中涂(上海)教育科技有限公司	744,505.68							744,505.68	744,505.68
小计	744,505.68							744,505.68	744,505.68
合计	744,505.68							744,505.68	744,505.68

(十) 固定资产

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	137,286,888.76	102,663,043.48
合 计	137,286,888.76	102,663,043.48

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	97,862,633.67	24,033,159.47	5,470,564.82	1,722,458.46	129,088,816.22
2. 本期增加金额	13,635,847.14	8,135,971.64	175,616.94	220,320.12	22,167,755.84
(1) 购置	12,966,915.10	7,750,437.18	175,616.94	220,320.12	21,113,289.34
(2) 在建工程转入	668,932.04	385,534.46			1,054,466.50
3. 本期减少金额		49,145.30	1,710,332.48		1,759,477.78
处置或报废		49,145.30	1,710,332.48		1,759,477.78
4. 2019年12月31日	111,498,480.81	32,119,985.81	3,935,849.08	1,942,778.58	149,497,094.28
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	24,132,755.05	10,795,611.03	4,253,160.55	1,260,837.92	40,442,364.55
2. 本期增加金额	5,029,502.63	2,132,312.57	629,156.35	102,443.49	7,893,415.04
计提	5,029,502.63	2,132,312.57	629,156.35	102,443.49	7,893,415.04
3. 本期减少金额		40,843.45	1,460,885.34		1,501,728.79
处置或报废		40,843.45	1,460,885.34		1,501,728.79
4. 2019年12月31日	29,162,257.68	12,887,080.15	3,421,431.56	1,363,281.41	46,834,050.80
三、减值准备					
1. 2019年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	82,336,223.13	19,232,905.66	514,417.52	579,497.17	102,663,043.48

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	111,498,480.81	32,119,985.81	3,935,849.08	1,942,778.58	149,497,094.28
2. 本期增加金额	24,598,453.53	18,532,625.88	435,277.32	589,195.89	44,155,552.62
(1) 购置		3,370,632.00	435,277.32	589,195.89	4,395,105.21
(2) 在建工程转入	24,598,453.53	15,161,993.88			39,760,447.41

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
3.本期减少金额		476,927.68			476,927.68
处置或报废		476,927.68			476,927.68
4.2020年12月31日	136,096,934.34	50,175,684.01	4,371,126.40	2,531,974.47	193,175,719.22
二、累计折旧					
1.2020年1月1日	29,162,257.68	12,887,080.15	3,421,431.56	1,363,281.41	46,834,050.80
2.本期增加金额	5,577,174.18	3,283,557.56	299,218.20	102,187.70	9,262,137.64
计提	5,577,174.18	3,283,557.56	299,218.20	102,187.70	9,262,137.64
3.本期减少金额		207,357.98			207,357.98
处置或报废		207,357.98			207,357.98
4.2020年12月31日	34,739,431.86	15,963,279.73	3,720,649.76	1,465,469.11	55,888,830.46
三、减值准备					
1.2020年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020年12月31日					
四、2020年12月31日账面价值	101,357,502.48	34,212,404.28	650,476.64	1,066,505.36	137,286,888.76

(2) 未办妥产权证书固定资产情况

截止2020年12月31日，尚未办妥产权证书的固定资产情况

类别	账面原值
房屋及建筑物	44,190,600.55
合计	44,190,600.55

(十一) 在建工程

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程项目	61,075,999.85	47,725,023.96
合 计	61,075,999.85	47,725,023.96

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
苏州厂区在建工程	1,699,972.95		1,699,972.95
淮安厂区在建工程	9,840,453.23		9,840,453.23
江西厂区在建工程	3,859,058.25		3,859,058.25

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖北厂区在建工程	2,125,827.18		2,125,827.18
辽宁厂区在建工程	43,550,688.24		43,550,688.24
合 计	61,075,999.85		61,075,999.85

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
苏州厂区在建工程	751,926.61		751,926.61
淮安厂区在建工程	22,688,687.52		22,688,687.52
江西厂区在建工程	2,045,154.23		2,045,154.23
辽宁厂区在建工程	22,239,255.60		22,239,255.60
合 计	47,725,023.96		47,725,023.96

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏州厂区在建工程			1,465,159.54	713,232.93		751,926.61						自有资金
淮安厂区在建工程	119,555,801.35	12,931,731.25	10,028,507.99	271,551.72		22,688,687.52	19.20	19.20				自有资金
江西厂区在建工程		194,174.76	1,850,979.47			2,045,154.23						自有资金
辽宁厂区在建工程	157,630,687.81	10,451,800.18	11,787,455.42			22,239,255.60	14.11	14.11				自有资金
湖北厂区在建工程			69,681.85	69,681.85								自有资金
合 计	277,186,489.16	23,577,706.19	25,201,784.27	1,054,466.50		47,725,023.96	-	-				

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏州厂区在建工程		751,926.61	2,242,408.43	1,294,362.09		1,699,972.95						自有资金
淮安厂区在建工程	119,555,801.35	22,688,687.52	2,313,759.59	15,161,933.88		9,840,453.23	21.14	21.14				自有资金
江西厂区在建工程		2,045,154.23	4,441,938.12	2,628,034.10		3,859,058.25						自有资金
辽宁厂区在建工程	157,630,687.81	22,239,255.60	41,987,489.98	20,676,057.34		43,550,688.24	40.75	40.75				自有资金
湖北厂区在建工程			2,125,827.18			2,125,827.18						自有资金
合 计	277,186,489.16	47,725,023.96	53,111,423.30	39,760,447.41		61,075,999.85	-	-				

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值				
1. 2019年1月1日	50,004,493.22	2,474,601.17	105,000.00	52,584,094.39
2. 本期增加金额	7,885,065.17	194,915.65		8,079,980.82
购置	7,885,065.17	194,915.65		8,079,980.82
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	57,889,558.39	2,669,516.82	105,000.00	60,664,075.21
二、累计摊销				
1. 2019年1月1日	3,697,162.92	1,240,983.45	105,000.00	5,043,146.37
2. 本期增加金额	1,108,616.28	210,109.22		1,318,725.50
计提	1,108,616.28	210,109.22		1,318,725.50
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	4,805,779.20	1,451,092.67	105,000.00	6,361,871.87
三、减值准备				
1. 2019年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日				
四、2019年12月31日账面价值	53,083,779.19	1,218,424.15		54,302,203.34

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值				
1. 2020年1月1日	57,889,558.39	2,669,516.82	105,000.00	60,664,075.21
2. 本期增加金额		712,819.60		712,819.60
购置		712,819.60		712,819.60
3. 本期减少金额				
4. 2020年12月31日	57,889,558.39	3,382,336.42	105,000.00	61,376,894.81
二、累计摊销				
1. 2020年1月1日	4,805,779.20	1,451,092.67	105,000.00	6,361,871.87
2. 本期增加金额	1,196,390.68	233,253.50		1,429,644.18
计提	1,196,390.68	233,253.50		1,429,644.18
3. 本期减少金额				
4. 2020年12月31日	6,002,169.88	1,684,346.17	105,000.00	7,791,516.05
三、减值准备				
1. 2020年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合 计
4,2020年12月31日				
四、2020年12月31日账面价值	51,887,388.51	1,697,990.25		53,585,378.76

(十三) 长期待摊费用

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
导热油摊销	44,058.13		44,058.13		
办公楼阶梯教室改造	33,972.53		23,980.56		9,991.97
生活污水和工业污水分流改造	48,232.86		38,586.36		9,646.50
其他		5,619.47	936.60		4,682.87
合 计	126,263.52	5,619.47	107,561.85		24,321.34

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
办公楼阶梯教室改造	9,991.97		9,991.97		
生活污水和工业污水分流改造	9,646.50		9,646.50		
其他	4,682.87		1,873.20		2,809.67
合 计	24,321.34		21,511.67		2,809.67

(十四) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,145,842.71	12,799,979.95	2,521,473.68	15,241,334.35
可抵扣亏损	2,358,722.17	10,024,984.06	2,765,514.53	11,229,320.52
递延收益	4,406,676.74	17,626,706.94	4,679,683.64	18,718,734.56
内部交易未实现利润	30,176.43	120,705.72	34,375.68	118,796.27
小 计	8,941,418.05	40,572,376.67	10,001,047.53	45,308,185.70

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	744,505.68	744,505.68
合 计	744,505.68	744,505.68

(十五) 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付长期资产款	3,685,544.19	5,808,953.14
合 计	3,685,544.19	5,808,953.14

(十六) 应付票据

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	27,388,494.60	12,463,329.00
合 计	27,388,494.60	12,463,329.00

(十七) 应付账款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	114,245,450.03	76,354,708.88
1年以上	1,502,487.62	4,241,206.87
合 计	115,747,937.65	80,595,915.75

(十八) 预收款项

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)		4,985,779.00
1年以上		20,353.88
合 计		5,006,132.88

(十九) 合同负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
预收合同款项	5,672,349.25	4,430,206.08
合 计	5,672,349.25	4,430,206.08

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	8,456,186.20	44,486,004.57	43,461,853.02	9,480,337.75
离职后福利-设定提存计划	2,919.55	2,827,021.74	2,829,941.29	
辞退福利		183,294.00	183,294.00	
合 计	8,459,105.75	47,496,320.31	46,475,088.31	9,480,337.75

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	9,480,337.75	61,510,610.48	57,479,289.58	13,511,658.65
离职后福利-设定提存计划		384,915.68	384,915.68	
合 计	9,480,337.75	61,895,526.16	57,864,205.26	13,511,658.65

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,145,567.52	37,179,417.13	36,908,414.97	5,416,569.68
职工福利费		1,197,590.75	1,197,590.75	
社会保险费	1,946.40	1,590,885.58	1,592,831.98	
其中：医疗保险费	1,822.80	1,312,612.16	1,314,434.96	
工伤保险费		133,276.03	133,276.03	
生育保险费	123.60	144,997.39	145,120.99	
住房公积金		1,035,450.50	1,035,450.50	
工会经费和职工教育经费	3,308,672.28	1,670,876.16	915,780.37	4,063,768.07
其中：工会经费	1,317,310.52	744,391.64	701,772.94	1,359,929.22
职工教育经费	1,991,361.76	926,484.52	214,007.43	2,703,838.85
其他短期职工薪酬		1,811,784.45	1,811,784.45	
合 计	8,456,186.20	44,486,004.57	43,461,853.02	9,480,337.75

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,416,569.68	52,177,552.81	49,360,033.72	8,234,088.77
职工福利费		1,958,123.78	1,958,123.78	
社会保险费		1,466,661.86	1,466,661.86	
其中：医疗保险费		1,305,045.29	1,305,045.29	
工伤保险费		14,988.43	14,988.43	
生育保险费		146,628.14	146,628.14	
住房公积金		1,366,614.00	1,366,614.00	
工会经费和职工教育经费	4,063,768.07	2,315,475.27	1,116,000.60	5,263,242.74
其中：工会经费	1,359,929.22	1,029,100.12	807,481.21	1,581,548.13
职工教育经费	2,703,838.85	1,286,375.15	308,519.39	3,681,694.61

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
其他短期职工薪酬		2,226,182.76	2,211,855.62	14,327.14
合 计	9,480,337.75	61,510,610.48	57,479,289.58	13,511,658.65

3. 设定提存计划情况

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	2,815.80	2,738,074.96	2,740,890.76	
失业保险费	103.75	88,946.78	89,050.53	
合 计	2,919.55	2,827,021.74	2,829,941.29	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险		371,081.59	371,081.59	
失业保险费		13,834.09	13,834.09	
合 计		384,915.68	384,915.68	

(二十一) 应交税费

税 种	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	3,607,236.10	1,924,232.42
企业所得税	501,195.75	541,168.83
城建税	154,940.18	55,851.10
教育费附加	74,789.44	55,490.03
房产税	171,830.16	132,037.82
土地使用税	136,299.52	150,455.08
印花税	30,295.80	16,168.70
个人所得税	145,048.43	121,937.90
其他	847.74	670.27
合 计	4,822,583.12	2,998,012.15

(二十二) 其他应付款

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款项	21,247,762.18	21,126,986.14
合 计	21,247,762.18	21,126,986.14

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
土地购买款	19,620,000.00	19,620,000.00
保证金、押金	778,092.54	1,237,963.74
代扣代付款项	226,543.35	15,851.66
单位往来及其他	623,126.27	253,170.74
合 计	21,247,762.16	21,126,986.14

(2) 截止2020年12月31日,账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
盘锦鑫财源实业有限公司	19,620,000.00	尚未结算支付
合 计		

(二十三) 其他流动负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
已背书未终止确认应收票据	85,903,888.80	55,907,546.82
待结转销项税额	680,241.23	
合 计	86,584,130.03	55,907,546.82

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	19,810,762.18		1,092,027.62	18,718,734.56	基建补助
合 计	19,810,762.18		1,092,027.62	18,718,734.56	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
政府补助	18,718,734.56		1,092,027.62	17,626,706.94	基建补助
合 计	18,718,734.56		1,092,027.62	17,626,706.94	

2. 政府补助项目情况

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
淮安基建补助	8,665,043.43		497,062.62		8,167,980.81	与资产相关
湖北基建补助	11,145,718.75		594,965.00		10,550,753.75	与资产相关
合 计	19,810,762.18		1,092,027.62		18,718,734.56	

项 目	2020年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	2020年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
淮安基建补助	8,167,980.81		497,062.62		7,670,918.19	与资产相关
湖北基建补助	10,550,753.75		594,965.00		9,955,788.75	与资产相关
合 计	18,718,734.56		1,092,027.62		17,626,706.94	

(二十五) 股本

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
股份总数	101,520,000.00	101,520,000.00
合 计	101,520,000.00	101,520,000.00

(二十六) 资本公积

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价	56,897,419.71			56,897,419.71
合 计	56,897,419.71			56,897,419.71

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	56,897,419.71			56,897,419.71
合 计	56,897,419.71			56,897,419.71

(二十七) 专项储备

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	变动原因
安全生产费	14,086,303.42	3,547,924.31	4,728,278.58	12,905,949.15	计提及使用
合 计	14,086,303.42	3,547,924.31	4,728,278.58	12,905,949.15	

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	变动原因
安全生产费	12,905,949.15	4,009,612.17	5,934,431.19	10,981,130.13	计提及使用
合 计	12,905,949.15	4,009,612.17	5,934,431.19	10,981,130.13	

(二十八) 盈余公积

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	16,911,918.84	3,577,784.66		20,489,703.50
合 计	16,911,918.84	3,577,784.66		20,489,703.50

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,489,703.50	4,600,451.38		25,090,154.88
合 计	20,489,703.50	4,600,451.38		25,090,154.88

(二十九) 未分配利润

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	72,312,842.09	
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	72,312,842.09	
加：本期归属于母公司股东的净利润	49,380,496.67	
减：提取法定盈余公积	4,600,451.38	母公司净利润的 10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	117,092,887.38	

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	52,336,462.87	
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	52,336,462.87	
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,708,183.88	
减：提取法定盈余公积	3,577,784.66	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	10,152,000.00	见注释
期末未分配利润	72,312,842.09	

注：2019 年 5 月 16 日，公司 2018 年度股东大会审议通过权益分配方案，以截止 2018 年 12 月 31 日的未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计分配现金股利 1,015.20 万元（含税）。

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	467,568,081.04	326,988,801.35	346,784,071.71	229,805,620.14
防腐涂料	361,187,226.51	253,954,855.78	265,779,812.96	172,827,601.20
特殊功能涂料	94,194,637.25	62,249,086.05	73,220,609.43	48,395,501.50
树脂	11,380,578.25	9,985,925.10	9,783,649.32	8,582,517.44
涂装工程收入	805,639.03	788,934.42		

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	2,505,022.21	1,613,896.07	3,560,867.13	1,986,077.89
材料销售	1,481,773.81	1,303,057.76	545,054.20	538,237.88
加工费	883,374.30	303,145.83	2,759,359.31	1,450,147.53
房屋租赁	41,764.96	7,692.48	38,095.24	7,692.48
其他	98,109.14		218,358.38	
合计	470,073,103.25	328,602,697.42	352,344,938.84	231,801,698.03

(三十一) 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	930,008.15	676,380.48
教育费附加	886,165.37	676,894.36
土地使用税	1,014,072.35	1,281,448.72
房产税	645,407.42	561,244.86
印花税	129,928.80	95,581.70
车船使用税	5,886.24	330.00
其他	99,475.28	104,973.40
合 计	3,710,943.59	3,396,853.52

(三十二) 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
运杂费		12,433,544.72
职工薪酬	17,671,054.58	12,661,125.84
差旅费	9,258,717.87	6,869,296.82
业务招待费	4,066,012.77	5,004,254.03
会务费	43,658.37	645,156.59
办公费	412,776.20	367,365.52
广告宣传费	605,880.00	473,786.07
其他	2,272,332.13	705,765.92
合 计	34,330,431.92	39,160,295.51

(三十三) 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,063,163.94	12,288,254.85
安全费用	4,009,612.17	3,547,924.31
业务招待费	2,152,687.83	2,251,851.88
审计费、咨询费	1,582,215.41	1,652,825.31
折旧费	1,855,356.04	1,931,560.19
差旅费	570,439.83	776,198.60
汽车费用	519,659.63	537,958.89
办公费	458,490.98	428,829.02
保险费用	421,919.16	391,490.19
无形资产摊销	1,429,644.18	1,318,725.50
邮电费	439,435.98	482,962.55
其他	315,966.12	259,789.90
合 计	26,818,591.27	25,868,371.19

(三十四) 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,059,986.05	7,187,368.89
研发材料耗用	6,180,663.53	3,270,690.01
检测咨询费	852,555.68	932,447.10
折旧费	372,441.03	200,676.10
差旅费	1,314,496.06	766,235.65
其他	1,080,396.37	323,304.21
合 计	20,860,538.73	12,680,721.96

(三十五) 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出		
减：利息收入	524,407.79	348,536.99
汇兑损益	-4,407.53	-997.79
金融业务手续费	118,955.79	72,219.82
合 计	-409,859.53	-277,314.96

(三十六) 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
淮安项目扶持资金（注 1）	125,562.62	125,562.62	与资产相关
淮安项目基建扶持资金（注 2）	371,500.00	371,500.00	与资产相关
湖北基建扶持资金（注 3）	594,965.00	594,965.00	与资产相关
2019 年科技研发专项资金（注 4）		100,000.00	与收益相关
科技研发专项资金（注 5）		166,000.00	与收益相关
开发区科学研发类资金补助（注 6）		300,000.00	与收益相关
稳岗就业补贴	117,934.92	15,083.59	与收益相关
个税手续费返还	20,678.92		与收益相关
合 计	1,230,641.46	1,673,111.21	

注 1：2015 年，根据《关于请求给予吉人油漆项目优惠扶持的请示》（淮财发[2014]222 号）的批复，子公司淮安市涂料厂有限公司收到淮安市淮安区财政局拨付的油漆项目扶持资金 2,511,252.20 元，该项补助属于与资产相关的政府补助，按照对应资产的预计使用年限，自 2015 年 1 月起分 20 年进行确认，2019-2020 年度每年结转当期损益 125,562.62 元。

注 2：2016 年，根据《关于请求给予吉人油漆项目优惠扶持的请示》（淮财发[2016]203 号）的批复，子公司淮安市涂料厂有限公司收到淮安市淮安区财政局拨付的项目基础设施扶持资金 7,430,000.00 元，该项补助属于与资产相关的政府补助，按照对应资产的预计使用年限，自 2016 年 12 月份起分 20 年进行确认，2019-2020 年度每年结转当期损益 371,500.00 元。

注 3：2016 年 12 月，子公司湖北省人水性汽车涂料有限公司收到基础设施建设扶持资金 11,889,300.00 元，该项补助属于与资产相关的政府补助，按照对应资产的预计使用年限，自 2017 年 10 月起分 20 年进行确认，2019-2020 年度每年结转当期损益 594,965.00 元。

注 4：2019 年，根据《关于拨付 2019 年科技研发专项资金（第一批）的通知》，苏州吉人高新材料股份有限公司收到区财政局拨付的科研专项资金 100,000.00 元，该项补助属于与收益相关的政府补助，2019 年度结转当期损益 100,000.00 元。

注 5：2019 年，苏州吉人高新材料股份有限公司收到科技研发专项补助 166,000.00 元，该项补助属于与收益相关的政府补助，2019 年度结转当期损益 166,000.00 元。

注 6：2019 年，子公司辽宁吉人涂料有限公司收到开发区科学研发类资金补助 300,000.00 元，该项补助属于与收益相关的政府补助，2019 年度结转当期损益 300,000.00 元。

(三十七) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	127,657.53	601,445.21
合计	127,657.53	601,445.21

(三十八) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	350,030.51	-2,953,826.09
商业承兑汇票信用减值损失	101,301.71	-106,812.37
其他应收款信用减值损失	286,756.44	-372,915.40
合 计	738,087.66	-3,433,553.86

(三十九) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,414,500.20	-1,673,689.43
合 计	-1,414,500.20	-1,673,689.43

(四十) 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益	-61,677.30	-58,568.81
合 计	-61,677.30	-58,568.81

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	633,569.13	633,569.13	1,770,127.10	1,770,127.10
其他	156,566.69	156,566.69	191,249.52	191,249.52
合 计	790,135.82	790,135.82	1,961,376.62	1,961,376.62

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2020 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关
相城区科技创新高质量发展政策性奖励（注 1）	153,391.13	与收益相关
相城区财政集中支付防疫补贴（注 2）	78,600.00	与收益相关
知识产权资助资金（注 3）	71,080.00	与收益相关
财政集中支付相城区科学技术局补贴（注 4）	50,000.00	与收益相关
2019 年成长企业奖励补助（注 5）	50,000.00	与收益相关

项 目	2020 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关
新增国内销售奖励补贴	43,973.00	与收益相关
2020 年度相城区工业经济高质量发展专项资金补助	32,000.00	与收益相关
2019 年度第一批知识产权资助资金	30,000.00	与收益相关
相城区交通运输局补贴	16,000.00	与收益相关
2020 年第四批国家知识产权运营资金	10,000.00	与收益相关
2020 年度知识产权省级专项资金	8,125.00	与收益相关
疫情期间防控员工返岗补贴	3,840.00	与收益相关
贵溪市应急管理局职业培训补贴	3,600.00	与收益相关
2019 年度第三批知识产权资助资金	1,260.00	与收益相关
2019 年度淮安市市级专利补助	1,200.00	与收益相关
苏州市吴江区以工代训补贴	500.00	与收益相关
中国博士后科学基金面上资助	80,000.00	与收益相关
合 计	633,569.13	

注 1：2020 年 11 月，根据《关于拨付 2019 年相城区科技创新高质量发展政策性奖励的通知》（相科[2020]119 号），公司收到苏州市相城区科学技术局科技创新高质量发展政策性奖励 153,391.13 元。

注 2：2020 年 6 月，根据《关于开展“防疫”项目制培训的通知》（苏人保培[2020]5 号），公司收到苏州市财政局防疫补贴补助 78,600.00 元。

注 3：2020 年 9 月，根据《关于下达 2019 年度第二批知识产权资助资金的通知》（相市监[2020]107 号），公司收到相城区市场监督管理局知识产权资助资金 71,080.00 元。

注 4：2020 年 6 月，根据《关于拨付 2019 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（高企认定、科技服务机构、省科技企业上市培育、市瞪羚计划）资金的通知》（相科[2020]53 号），公司收到苏州市相城区科学技术局省科技企业上市培育入库企业奖励 50,000.00 元。

注 5：2020 年 5 月，根据《市经信局办公室关于做好 2019 年完成“进规”任务奖励申报工作的通知》，子公司湖北吉人水性汽车涂料有限公司收到宣城市科学技术局和经济信息化局成长企业奖励补助 50,000.00 元。

项 目	2019 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关
贵溪市硫磷化工基地产业发展资金补助（注 1）	1,355,390.00	与收益相关
2018 年度国家知识产权运营资金第七批（专业服务体系建设项目补助经费（注 2）	100,000.00	与收益相关
2018 年度创新驱动转型升级部分政策奖励补助（注 3）	93,000.00	与收益相关
工艺二级标准化奖励补助	50,000.00	与收益相关
2019 年科技进步奖励补助	39,737.10	与收益相关
财政国库 19 年二季度星级企业奖励补助	30,000.00	与收益相关
2018 年度工业经济和信息化专项补助	28,000.00	与收益相关
标准化达标企业补助资金	20,000.00	与收益相关

项 目	2019 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关
苏州市 PCT 专利奖励补助	20,000.00	与收益相关
2019 年度知识产权省级专项资金补贴	14,000.00	与收益相关
2019 年国家知识产权运营资金第二批（高质量制造）项目补贴	10,000.00	与收益相关
2019 年度相城区工业经济高质量发展专项资金计划（第二批）补贴	10,000.00	与收益相关
合 计	1,770,127.10	

注 1：根据《贵溪市政府对江西吉人高新材料有限公司招商引资投资方案》，子公司江西吉人高新材料有限公司向江西鹰潭（贵溪）铜产业循环经济基地管理委员会申请补助并获批，于 2019 年 8 月收到产业发展补助资金 1,355,350.00 元。

注 2：2019 年 3 月，根据《转发关于下达 2018 年度国家知识产权运营资金第七批（专业服务体系建设）项目和经费指标的通知》（相科（2019）6 号），公司收到相城区科技发展局拨付经费 100,000.00 元。

注 3：2019 年 12 月，根据《关于下达 2018 年度创新驱动转型升级部分政策奖励经费的通知》（埭科（2019）10 号、埭财资（2019）3 号），公司收到黄埭镇科技发展局拨付奖励经费 93,000.00 元。

（四十二）营业外支出

项 目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	130,000.00	130,000.00	1,000.00	1,000.00
非流动资产损坏报废损失			149.57	149.57
罚款、赔偿支出	21,111.23	21,111.23	35,692.62	35,692.62
其他	1,250.79	1,250.79	60,155.70	60,155.70
合 计	152,362.02	152,362.02	96,997.89	96,997.89

（四十三）所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,977,816.65	5,950,404.70
递延所得税费用	1,059,629.48	-969,132.94
合 计	8,037,446.13	4,981,271.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	57,417,742.80	38,687,435.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,612,661.42	5,803,115.35
子公司运用不同税率的影响	704,515.73	-454,046.14
调整以前期间所得税的影响	-39,750.39	25,871.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	503,217.45	906,233.24
研发费用加计扣除的影响	-1,743,398.08	-1,299,901.84
所得税费用	8,037,246.13	4,981,271.76

(四十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
收到其他与经营活动有关的现金	3,468,118.83	2,892,432.19
其中：政府补助补助款	692,182.97	2,351,210.69
其他营业外收入	236,566.69	191,249.52
利息收入	524,407.79	348,536.99
往来款及其他	2,014,961.38	1,434.99
支付其他与经营活动有关的现金	23,918,060.70	36,818,290.31
其中：付现的期间费用	23,647,993.68	32,888,460.54
营业外支出	151,111.23	36,692.62
手续费支出	118,955.79	72,219.82
往来款及其他		3,820,917.33

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
收到其他与投资活动有关的现金	204,000.00	156,000.00
其中：拆借款收回	204,000.00	156,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	60,000.00	240,000.00
其中：支付拆借款	60,000.00	240,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	49,380,496.67	33,706,163.88
加：信用减值损失	-738,087.66	3,433,553.86
资产减值准备	1,414,500.20	1,873,689.43
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,282,137.64	7,893,415.04
无形资产摊销	1,429,644.18	1,318,725.50
长期待摊费用摊销	21,511.67	107,561.66
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）	61,677.30	58,569.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		149.57
净敞口套期损失（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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-127,657.53	-601,445.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,059,629.48	-969,132.94
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）	-7,577,042.70	-8,437,291.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,828,350.04	-19,413,558.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,879,611.22	-23,121,048.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,238,070.43	-4,350,649.24
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	58,462,993.06	42,587,914.81
减：现金的期初余额	42,587,914.81	70,287,082.44
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	15,875,078.25	-27,899,167.63

2. 现金及现金等价物

项 目	2020 年度	2019 年度
一、现金	58,462,993.06	42,587,914.81
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	58,462,993.06	42,587,914.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	58,462,993.06	42,587,914.81

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	5,477,702.94	应付票据保证金
合 计	5,477,702.94	

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2020年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	0.05	6.5249	0.33
合 计	—	—	0.33

六、合并范围的变更

报告期新增子公司情况

公司名称	公司成立时间	注册资本（元）	子公司增加方式	持股比例（%）
江西克罗奥新材料有限公司	2019-1-17	3,000,000.00	新设	100.00
苏州吉人涂装工程有限公司	2019-5-28	4,000,000.00	新设	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
淮安市造漆厂有限公司	淮安市盐化新材料产业园	江苏省淮安市	生产	100.00		同一控制下企业合并
湖北吉人水性汽车涂料有限公司	湖北宜城市雷雁大道	湖北省宜城市	生产	100.00		设立
辽宁吉人涂料有限公司	辽宁省盘锦市双台子区双盛街道宋家村	辽宁省盘锦市	生产	100.00		设立
江西吉人高新材料有限公司	江西省鹰潭市贵溪市硫磺化工基地	江西省鹰潭市	生产	100.00		设立
江西克罗奥新材料有限公司	江西省贵溪市铜产业循环经济基地	江西省贵溪市	销售		100.00	设立
苏州吉人涂装工程有限公司	苏州市相城区黄埭镇春旺路18号	江苏省苏州市	建筑工程安装	100.00		设立

注：报告期内子公司增减变动见附注六、合并范围的变更。

（二）在联营企业中的权益

联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中涂（上海）教育科技有限公司	上海市	上海市长宁区仙霞路 350 号 1 幢楼 1 楼 193 室	教育科技	5.00		权益法核算

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

(2) 信用风险

为降低信用风险，本公司财务部负责确定信用额度、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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

(3) 流动风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备。公司目前资金充裕，流动风险较小。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)		实际控制人对本公司的表决权比例(%)	
	直接	间接	直接	间接
吉伟	85.11	4.26	85.11	4.26

注：吉伟直接持有公司股份 86,400,000.00 股，占公司总股本的 85.11%，通过持有苏州吉中吉酒业有限公司 91.63% 的股权，间接持有公司 4.26% 的股份，合计拥有公司 89.37% 的表决权比例，为公司的控股股东和实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业的联营企业情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王秀英	持股 5%以上的股东
苏州吉中吉酒业有限公司	与本公司同一实际控制人
河北吉贝新材料科技有限公司	与本公司同一实际控制人
潘璐	实际控制人吉伟之妻
吉富华	公司董事长、总经理
刘长青	公司董事、副总经理、董事会秘书
徐泽孝	公司董事、副总经理
韩学平	公司董事、副总经理
丁智	公司独立董事
黄翀	公司独立董事
马树立	公司独立董事
麻富忠	公司监事会主席
王峰	公司董事
王琪	公司董事王峰之弟
陈相楠	公司监事
沈小龙	公司监事
徐亚军	公司财务总监
汤承业	公司原董事(2020年11月不再担任公司董事)
黄小军	公司原董事(2020年7月不再担任公司董事)
袁秀国	公司原独立董事(2020年7月不再担任公司董事)
陶海根	公司原独立董事(2020年7月不再担任公司董事)
王伟华	公司原独立董事(2020年7月不再担任公司董事)
唐根男	公司原副总经理(2020年7月不再担任公司副总经理)
苏州工业园区坤安资产管理中心(有限合伙)	公司原独立董事王伟华曾持有 18.84%出资额,并任该公司执行事务合伙人,2020年5月已转让出资额
苏州六十八号文化传媒有限公司	公司原独立董事王伟华之子王珂威持股 100%,并任执行董事、法定代表人,该公司于 2019 年 12 月注销
苏州工业园区凯绿通农机有限公司	公司报告期内原独立董事王伟华持股 60%,并任执行董事、总经理、法定代表人,该公司已于 2004 年 12 月被吊销营业执照
江苏君和博瑞税务师事务所有限公司	公司独立董事黄翀持股 50%
苏州工业园区云鹤文化传播有限公司	公司独立董事黄翀控制的江苏君和博瑞税务师事务所有限公司之全资子公司
张家港市杨舍东城成大商务咨询服务部	公司独立董事马树立为其经营者
上海卡博尔商务咨询中心	公司独立董事马树立之爱人为其股东
张家港市杨舍镇信德货运部	公司独立董事马树立之父亲为其经营者
上海星之然企业管理中心	公司独立董事马树立之妹妹为其经营者
张家港市杨舍东城浩之然商务咨询服务部	公司独立董事马树立之岳父为其经营者
北京市康达律师事务所	公司独立董事马树立任合伙人
苏州方本会计师事务所有限公司	公司原独立董事陶海根持股 10%,并为其董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州方本会计师事务所有限公司园区分所	苏州方本会计师事务所有限公司之分公司，公司原独立董事陶海根为其负责人
苏州厚利春塑胶工业股份有限公司	公司原独立董事王伟华直接持股 18%，并担任董事长、总经理、法定代表人
苏州几维文化传播有限公司	公司原独立董事王伟华之子王珂威持股 50%，并任执行董事、法定代表人、总经理
徐州嘉祺化工有限公司	公司监事王锋之弟弟王琪持股 100%，并任执行董事、法定代表人、总经理
连云港市大运河油漆批发中心	原淮安造漆出资设立，该公司已于 2002 年 11 月被吊销营业执照，于 2021 年 1 月 6 日注销
淮阴市造漆厂连云港市大运河油漆经营部	原淮安造漆出资设立，该公司已于 2003 年 12 月被吊销营业执照，于 2021 年 1 月 6 日注销

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					
苏州吉中吉酒业有限公司	采购商品	酒水	市场价格	799,492.00	100.00
徐州嘉祺化工有限公司	采购商品	油漆、涂料	市场价格	902.65	
销售商品、提供劳务：					
徐州嘉祺化工有限公司	销售商品	油漆、涂料	市场价格	876,840.20	0.19
苏州厚利春塑胶工业股份有限公司	销售商品	油漆、涂料	市场价格	1,592.92	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					
苏州吉中吉酒业有限公司	采购商品	酒水	市场价格	884,400.00	100.00
销售商品、提供劳务：					
徐州嘉祺化工有限公司	销售商品	油漆、涂料	市场价格	392,579.21	0.11
苏州厚利春塑胶工业股份有限公司	销售商品	油漆、涂料	市场价格	1,511.58	0.0004

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入
2020 年度			
苏州吉人高新材料股份有限公司	苏州吉中吉酒业有限公司	苏州厂区办公楼一楼办公室	38,095.24
2019 年度			
苏州吉人高新材料股份有限公司	苏州吉中吉酒业有限公司	苏州厂区办公楼一楼办公室	38,095.24

3. 关联方资金拆借情况

期间	关联方	拆入/拆出	期初 拆借余额	本期拆出	本期归还	期末 拆借余额	说明
2019 年度	韩学平	拆出	60,000.00	240,000.00	156,000.00	144,000.00	未约定 收取利息
2020 年度	韩学平	拆出	144,000.00		144,000.00		未约定 收取利息
2020 年度	沈小龙	拆出		60,000.00	60,000.00		未约定 收取利息

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2020 年度	2019 年度
合 计	4,708,672.48	4,367,992.87

5. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保授信 金额（元）	授信起止日	授信银行	担保是否已经 履行完毕
吉伟、潘璐	苏州吉人高新材料股份有限公司	40,000,000.00	2017.6.27-2019.5.13	中国工商银行 股份有限公司 苏州相城支行	是
吉伟、潘璐	苏州吉人高新材料股份有限公司	40,000,000.00	2019.5.17-2020.6.30	中国工商银行 股份有限公司 苏州相城支行	是
吉伟	苏州吉人高新材料股份有限公司	50,000,000.00	2020.12.30-2022.6.29	中国光大银行 股份有限公司 苏州分行	否

注：上述关联担保期限均为债务履行期限届满之日起二年，担保方式均为连带责任保证。

6. 其他关联交易

2019 年度公司向中涂（上海）教育科技有限公司支付职工培训费 4,900.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	韩学平			144,000.00	7,200.00
合 计				144,000.00	7,200.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	刘长青		619.00

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

2021年1月8日，子公司江西吉人高新材料有限公司（简称“江西吉人”）收到贵溪市人民法院出具的《应诉通知书》，常州春天胶粘制品科技有限公司（简称“常州春天”）诉江西吉人返还原物纠纷一案被法院受理，并要求公司应诉。

常州春天诉称，其与江西德莱化工科技有限公司（简称“江西德莱”）签署了《厂房设备租赁合同》，约定其租赁江西德莱厂房及设备，可增加附属设施和设备。2018年，因江西德莱债务问题，其厂房及设备被鹰潭市中级人民法院依法评估拍卖，江西吉人依法拍得相应资产，但拍卖清单中没有包括原告所有的各项机器设备，原告最终要求取回自有设备。

截止财务报表批准报出日，该案件正在一审审理中。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 分部报告

公司主要从事油漆的生产、研发与销售，跨区域的子公司也从事与母公司相同的业务，故无需披露分部报告。

(二) 其他

截止资产负债表日，无需要说明的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,473,192.77	1.47	1,473,192.77	100.00

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	98,904,093.29	98.53	7,236,715.05	7.32
其中：组合1：关联方组合	25,577,735.74	25.48		
组合2：账龄组合	73,326,357.55	73.05	7,236,715.05	9.87
合 计	100,377,286.06	100.00	8,709,907.82	8.68

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,456,229.13	1.70	1,456,229.13	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	84,184,631.97	98.30	8,769,249.62	10.42
其中：组合1：关联方组合	13,235,791.69	15.45		
组合2：账龄组合	70,948,840.28	82.85	8,769,249.62	12.36
合 计	85,640,861.10	100.00	10,225,478.75	11.94

(1) 截止2020年12月31日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
山东祥德和工贸有限公司	274,730.20	274,730.20	1-2年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
章丘富华装饰材料有限公司	49,368.40	49,368.40	3年以上	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
山东胜星化工有限公司	276,570.33	276,570.33	1-2年、2-3年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
辽宁鲲鹏建设集团有限公司	450,781.45	450,781.45	3年以上	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
河南晨盛实业有限公司	117,065.00	117,065.00	2-3年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
随州市盛和汽车零部件工贸有限公司	18,046.63	18,046.63	1-2年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
烟台海涂工贸有限公司	75,082.36	75,082.36	2-3年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
吉林新世纪钢结构有限公司	211,548.40	211,548.40	2-3年	100.00	提起诉讼，回收可能性较小
合计	1,473,192.77	1,473,192.77			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：关联方组合

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	25,577,735.74			13,235,791.69		
合计	25,577,735.74			13,235,791.69		

组合2：账龄组合

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	60,999,631.24	5.00	3,049,981.56	55,498,529.56	5.00	2,774,926.48
1至2年	6,210,888.10	10.00	621,088.81	8,033,534.39	10.00	803,353.44
2至3年	3,643,133.62	30.00	1,092,940.09	3,179,723.61	30.00	953,917.08
3年以上	2,472,704.59	100.00	2,472,704.59	4,237,052.62	100.00	4,237,052.62
合计	73,326,357.55	—	7,236,715.05	70,948,840.28	—	8,769,249.62

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020、2019各年度计提坏账准备金额分别为288,621.61元、2,488,501.63；2020、2019各年度收回或转回坏账准备金额分别为125,000.00元、85,288.00元。

其中各期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
山东胜星化工有限公司	100,000.00	银行承兑汇票
辽宁鲲鹏建设集团有限公司	85,288.00	银行存款
合计	185,288.00	

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

2020年度、2019年度核销坏账准备金额分别为1,101,949.32元、2,354,700.73元。

其中各期核销的主要应收账款如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海亲盟涂料有限公司	应收涂料款	485,682.43	单位注销	内部审批	否
衢州市吉鹏防腐工程有限公司	应收涂料款	574,650.82	单位注销	内部审批	否
杭州中信钢构制造有限公司	应收涂料款	408,018.00	单位吊销	内部审批	否
合计		1,468,351.25			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年12月31日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖北吉人水性汽车涂料有限公司	15,296,366.80	15.24	
江西吉人高新材料有限公司	5,108,184.00	5.09	
辽宁吉人涂料有限公司	5,031,068.87	5.01	
上海合川实业有限公司	4,482,170.96	4.47	224,108.55
杭州吉人防腐科技有限公司	4,151,475.82	4.14	715,983.53
合计	34,069,268.45	33.95	940,092.08

截止 2019 年 12 月 31 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖北吉人水性汽车涂料有限公司	9,737,757.15	11.37	
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	4,551,440.35	5.31	227,572.02
杭州吉人防腐科技有限公司	3,740,175.88	4.37	626,888.35
江苏邦杰防腐保温科技有限公司	3,232,387.00	3.77	161,619.35
上海合川实业有限公司	3,142,159.63	3.67	157,107.98
合 计	24,403,920.01	28.49	1,173,187.70

(二)其他应收款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	88,483,613.13	66,458,935.23
减：坏账准备	493,714.78	783,449.05
合 计	87,989,898.35	65,675,486.18

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来	85,867,508.63	63,932,757.60
保证金、押金	2,256,028.89	1,606,733.77
代扣代缴社保	209,820.07	181,884.59
备用金		241,120.00
单位往来及其他	150,255.54	496,439.27
减：坏账准备	493,714.78	783,449.05
合 计	87,989,898.35	65,675,486.18

(2) 其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	29,605,255.37	33.46	23,334,305.84	35.11
1 至 2 年	19,655,205.55	22.21	20,871,340.63	31.40
2 至 3 年	20,662,302.19	23.35	20,634,590.41	31.05
3 年以上	18,560,850.02	20.98	1,618,596.35	2.44
合计	88,483,613.13	100.00	66,458,935.23	100.00

②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年期初余额	783,449.05			783,449.05
2020年期初余额在本期重新评估后	783,449.05			783,449.05
本期计提	-289,734.27			-289,734.27
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	493,714.78			493,714.78

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)	
2019年期初余额	402,828.01			402,828.01
2019年期初余额在本期重新评估后	402,828.01			402,828.01
本期计提	380,621.04			380,621.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	783,449.05			783,449.05

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020、2019各年度计提坏账准备金额分别为-289,734.27元、380,621.04元；2020、2019各年度无收回或转回坏账准备金额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
辽宁吉人涂料有限公司	合并范围内关联方往来	41,896,653.31	1年以内: 18,014,236.38元; 1-2年: 12,640,897.16元; 2-3年: 10,251,283.39元; 3年以上: 990,236.38元。	47.35	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北吉人水性汽车涂料有限公司	合并范围内关联方往来	23,304,228.23	1 年以内: 787,810.72 元; 1-2 年: 2,052,382.82 元; 2-3 年: 3,238,245.75 元; 3 年以上: 17,225,788.94 元。	26.34	
江西吉人高新材料有限公司	合并范围内关联方往来	19,027,527.84	1 年以内: 7,389,550.91 元; 1-2 年: 4,517,653.88 元; 2-3 年: 7,120,323.05 元。	21.50	
苏州吉人涂装工程有限公司	合并范围内关联方往来	1,639,099.25	1 年以内	1.85	
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金 押金	240,000.00	1-2 年	0.27	24,000.00
合 计		86,107,508.63		97.31	24,000.00

截止 2019 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北吉人水性汽车涂料有限公司	合并范围内关联方往来	25,812,477.94	1 年以内: 2,052,382.82 元; 1-2 年: 3,238,245.75 元; 2-3 年: 20,521,849.37 元。	38.84	
辽宁吉人涂料有限公司	合并范围内关联方往来	23,882,416.93	1 年以内: 12,640,897.16 元; 1-2 年: 10,251,283.39 元; 2-3 年: 29,516.60 元; 3 年以上: 960,719.78 元。	35.94	
江西吉人高新材料有限公司	合并范围内关联方往来	11,672,976.93	1 年以内: 4,517,653.88 元; 1-2 年: 7,155,323.05 元。	17.56	
淮安市造漆厂有限公司	合并范围内关联方往来	2,564,885.80	1 年以内	3.86	
法院保全款	其他往来	375,276.73	1-2 年: 30,852.67 元; 3 年以上: 344,424.06 元。	0.56	347,509.33
合 计		64,308,034.33		96.76	347,509.33

(三)长期股权投资

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	72,707,199.50		72,707,199.50	72,707,199.50		72,707,199.50
对联营企业投资	744,505.68	744,505.68		744,505.68	744,505.68	
合 计	73,451,705.18	744,505.68	72,707,199.50	73,451,705.18	744,505.68	72,707,199.50

1. 对子公司投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮安市造漆厂有限公司	36,707,199.50			36,707,199.50		
湖北吉人水性汽车涂料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
辽宁吉人涂料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西吉人高新材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
苏州吉人涂装工程有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	71,707,199.50	1,000,000.00		72,707,199.50		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮安市造漆厂有限公司	36,707,199.50			36,707,199.50		
湖北吉人水性汽车涂料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
辽宁吉人涂料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西吉人高新材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
苏州吉人涂装工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	72,707,199.50			72,707,199.50		

2. 对联营企业投资

投资单位	2019年1月1日	本期增减变动						2019年12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
一、联营企业									
中涂（上海） 教育科技有限公司	744,505.68								
小 计	744,505.68							744,505.68	744,505.68
合 计	744,505.68							744,505.68	744,505.68

投资单位	2020年1月1日	本期增减变动						2020年12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
二、联营企业									
中涂（上海） 教育科技有限公司	744,505.68								
小 计	744,505.68							744,505.68	744,505.68
合 计	744,505.68							744,505.68	744,505.68

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	382,721,732.96	271,626,955.69	310,184,133.59	202,716,733.24
防腐涂料	284,049,202.14	200,468,172.07	226,941,226.74	144,249,106.40
特殊功能涂料	78,781,512.32	53,377,803.96	63,611,036.63	40,880,881.17
树脂	19,891,018.50	17,780,979.66	19,631,870.22	17,586,745.67
二、其他业务小计	4,582,558.80	4,274,856.08	2,232,704.35	1,962,453.50
材料销售	4,442,684.70	4,267,163.60	1,976,250.74	1,954,761.02
房屋租赁	41,764.96	7,692.48	38,095.24	7,692.48
其他	98,109.14		218,358.37	
合计	387,304,291.76	275,901,811.77	312,416,837.94	204,679,186.74

(五) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	127,657.53	601,445.21
合计	127,657.53	601,445.21

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,677.30	-58,719.38	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,864,210.59	3,443,238.31	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益	127,657.53	601,445.21	
8. 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			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 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			
12. 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			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

项目	2020 年度	2019 年度	备注
14. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益			
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	125,000.00	85,288.00	
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 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			
18. 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			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,204.67	94,401.20	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22. 所得税影响额	-417,491.35	-829,821.03	
23. 少数股东影响额			
合计	1,641,904.14	3,335,832.31	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.21	13.09	0.49	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.64	11.80	0.47	0.30

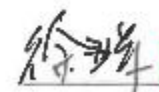
苏州吉人高新材料股份有限公司

二〇二一年四月七日

第 16 页至第 83 页的财务报表附注由下列负责人签署

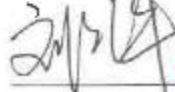
法定代表人
印 告 伟
签名: 
日期: 2021.4.7

主管会计工作负责人

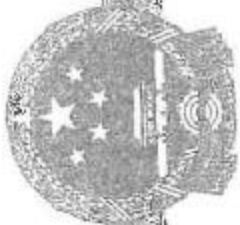
签名:  徐亚军

日期: 2021.4.7

会计机构负责人

签名:  刘志萍

日期: 2021.4.7



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2021年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014492

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

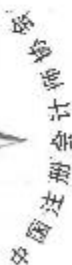
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



Full

Sex





姓名	李霞
Full name	李霞
性别	女
Sex	女
出生日期	1990-08-21
Date of birth	1990-08-21
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	370181199008216825
Identity card No.	370181199008216825



同意调入
Agree the holder to be transferred to
立信会计师事务所
立信会计师事务所
注册会计师
注册会计师
2020年10月28日
2020年10月28日
2020年10月28日



证书编号: 31000006153
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018年07月04日
Date of Issuance: 2018年07月04日