



纳地股份

NEEQ : 831166

苏州纳地金属制品股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、 公司 2021 年上半年继续深耕在自主研发设计这一块，公司销售也略有起色。
- 2、 公司上半年有在准备苏州市吴江区劳动关系和谐企业的现场复评。
- 3、 2022 年 2 月公司被授予 2021 年平望镇进口先进企业。

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	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
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	31
第九节	备查文件目录	104

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。

公司负责人秦俭、主管会计工作负责人许金娣及会计机构负责人（会计主管人员）许金娣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
客户集中的风险	报告期内，公司前5大客户的销售收入占总销售收入的比重为77.92%。虽然公司与这些客户形成了长期良好的合作关系，但若这些客户因自身原因或外部原因，减少或者取消与公司的合作，将对公司的生产经营造成较大的影响。公司现已着手准备开发一些欧线、东南亚线的产品，以及特别针对国内客户群体的产品，来规避客户集中在北美的风险。
原材料价格上涨的风险	公司产品主要为铝制家具，铝材料在产品成本中所占的比重达到45%左右。2021年铝价3月开始一直涨幅较厉害，但尚在可控范围内，不排除后续出现极端异常情况。如果公司生产所需的原材料出现快速、大幅波动，将对公司的经营业绩造成不利的影响；公司不排除会使用期货套期保值，来稳定铝价。
全球经济波动风险	公司主要从事户外休闲家具的生产和销售。户外休闲家具的消费地区主要集中在北美、欧洲等经济发达地区。2013年以来，公司主要销售市场美国经济持续复苏成为带动全球经济增长的主要力量。但是2018年以来，中美贸易摩擦一直持续至今，再加上2020和2021年以来新冠疫情在国外的肆虐，为全球经

	<p>济的发展趋势带来了巨大的震动，给公司的盈利带来了较大的不确定性。公司为此调整销售策略，稳定北美市场，积极开拓其他市场和国内市场。同时提高产品品质，公司高端产品短时间内客户是无法转移到其他地方生产。因此公司销售和盈利水平也在逐步恢复到贸易战之前水平。在可控范围之内。</p>
汇率风险	<p>报告期内，公司营业收入中外销收入的占比超过 90%，外销的结算货币全部为美元，2021 年全年人民币汇率期初至期末基本处于一个升值的状态，对公司的盈利是有冲击的，且公司拟在有必要时使用远期汇率锁定来对抗汇率在未来可能的持续波动。</p>
出口退税风险	<p>公司属于增值税一般纳税人，出口产品实行免抵退的退税政策。报告期内，公司的产品适用的增值税退税率为 13%。由于公司的外销收入比例较大，且出口退税率较高，如果国家下调相关产品的出口退税率，将会增加公司的产品成本，影响公司的盈利水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、纳地	指	苏州纳地金属制品股份有限公司
蔻蔻、全资子公司	指	加拿蔻蔻户外休闲家具公司/COCO CASUAL FURNITURE INC.
吴江大地	指	吴江市大地工艺金属制品有限公司
BEKA	指	BEKA CASTING INC.
苏亚金诚	指	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《治理规则》	指	2020年1月3日起施行的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
OEM	指	受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产。所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工，并以来样厂商品牌销售。
ODM	指	一家厂商根据另一家厂商的委托和要求，设计和生产产品，并以委托厂商品牌销售。
OBM	指	即代工厂经营自有品牌，或者说生产商自行创立产品品牌，生产、销售拥有自主品牌的产品。
吴江创投	指	苏州市吴江创业投资有限公司
吴江创迅	指	苏州市吴江创迅创业投资有限公司
本报告期、报告期、报告期内、当期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期同期、上期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
期初、本期期初	指	2021年1月1日
期末、本期期末	指	2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州纳地金属制品股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Nadi Industry Co.,Ltd Nadi
证券简称	纳地股份
证券代码	831166
法定代表人	秦俭

二、 联系方式

董事会秘书	吴海燕
联系地址	江苏省吴江市平望镇中鲈生态科技工业园内 215221
电话	0512-63150922
传真	0512-63648873
电子邮箱	susan@nadioutdoor.com
公司网址	www.nadioutdoor.com
办公地址	江苏省吴江市平望镇中鲈生态科技工业园内 215221
邮政编码	215221
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	本公司董秘办公室

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	2006年6月29日
挂牌时间	2014年9月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-家具制造业（21）-金属家具制造（213）-金属家具制造（2130）
主要业务	北美中高端户外家具的销售
主要产品与服务项目	铝制户外休闲家具的设计、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,471,811
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（秦俭）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（秦俭），无一致行动人

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	9132050078836196XU	否
注册地址	江苏省吴江市平望镇中鲈生态科技工业园内	否
注册资本	35,471,811.00 元	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	江苏省苏州市工业园区星阳街 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	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴斌	杨力		
	1 年	7 年	年	年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 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	43,709,054.06	32,315,820.24	35.26%
毛利率%	27.22%	27.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	71,577.18	-3,676,954.28	101.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,164.01	-3,211,362.07	100.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.16%	-8.11%	-
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）	0.06%	-7.08%	-
基本每股收益	0.0020	-0.10	102.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,922,913.94	77,984,598.38	-1.36%
负债总计	33,518,890.51	34,635,711.38	-3.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,404,023.43	43,348,887.00	0.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.22	0.13%
资产负债率%（母公司）	42.12%	43.63%	-
资产负债率%（合并）	43.57%	44.41%	-
流动比率	1.30	1.34	-
利息保障倍数	1.08	-1.12	-

(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	2,567,374.78	8,689,980.63	-70.46%
应收账款周转率	2.40	1.48	-
存货周转率	2.22	1.83	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.36%	-1.25%	-
营业收入增长率%	35.26%	0.04%	-
净利润增长率%	101.95%	-83.70%	-

(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	35,471,811	35,471,811	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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	415.59
计入当期损益的政府补助	79,271.20
委托他人投资或者管理的资产的损益	0
其他营业收入或者指出	-20,469.23
非经常性损益合计	59,217.56
所得税影响数	14,804.39
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	44,413.17

(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

(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

公司主要从事铝制户外休闲家具的设计、生产和销售。其中，国外销售比例为 90%以上，国外销售中约 70%是以 OEM/ODM 的方式进行销售，约 30%是通过 OBM 方式进行。OEM/ODM 方面，通过多年来为欧美高端户外家具经销商及厂商进行定制生产积累了丰富的经验，形成了设计、打样、采购、生产等一系列分工明确、配合默契的生产经营流程，在保持产品个性化特色的基础上实现一定程度的标准化生产，从而很好地控制了产品成本，生产出的铸铝、型材类户外家具受到客户欢迎，使企业获得了稳定的利润空间。OBM 方面，公司利用代工生产积累的设计、生产经验和业内知名度，自行开发设计蔻蔻品牌的铝制户外休闲家具，并进行大批量生产，以普通中产阶级家庭能够接受的价格通过北美中端市场的家具连锁店、超市网上商店等渠道进行销售。虽然 OBM 产品售价不及 OEM/ODM 产品，但大批量生产降低了成本，因此毛利率水平相当。2021 年毛利率为 27.22%。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	6,993,203.35	9.09%	9,895,541.97	12.69%	-29.33%
应收票据					
应收账款	16,610,812.22	21.59%	17,884,108.57	22.93%	-7.12%

存货	15,610,582.10	20.29%	13,069,725.94	16.76%	19.44%
投资性房地产		0			
长期股权投资		0%			
固定资产	26,237,796.44	34.11%	27,435,367.44	35.18%	-4.36%
在建工程	3,316,587.14	4.31%	93,040.13	0.12%	3,464.68%
无形资产	2,852,500.34	3.71%	2,934,194.90	3.76%	-2.78%
商誉		0			
短期借款	28,000,000.00	36.40%	28,500,000.00	36.55%	-1.75%
长期借款		0			
应付票据	1,000,000.00	1.30%			
应付账款	3,318,073.42	4.31%	4,049,480.34	5.19%	-18.06%
资产总计	76,922,913.94		77,984,598.38		-1.36%

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 货币资金: 本期期末较上期期末余额减少了 2,902,338.62 元, 本期期末较上期期末货币资金金额下降了 29.33%, 主要原因是在建工程费用的增加。
- (2) 存货: 本期期末较上期期末余额增加了 2,540,856.16 元, 本期期末较上期期末库存同比增加了 19.44%, 主要原因是 2021 年年度海运定不到仓位导致。
- (3) 在建工程: 本期期末较上期期末余额增加了 3,223,547.01 元, 本期期末较上期期末在建工程同比增加了 3,464.68%, 主要原因是公司有技改项目在扩建厂房。
- (4) 应付账款: 本期期末较上期期末余额减少了 731,406.92 元, 本期期末较上期期末应付账款余额同比减少了 18.06%, 主要原因是 2021 年经济环境压力下, 供应商现金提货情况增加。

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	43,709,054.06	-	32,315,820.24	-	35.26%
营业成本	31,812,038.38	72.78%	23,458,182.73	72.59%	35.61%
毛利率	27.22%	-	27.41%	-	-
销售费用	1,940,630.59	4.44%	1,503,414.90	4.65%	29.08%
管理费用	5,046,507.52	11.55%	4,851,728.34	15.01%	4.01%
研发费用	2,396,433.33	5.48%	2,032,626.61	6.29%	17.90%
财务费用	2,088,143.26	4.78%	3,118,563.09	9.65%	-33.04%
信用减值损失	266,324.66	0.61%	87,492.16	0.27%	204.40%
资产减值损失	0		0	0%	-
其他收益	19,097.12	0.04%	219,929.39	0.68%	-91.32%
投资收益	0		0	0.00%	-
公允价值变动收益	0		0	0%	-

资产处置收益	415.59	0.001%	-734,579.45	-2.27%	100.06%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	98,981.57	0.23%	-3,711,085.46	-11.48%	102.67%
营业外收入	71,704.85	0.16%	107,700.00	0.33%	-33.42%
营业外支出	32,000.00	0.07%	58,642.15	0.18%	-45.43%
净利润	71,577.18	0.16%	-3,676,954.28	-11.38%	101.95%

项目重大变动原因:

- (1) 本年度营业收入增加了 35.26%，主要原因是销售增加所导致；
- (2) 本年度营业成本增加了 35.61%，主要原因是销售增加，相应的成本也同比增加；
- (3) 本年度销售费用增加了 29.08%，主要原因是销售增加，导致相应的运输费用及相关人员费用的增加；
- (4) 本年度研发费用增加了 17.90%，主要原因是相关人员费用和相关开发物料消耗的增加；
- (5) 本年度财务费用减少了 33.04%，主要原因是相比上年度，汇兑损失的减少。
- (6) 本年度信用减值损失增加了 204.40%，主要原因是应收账款坏账损失的计提；
- (7) 本年度其他收益减少了 91.32%，主要原因是政府补助费用的减少；
- (8) 本年度资产处置收益增加了 100.06%，主要原因是固定资产处置利得；
- (9) 本年度营业利润增加了 102.67%，主要原因是营业收入的增加；
- (10) 本年度营业外收入减少了 33.42%，主要原因是政府补助费用的减少；
- (11) 本年度营业外支出减少了 45.43%，主要原因是本年度没有固定资产的报废。
- (12) 本年度净利润增加了 101.95%，主要原因是营业收入增加所导致；

(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	43,263,930.28	32,315,820.24	35.26%
其他业务收入	445,123.78	-	-
主营业务成本	31,369,244.43	23,458,182.73	35.61%
其他业务成本	442,793.95	-	-

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%
户外休闲家具	43,263,930.28	31,369,244.43	27.22%	33.88%	33.72%	0.19%

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%
北美	38,975,756.81	28,190,466.16	27.67%	29.24%	29.03%	0.12%
中国	149,394.10	112,792.55	24.50%	208.06%	232.50%	-5.55%
欧洲	1,406,970.71	1,043,972.27	25.80%	89.38%	90.77%	-0.54%
其他地区	2,731,808.66	2,022,013.45	26.00%	99.77%	96.63%	1.20%
合计	43,263,930.28	31,369,244.43	27.49%	33.88%	33.72%	0.08%

收入构成变动的原因：

本年度收入构成无明显变化。

(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	ELITE PRODUCTS INC	22,251,727.19	50.91%	否
2	Litex Industries Inc.	4,146,984.48	9.49%	否
3	Protege Casual Furniture Inc.	2,929,391.07	6.70%	否
4	Beka Casting Ltd	2,597,521.66	5.94%	否
5	CAST CLASSICS 99, INC	2,132,873.62	4.88%	否
	合计	34,058,498.02	77.92%	-

(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	吴江市九帆铝业有限公司	5,404,642.54	21.10%	否
2	吴江市新申铝业科技发展有限公司	2,803,349.90	10.94%	否
3	吴江市振兴金属家具制品有限公司	2,133,162.01	8.33%	否
4	吴江市八都南港铝铁制品厂	2,033,584.01	7.94%	否
5	吴江市以勒木业有限公司	1,264,283.68	4.94%	否
	合计	13,639,022.14	53.25%	-

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	2,567,374.78	8,689,980.63	-70.46%
投资活动产生的现金流量净额	-3,898,446.71	-769,668.45	406.51%

筹资活动产生的现金流量净额	-2,156,858.95	-1,605,026.43	34.38%
---------------	---------------	---------------	--------

现金流量分析:

- (1) 本年度公司经营活动产生的现金流量净额为 2,567,374.77 元, 较 2020 年度减少了 6,122,605.86 元, 主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。
- (2) 本年度投资活动产生的现金流量净额为-3,898,446.71 元, 净流出较上年度增加 3,128,778.26 元, 主要是系增加新固定资产的投入所致。
- (3) 本年度筹资活动产生的现金流量净额为-2,156,858.95 元, 净流出较上年度增加了 551,832.52 元, 主要系本期短期借款减少导致。

(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

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
加拿大蔻蔻户外休闲家具公司	控股子公司	铝、铁、木制工艺家具, 花园装饰品的	500,000	936,264.95	936,264.95	-	-

主要参股公司业务分析

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

公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系, 公司股东大会、董事会、监事会能够按照相关法律、法规要求规范运行。公司各项流程制度能够得到有效的实施, 公司经营计划能够有效执行。公司管理层勤勉尽责, 积极加强业务学习, 人员素质及管理 ability 持续提升。

本年度公司经营情况较为稳定, 内部治理机构完善, 不存在异常的经营风险。公司资产状况良好, 经营性现金流良好, 不存在无法清偿到期债务或者其他债务违约的风险, 不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形。公司核心人员稳定, 团队稳定, 不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司正积极的在维护和开拓市场, 来更好的为老客户翻单做准备和吸引新客户, 公司有信心在激烈的市场竞争中, 保持积极进取的态度, 在服务好老客户的同时, 大力发展潜在客户。公司具备持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

（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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月12日	-	挂牌	关联交易承诺	关联交易承诺	正在履行中
董监高	2014年5月12日	-	任职	高级管理人员兼职	高级管理人员兼职情况承诺	正在履行中

				情况承诺		
董监高	2014年5月12日	-	任职	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年5月12日	-	任职	关于诚信状况的声明与承诺	关于诚信状况的声明与承诺	正在履行中
董监高	2014年5月12日	-	任职	无对外投资冲突的承诺	无对外投资冲突的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，前述承诺对象均严格遵守了相应承诺事项，公司不存在同业竞争和高级管理人员兼职的情形，未发生关联交易和出现失信状况；无对外投资冲突。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	2,852,500.34	1.30%	银行借款抵押物
房屋及建筑物	固定资产	抵押	18,460,248.29	24.00%	银行借款抵押物
货币资金	货币资金	票据保证金	1,000,000.00	3.71%	票据保证金
总计	-	-	22,312,748.63	29.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项均为公司融资进行担保，不会对公司生产经营造成重大不利。

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	16,745,811	47.21%	-375,000	16,370,811	46.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	14.10%	125,000	5,125,000	14.45%	
	董事、监事、高管	5,792,000	16.33%	125,000	5,917,000	16.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,726,000	52.79%	375,000	19,101,000	53.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	42.29%	375,000	15,375,000	43.34%	
	董事、监事、高管	18,726,000	52.79%	375,000	17,751,000	50.04%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		35,471,811	-	0	35,471,811	-	
普通股股东人数						30	

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	秦俭	20,000,000	500,000	20,500,000	57.79%	15,375,000	5,125,000	0	0
2	戴凌红	3,422,000	0	3,422,000	9.65%	0	3,422,000	0	0
3	姚连霞	3,168,000	0	3,168,000	8.93%	2,376,000	792,000	0	0
4	盛钟英	1,350,000	0	1,350,000	3.81%	1,350,000	0	0	0
5	苏州市吴江创	1,287,554	0	1,287,554	3.63%	0	1,287,554	0	0

	迅创业投资有限公司								
6	苏州市吴江创业投资有限公司	1,287,554	0	1,287,554	3.63%	0	1,287,554	0	0
7	秦建林	0	619,000	619,000	1.75%	0	619,000	0	0
8	东吴证券股份有限公司做市专用证券账户	519,900	500	520,400	1.47%	0	520,400	0	0
9	顾雨晴	500,000	0	500,000	1.41%	0	500,000	0	0
10	沈建荣	500,000	0	500,000	1.41%	0	500,000	0	0
	合计	32,035,008	1,119,500	33,154,508	93.48%	19,101,000	14,053,508	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

秦俭与戴凌红为夫妻关系，苏州市吴江创业投资有限公司与苏州市吴江创迅创业投资有限公司同属于苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司投资下的子公司。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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	抵押贷款	苏州农村商业银行平望支行	银行	15,000,000	2021年8月25日	2022年8月24日	6.30%
2	抵押贷款	苏州农村商业银行平望支行	银行	8,000,000	2021年8月25日	2022年8月24日	6.30%
3	抵押贷款	苏州农村商业银行平望支行	银行	4,000,000	2021年10月22日	2022年10月21日	5.80%
4	信用贷款	苏州银行股份有限公司吴江支行	银行	1,000,000	2021年4月9日	2022年4月8日	5.22%
合计	-	-	-	28,000,000	-	-	-

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
秦俭	董事长兼总经理	男	否	1969年4月	2020年5月6日	2023年5月5日
刘大伟	董事兼副总经理	男	否	1977年12月	2020年5月6日	2023年5月5日
耿保洋	董事兼副总经理	男	否	1962年7月	2020年5月6日	2023年5月5日
连晓芸	董事	女	否	1982年6月	2020年5月6日	2023年5月5日
刘国栋	董事	男	否	1982年2月	2020年5月6日	2023年5月5日
刘宝军	监事会主席	男	否	1982年11月	2020年5月6日	2023年5月5日
徐虹	职工监事	女	否	1978年8月	2020年5月6日	2023年5月5日
姚连霞	监事	女	否	1973年12月	2020年5月6日	2023年5月5日
吴海燕	董事会秘书	女	否	1983年11月	2020年5月6日	2023年5月5日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董、高、监之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的情形
董事、监事、高级管理人员是否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	否	董事、监事、高级管理人员不存在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
董事、监事、高级管理人员是否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	否	董事、监事、高级管理人员不存在被全国股转公司或者证券交易所采取认定
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在董事、高级管理人员兼任监事的情形
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形
财务负责人是否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	是	财务负责人符合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
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	董事、高级管理人员不存在投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	董事、高级管理人员及其控制的企业不存在与公司订立劳务/聘任
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数	否	不存在董事连续十二个

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形
---------------------	--	-----------------------------------

(六) 独立董事任职履职情况

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
行政人员	12	0	0	12
生产人员	91	7	0	98
销售人员	3	0	0	3
技术人员	20	2	0	22
财务人员	2	0	0	2
员工总计	128	9	0	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	5	7
专科	16	18
专科以下	106	111
员工总计	128	137

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

1.	人员变动、人才引进、招聘情况：报告期内公司员工保持基本稳定，除了公司因为战略需要调整部门结构而导致的人员调整，其他无重大变化。
2.	培训情况：公司对新进员工和资深优秀员工都提供了完整的教育训练计划，以激励员工不断的完善自己。2021 年度，公司再次对焊接技术人员进行了全面的培训并考核，以进一步提高公司技术人员的现有技工能力的提升，以满足市场对技术的要求。
3.	薪酬政策情况：报告期内公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订劳动合同，并为员工提供合理的薪酬，并为员工代扣代缴个人所得税。 报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

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
刘大伟	无变动	副总兼开发部经理	0	0	0
连晓芸	无变动	总经理助理兼业务经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

刘大伟，男，1977年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年9月至2001年4月江苏锡轮国际货运有限公司从事进出口货运操作；2001年5月至2001年12月江苏伟中报关有限公司从事进口货运操作；2002年1月至2013年12月任吴江市大地工艺金属制品有限公司副总经理兼开发部经理，负责产品研发工作；2014年1月至2014年5月11日任苏州帝安贝金属制品有限公司副总经理兼开发部经理，负责产品研发工作。2014年5月12日至2017年6月18日任苏州纳地金属制品股份有限公司副总经理兼开发部经理。2017年6月19日至今任苏州纳地金属制品股份有限公司副总经理兼开发部经理。

连晓芸，女，1982年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年1月至2013年12月在吴江市大地工艺金属制品有限公司从事业务经理工作，2014年1月至2014年5月11日在苏州帝安贝金属制品有限公司从事业务经理工作。2014年5月12日至2017年6月18日任苏州纳地金属制品股份有限公司总经理助理兼业务经理。2017年6月19日至今任苏州纳地金属制品股份有限公司总经理助理兼业务经理。

以上核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

职工监事徐虹女士因自身家庭原因，于2022年2月21日辞去监事会监事职务，在新监事就任前，徐虹女士仍继续履行公司监事职责。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本年度公司严格以“三会”的规范运作为准绳，并注意公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度的规定规范运行，不断完善法人治理结构，防止发生损坏股东、债权人及第三人合法权益的情形。同时按规定披露公司信息，切实保护投资者利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定等文件的要求，并在公司章程中明确规定加强股东的合法权益，通过多种方式与股东及时、深入和广泛地沟通，并以表决形式给予公司股东充分的话语权。经董事会经过评估认为：公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定了《重大生产经营、重大投资及重要财务决策程序与规则》的制度，这些制度措施，对各股东、董事的行为进行合理的限制，以保证重大事项决策程序的合法合规性，保护公司全体股东的利益。经董事会经过评估认为：公司的重大决策均规范操作，无违法、违规情况，促进了公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

1、2020 年公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》要求，结合公司实际，报告期内，公司对《公司章程》的多个章节、条款进行了规范和完善，具体详见公司在全国中小企业股份转让系统网站披露的相关公告。（2020-005）

2、2021 年没有修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2021 年度未召开临时股东大会
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性 公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：铝、铁、木制工艺家具的生产，本公司自产产品的销售；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）。公司主要业务集中在户外休闲家具的设计、生产及销售，并已经形成以此为核心的产品体系，面向市场独立销售。股份公司具有完整的业务流程、独立的生产、供应、销售体系，并按照经营管理的需要组建了开发部、业务部、生管物控部、制造部、财务部、管理部，各部门分别配备了与其功能相适应的资产和人员。股份公司在业务上与控股股东、实际控制人控制的其他企业完

全分开、相互独立。

(二) 资产独立性 公司合法拥有与其经营相关的场所、机器、知识产权及商标等。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目, 公司的主要财产权属明晰, 由公司实际控制和使用, 不存在与他人合用情形。为防止股东、关联方占用、转移公司资金, 公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序, 并制定了《关联交易管理制度》、《重大生产经营、重大投资及重要财务决策程序与规则》进行深入规范, 各股东亦出具了《关联交易承诺函》。报告期内, 公司资产亦不存在被控股股东、实际控制人或其控制的企业占用的情形。因此, 公司资产独立。

(三) 人员独立性 公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬, 均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务, 上述人员均出具了《高级管理人员兼职情况承诺函》。股份公司依法独立于员工签署劳动合同或与退休返聘员工签订劳务合同, 独立办理社会保险参保手续; 公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全独立管理。

(四) 财务独立性 公司成立了独立的财务部门, 配置了独立的财务人员, 专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系, 并根据《公司章程》、《苏州纳地金属制品股份有限公司财务管理制度》等制度独立进行财务决策, 不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户, 不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人, 拥有独立税务登记号, 依法独立纳税, 不存在与其他单位混合纳税的现象。因此, 公司财务独立。

(五) 机构独立性 公司设有财务部、人事行政部、研发部、质检部、营销部、生产部等部门, 不存在合署办公的情况。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构, 公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。因此, 公司机构独立。 综上, 公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东相互独立。公司具有面向市场的自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制订了《信息披露规则》, 对公司应对外披露的各类事项、内容及信息披露相关人员和责任、义务等方面做出了详尽的规定。并 2016 年 4 月 15 日制定了《年度报告重大差错责任追究制度》, 以提高年报信息披露的质量和透明度, 增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。能够有效的追究和处理有关人员因在年报信息披露工作中不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因, 由此导致的公司重大经济损失或不良社会影响。报告期内, 公司未发生重大差错、重大信息遗漏等情况。2021 年公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度, 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏亚苏审[2022]162号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层			
审计报告日期	2022年4月18日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴斌 1年	杨力 7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	8年			
会计师事务所审计报酬	10.00万元			

审计报告正文：

审计报告

苏亚苏审[2022]162号

苏州纳地金属制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州纳地金属制品股份有限公司（以下简称纳地金属公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及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，公允反映了纳地金属公司2021年12月31日的财务状况以及2021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，我们独立于纳地金属公司，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

纳地金属公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括纳地金属公司 2021 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，管理层负责评估纳地金属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纳地金属公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纳地金属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，就可能导致对纳地金属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纳地金属公司不能持续经营。

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

(6) 就纳地金属公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,993,203.35	9,895,541.97
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	16,610,812.22	17,884,108.57
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,784,364.54	5,560,228.20
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、4	25,979.93	99,169.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,610,582.10	13,069,725.94
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、6	393,272.15	73,000.22
流动资产合计		43,418,214.29	46,581,774.31
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、7	26,237,796.44	27,435,367.44
在建工程	五、8	3,316,587.14	93,040.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、9	2,852,500.34	2,934,194.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	927,531.12	702,827.75
递延所得税资产	五、11	170,284.61	237,393.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,504,699.65	31,402,824.07
资产总计		76,922,913.94	77,984,598.38
流动负债：			
短期借款	五、12	28,000,000.00	28,500,000.00
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、13	1,000,000.00	
应付账款	五、14	3,318,073.42	4,049,480.34
预收款项			
合同负债	五、15	950,100.86	1,316,030.44
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、16	66,378.39	634,620.34
应交税费	五、17	153,504.84	110,134.96
其他应付款	五、18	30,833.00	25,445.30
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		33,518,890.51	34,635,711.38
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			
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		33,518,890.51	34,635,711.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	35,471,811.00	35,471,811.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	6,264,629.29	6,264,629.29
减：库存股			
其他综合收益	五、21	68,000.70	84,441.45
专项储备			
盈余公积	五、22	791,100.95	791,100.95
一般风险准备			
未分配利润	五、23	808,481.49	736,904.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,404,023.43	43,348,887.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		43,404,023.43	43,348,887.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		76,922,913.94	77,984,598.38

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：许金娣

会计机构负责人：许金娣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,390,845.19	9,595,799.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	16,717,852.38	17,877,749.66
应收款项融资			
预付款项		3,784,364.54	5,560,228.20
其他应收款	十一、2	25,979.93	99,169.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,610,582.10	13,069,725.94

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		393,272.15	73,000.22
流动资产合计		42,922,896.29	46,275,672.72
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	十一、3	3,151,560.00	3,151,560.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,237,796.44	27,435,367.44
在建工程		3,316,587.14	93,040.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,852,500.34	2,934,194.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		927,531.12	702,827.75
递延所得税资产		170,284.61	237,393.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,656,259.65	34,554,384.07
资产总计		79,579,155.94	80,830,056.79
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	28,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	
应付账款		3,318,073.42	4,049,480.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		66,378.39	634,620.34
应交税费		153,504.84	110,134.96
其他应付款		30,833.00	25,445.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		950,100.86	1,946,193.80
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		33,518,890.51	35,265,874.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,518,890.51	35,265,874.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,471,811.00	35,471,811.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,264,629.29	6,264,629.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		791,100.95	791,100.95
一般风险准备			
未分配利润		3,532,724.19	3,036,640.81
所有者权益（或股东权益）合计		46,060,265.43	45,564,182.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		79,579,155.94	80,830,056.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五、24	43,709,054.06	32,315,820.24
其中：营业收入	五、24	43,709,054.06	32,315,820.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		43,895,909.86	35,599,747.80
其中：营业成本	五、24	31,812,038.38	23,458,182.73
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、25	612,156.78	635,232.13
销售费用	五、26	1,940,630.59	1,503,414.90
管理费用	五、27	5,046,507.52	4,851,728.34
研发费用	五、28	2,396,433.33	2,032,626.61
财务费用	五、29	2,088,143.26	3,118,563.09
其中：利息费用		1,656,858.95	1,726,347.54
利息收入		3,990.06	11,057.69
加：其他收益	五、30	19,097.12	219,929.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	266,324.66	87,492.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	415.59	-734,579.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,981.57	-3,711,085.46
加：营业外收入	五、33	71,704.85	107,700.00
减：营业外支出	五、34	32,000.00	58,642.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,686.42	-3,662,027.61
减：所得税费用	五、35	67,109.24	14,926.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,577.18	-3,676,954.28
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）		71,577.18	-3,676,954.28
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）		71,577.18	-3,676,954.28

六、其他综合收益的税后净额	五、36	-16,440.75	-161,132.70
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,440.75	-161,132.70
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		-16,440.75	-161,132.70
(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		-16,440.75	-161,132.70
(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		55,136.43	-3,838,086.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		55,136.43	-3,838,086.98
(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）		0.0020	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：许金娣

会计机构负责人：许金娣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十一、4	43,709,054.06	32,315,820.24
减：营业成本	十一、4	31,812,038.38	23,412,233.60
税金及附加		612,156.78	635,232.13
销售费用		1,940,630.59	1,503,414.90
管理费用		4,637,666.67	3,998,041.66
研发费用		2,396,433.33	2,032,626.61
财务费用		2,074,590.19	3,111,611.33
其中：利息费用		1,656,858.95	1,726,347.54
利息收入		3,990.06	11,057.69
加：其他收益		19,097.12	219,929.39

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		268,436.94	59,706.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		415.59	-734,579.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		523,487.77	-2,832,283.39
加：营业外收入		71,704.85	107,700.00
减：营业外支出		32,000.00	58,642.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		563,192.62	-2,783,225.54
减：所得税费用		67,109.24	14,926.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		496,083.38	-2,798,152.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		496,083.38	-2,798,152.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		496,083.38	-2,798,152.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		44,930,674.87	38,473,456.82
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		3,130,757.36	1,808,634.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、37 (1)	15,111,940.40	3,634,978.60
经营活动现金流入小计		63,173,372.63	43,917,070.17
购买商品、接受劳务支付的现金		29,608,509.12	20,402,953.34
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		10,903,624.81	7,650,388.14
支付的各项税费		567,674.80	973,651.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、37 (2)	19,526,189.12	6,200,096.63
经营活动现金流出小计		60,605,997.85	35,227,089.54
经营活动产生的现金流量净额		2,567,374.78	8,689,980.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		161,001.00	
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		5,825.25	145,949.90
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		166,826.25	145,949.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		3,904,271.96	915,618.35

付的现金			
投资支付的现金		161,001.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,065,272.96	915,618.35
投资活动产生的现金流量净额		-3,898,446.71	-769,668.45
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		6,043,555.60	32,124,205.00
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		6,043,555.60	32,124,205.00
偿还债务支付的现金		6,543,555.60	32,002,883.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,656,858.95	1,726,347.54
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		8,200,414.55	33,729,231.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,156,858.95	-1,605,026.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-414,407.74	-179,464.42
五、现金及现金等价物净增加额		-3,902,338.62	6,135,821.33
加：期初现金及现金等价物余额		9,895,541.97	3,759,720.64
六、期末现金及现金等价物余额		5,993,203.35	9,895,541.97

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：许金娣

会计机构负责人：许金娣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		44,199,321.61	37,414,722.35
收到的税费返还		3,130,757.36	1,808,634.75
收到其他与经营活动有关的现金		15,111,940.40	3,634,978.60
经营活动现金流入小计		62,442,019.37	42,858,335.70
购买商品、接受劳务支付的现金		29,608,509.12	20,402,953.34
支付给职工以及为职工支付的现金		10,563,137.44	7,650,388.14
支付的各项税费		567,674.80	973,651.43
支付其他与经营活动有关的现金		19,458,372.11	5,430,719.30
经营活动现金流出小计		60,197,693.47	34,457,712.21
经营活动产生的现金流量净额		2,244,325.90	8,400,623.49

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		161,001.00	
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		5,825.25	145,949.90
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		166,826.25	145,949.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,904,271.96	915,618.35
投资支付的现金		161,001.00	
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			
投资活动现金流出小计		4,065,272.96	915,618.35
投资活动产生的现金流量净额		-3,898,446.71	-769,668.45
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		6,043,555.60	32,124,205.00
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		6,043,555.60	32,124,205.00
偿还债务支付的现金		6,543,555.60	32,002,883.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,656,858.95	1,726,347.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,200,414.55	33,729,231.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,156,858.95	-1,605,026.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-393,974.34	-179,464.42
五、现金及现金等价物净增加额		-4,204,954.10	5,846,464.19
加：期初现金及现金等价物余额		9,595,799.29	3,749,335.10
六、期末现金及现金等价物余额		5,390,845.19	9,595,799.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	35,471,811.00				6,264,629.29		84,441.45		791,100.95		736,904.31		43,348,887.00
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	35,471,811.00				6,264,629.29		84,441.45		791,100.95		736,904.31		43,348,887.00
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							- 16,440.75				71,577.18		55,136.43
（一）综合收益总额							- 16,440.75				71,577.18		55,136.43
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	35,471,811.00				6,264,629.29		68,000.70		791,100.95		808,481.49		43,404,023.43
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	-----------	--	------------	--	------------	--	---------------

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	35,471,811.00				6,264,629.29		245,574.15		791,100.95		4,413,858.59		47,186,973.98
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	35,471,811.00				6,264,629.29		245,574.15		791,100.95		4,413,858.59		47,186,973.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 161,132.70				-3,676,954.28		-3,838,086.98
（一）综合收益总额							- 161,132.70				-3,676,954.28		-3,838,086.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,471,811.00			6,264,629.29		84,441.45		791,100.95		736,904.31		43,348,887.00

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：许金娣

会计机构负责人：许金娣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,471,811.00				6,264,629.29				791,100.95		3,036,640.81	45,564,182.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,471,811.00				6,264,629.29				791,100.95		3,036,640.81	45,564,182.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											496,083.38	496,083.38
(一) 综合收益总额											496,083.38	496,083.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,471,811.00				6,264,629.29				791,100.95		3,532,724.19	46,060,265.43

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,471,811.00				6,264,629.29				791,100.95		5,834,793.02	48,362,334.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,471,811.00				6,264,629.29				791,100.95		5,834,793.02	48,362,334.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											-2,798,152.21	-2,798,152.21
（二）所有者投入和减少资本											-2,798,152.21	-2,798,152.21
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,471,811.00				6,264,629.29				791,100.95		3,036,640.81	45,564,182.05

三、 财务报表附注

苏州纳地金属制品股份有限公司 2021年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

苏州纳地金属制品股份有限公司（以下简称公司或本公司），系由苏州帝安贝金属制品有限公司于 2014 年 5 月整体变更设立。

2014 年 9 月 16 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意苏州纳地金属制品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》（股转系统函[2014]1368 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：纳地股份，证券代码：831166。公司于 2015 年 10 月 26 日取得苏州市吴江区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 9132050078836196XU 的《营业执照》。

公司法定代表人：秦俭。

公司住所：江苏省吴江市平望镇中鲈生态科技工业园内。

公司注册资本（股本）：人民币 35,471,811.00 元。

公司经营范围：铝、铁、木制工艺家具的生产，本公司自产产品的销售；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）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1)公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2)公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3)公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4)公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5)公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1)公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(2)公司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差额,按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(三)公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2.公司为发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1)债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2)债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1)在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算:

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,公司对财务报表停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时,将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

八、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。

(一) 金融工具的分类

1.金融资产分类

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,将金融资产分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(包括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);(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债分类

公司将金融负债分为以下两类:(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);(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

(1) 金融资产

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应收账款、应收票据,且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,按照预期有权收取的对价金额作为初始确

认金额。

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

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

①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。被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，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司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以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范

的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。
其他组合	其他组合系无风险组合，具体为公司关联方应收款项，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下

和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司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，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或

者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	10.00	3.00
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
电子设备	5	10.00	18.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十二、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，

按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

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，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5	0	20
土地使用权	50	0	2

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、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、**使用权资产**、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十八、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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始

日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司销往国内的商品，在商品已被客户接收并取得客户的接收单据时，确认商品销售收入。销往国外的商品，在商品被装运并取得装运提单时，确认商品销售收入。

二十、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

二十一、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的

政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，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，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据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。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号），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 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本年首次执行新租赁准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目。

（四）首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

本年首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

一、主要税种和税率

1、母公司适用的税项及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加及地方教育附加费	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、子公司适用的税项及税率

子公司蔻蔻户外休闲家具公司（COCO CASUAL FURNITURE INC.）按照所在地法律缴纳相应税费。其中：按所得税税率 15%缴纳企业所得税。

二、税收优惠及批文

母公司出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，2021 年度母公司出口产品执行 13%的退税率。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,807.69	3,943.39
银行存款	5,974,395.66	9,891,598.58
其他货币资金	1,000,000.00	
合计	6,993,203.35	9,895,541.97
其中：存放在境外的款项总额	602,358.16	299,742.68

[注]其他货币资金为银行票据保证金。

2.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,776,254.53	14,224,614.76
1~2年	2,395,483.08	4,490,696.21
2~3年	8,662.98	179,579.63
3年以上	291,652.16	112,931.09
合计	17,472,052.75	19,007,821.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,472,052.75	100.00	861,240.53	4.93	16,610,812.22
其中：逾期账龄组合	17,472,052.75	100.00	861,240.53	4.93	16,610,812.22
其他组合					
合计	17,472,052.75	/	861,240.53	/	16,610,812.22

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,007,821.69	100.00	1,123,713.12	5.91	17,884,108.57
其中：逾期组合	19,007,821.69	100.00	1,123,713.12	5.91	17,884,108.57
其他组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	19,007,821.69	/	1,123,713.12	/	17,884,108.57

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	17,472,052.75	861,240.53	4.93
合计	17,472,052.75	861,240.53	4.93

组合中,按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	14,666,500.00	439,995.00	3.00	5,349,775.69	160,493.27	3.00
逾期1年以内	2,505,237.61	125,261.88	5.00	13,352,817.40	667,640.87	5.00
逾期1-2年	8,662.98	4,331.49	50.00	19,299.31	9,649.69	50.00
逾期2年以上	291,652.16	291,652.16	100.00	285,929.29	285,929.29	100.00
合计	17,472,052.75	861,240.53	/	19,007,821.69	1,123,713.12	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,123,713.12		262,472.59			861,240.53
合计	1,123,713.12		262,472.59			861,240.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
ELITE PRODUCTS INC	8,463,651.47	48.44	253,909.54
CAST CLASSICS 99, INC	4,368,471.33	25.00	175,766.09
Beka Casting Ltd	2,244,326.35	12.85	69,289.47
Litex Industries Inc.	938,149.83	5.37	28,144.49
Protege Casual Furniture Inc.	894,416.73	5.12	26,832.50
合计	16,909,015.71	96.78	553,942.09

3.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,959,918.24	78.21	5,560,228.20	100.00
1-2年	824,446.30	21.79		
合计	3,784,364.54	100.00	5,560,228.20	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
吴江八都南港铝铁制品厂	货款	2,609,756.08	68.96
苏州吴江区平望镇秋泽村村民委员会	房租	686,515.00	18.14
平望供电所	电费	150,000.00	3.96
艾迪乐家具(东莞)有限公司	货款	75,082.30	1.98
吴江港华燃气有限公司	燃气费	48,193.00	1.27
合计		3,569,546.38	94.31

4.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,979.93	99,169.41
合计	25,979.93	99,169.41

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	17,024.35	95,943.67
1~2年	1,877.82	8,445.18
2~3年	8,445.13	
合计	27,347.30	104,388.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,000.00	4,000.00
其他	26,347.30	100,388.85
合计	27,347.30	104,388.85

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,000.00	4,000.00
减：坏账准备	1,367.37	5,219.44
净额	25,979.93	99,169.41

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）	
期初余额	5,219.44			5,219.44
期初余额在本期	---	---	---	---
——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				
本期转回	3,852.07			3,852.07
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,367.37			1,367.37

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	5,219.44		3,852.07			1,367.37
合计	5,219.44		3,852.07			1,367.37

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
工伤保险	理赔款	17,992.13	1年以内 9,547.00元, 2至3年 8,445.13元	65.79	899.61
工伤暂支	暂支款	7,592.49	1年以内 5,714.67元, 1-2年 1,877.82元	27.76	379.63
苏州中鲈投资	押金	1,000.00	1年以内	3.66	50.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
发展有限公司					
过路费暂支款	暂支款	762.68	1年以内	2.79	38.13
合计	/	27,347.30	/	100.00	1,367.37

5.存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	5,780,423.23		5,780,423.23	4,658,219.36		4,658,219.36
库存商品	4,718,542.22		4,718,542.22	6,336,436.83		6,336,436.83
低值易耗品	1,639,008.85		1,639,008.85	10,540.39		10,540.39
在产品	3,472,607.80		3,472,607.80	1,871,276.16		1,871,276.16
委托加工物资				193,253.20		193,253.20
合计	15,610,582.10		15,610,582.10	13,069,725.94		13,069,725.94

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	258,472.15	73,000.22
信用保险	134,800.00	
合计	393,272.15	73,000.22

7.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,237,796.44	27,435,367.44
固定资产清理		
合计	26,237,796.44	27,435,367.44

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	32,880,402.76	7,001,653.99	737,062.33	552,859.96	41,171,979.04
2.本期增加金额		257,021.24		54,099.36	311,120.60
(1)购置		257,021.24		54,099.36	311,120.60
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额			54,630.61		54,630.61
(1)处置或报废			54,630.61		54,630.61
4.期末余额	32,880,402.76	7,258,675.23	682,431.72	606,959.32	41,428,469.03
二、累计折旧					
1.期初余额	9,074,874.29	3,603,723.89	517,364.54	540,648.88	13,736,611.60
2.本期增加金额	986,412.07	409,626.70	61,933.92	45,255.85	1,503,228.54
(1)计提	986,412.07	409,626.70	61,933.92	45,255.85	1,503,228.54
3.本期减少金额			49,167.55		49,167.55
(1)处置或报废			49,167.55		49,167.55
4.期末余额	10,061,286.36	4,013,350.59	530,130.91	585,904.73	15,190,672.59
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)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,819,116.40	3,245,324.64	152,300.81	21,054.59	26,237,796.44
2.期初账面价值	23,805,528.47	3,397,930.10	219,697.79	12,211.08	27,435,367.44

②用于抵押的固定资产

根据公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司平望支行于2017年9月6日签订

的《最高额流动资金借款合同》，房屋及建筑物已用作公司短期借款 2,700.00 万元抵押物；2021 年 12 月 31 日该抵押物账面原价 27,927,143.61 元，累计折旧 9,466,895.32 元，账面净额 18,460,248.29 元。抵押物具体如下：

类别	权属证明	房产所在地	抵押情况		
			抵押期间	评估价值	权利价值
房屋及建筑物	苏房权证吴江字第 25042798 号	平望镇中鲈工业集中区	自 2017/9/6 至 2022/9/6	160,000.00	15,000,000.00
	苏房权证吴江字第 25042799 号	平望镇中鲈工业集中区	自 2017/9/6 至 2022/9/6	26,350,000.00	
	苏房权证吴江字第 25117361 号	平望镇中鲈工业集中区	自 2017/9/6 至 2022/9/6	3,010,000.00	
合计				29,520,000.00	15,000,000.00

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,358,867.95	正在走审批流程

8.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,316,587.14	93,040.13
合计	3,316,587.14	93,040.13

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建造第三车间	2,866,587.14		2,866,587.14	93,040.13		93,040.13
员工宿舍楼改装	450,000.00		450,000.00			
合计	3,316,587.14		3,316,587.14	93,040.13		93,040.13

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
建造第三车间	1,055.00 万元	93,040.13	2,773,547.01			2,866,587.14	27.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
合计		93,040.13	2,773,547.01			2,866,587.14	

9.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,084,725.20	167,346.35	4,252,071.55
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,084,725.20	167,346.35	4,252,071.55
二、累计摊销			
1.期初余额	1,150,530.30	167,346.35	1,317,876.65
2.本期增加金额	81,694.56		81,694.56
(1)计提	81,694.56		81,694.56
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,232,224.86	167,346.35	1,399,571.21
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	2,852,500.34		2,852,500.34

项目	土地使用权	软件	合计
2.期初账面价值	2,934,194.90		2,934,194.90

(2) 用于抵押的无形资产

根据公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司平望支行于2017年9月6日签订的《最高额流动资金借款合同》，土地使用权已用作公司短期借款2,700.00万元抵押物；2021年12月31日该抵押物账面原价4,084,725.20元，累计摊销1,232,224.86元，账面净额2,852,500.34元。

10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
生产用简易房	365,384.89	152,638.66	132,877.53		385,146.02
厂区道路建设	78,727.30		26,992.32		51,734.98
生活污水管道	258,715.56		66,055.08		192,660.48
燃气管道		326,146.79	28,157.15		297,989.64
合计	702,827.75	478,785.45	254,082.08		927,531.12

11.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	681,138.45	170,284.61	949,575.40	237,393.85
合计	681,138.45	170,284.61	949,575.40	237,393.85

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,005,534.10	5,581,027.90
资产减值准备	181,469.45	179,357.17
合计	6,187,003.55	5,760,385.07

(3) 母公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年	1,930,450.20	1,930,450.20	
2025年	2,771,775.63	2,771,775.63	
合计	4,702,225.83	4,702,225.83	/

注：子公司 COCOCASUALFURNITUREINC. 2020 年亏损-878,802.07 未确认递延所得税资产，本期亏损-424,506.20 未确认递延所得税资产。

12.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,500,000.00
合计	28,000,000.00	28,500,000.00

13.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

14.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,522,948.30	3,289,289.63
费用	795,125.12	760,190.71
合计	3,318,073.42	4,049,480.34

15.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	950,100.86	1,316,030.44
合计	950,100.86	1,316,030.44

16.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	634,620.34	9,992,297.19	10,560,539.14	66,378.39

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利—设定提存计划		350,135.85	350,135.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	634,620.34	10,342,433.04	10,910,674.99	66,378.39

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	634,620.34	9,587,105.10	10,155,347.05	66,378.39
二、职工福利费		186,293.45	186,293.45	
三、社会保险费		175,067.92	175,067.92	
其中：1. 医疗保险费		157,561.12	157,561.12	
2. 工伤保险费		8,753.40	8,753.40	
3. 生育保险费		8,753.40	8,753.40	
四、住房公积金		25,232.00	25,232.00	
五、工会经费和职工教育经费		18,598.72	18,598.72	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	634,620.34	9,992,297.19	10,560,539.14	66,378.39

(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、基本养老保险费		332,629.06	332,629.06	
2、失业保险费		17,506.79	17,506.79	
3、企业年金缴费				
合计		350,135.85	350,135.85	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	42,417.87	25,120.73
房产税	71,204.99	71,204.99
城市维护建设税	15,722.69	6,439.92
教育费附加	15,722.71	6,439.92
代扣代缴个人所得税	7,050.18	
印花税	1,386.40	929.40
合计	153,504.84	110,134.96

18.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	30,833.00	25,445.30
合计	30,833.00	25,445.30

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	10,450.00	100.00
工会会费	9,197.00	6,782.00
其他	11,186.00	18,563.30
合计	30,833.00	25,445.30

19.股本

投资者名称	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	
秦俭	20,000,000.00						20,000,000.00
戴凌红	3,422,000.00						3,422,000.00
姚连霞	3,168,000.00						3,168,000.00
盛钟英	1,350,000.00						1,350,000.00
苏州市吴江创业投资 有限公司	1,287,554.00						1,287,554.00
苏州市吴江创迅创业 投资有限公司	1,287,554.00						1,287,554.00
东吴证券股份有限公 司	520,000.00						520,000.00
沈建荣	500,000.00						500,000.00
曾理	500,000.00						500,000.00
顾雨晴	500,000.00						500,000.00
其他	2,936,703.00						2,936,703.00
合计	35,471,811.00						35,471,811.00

20.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,264,629.29			6,264,629.29
合计	6,264,629.29			6,264,629.29

21.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减： 所得 税费用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
外币财务报表折算差额	84,441.45		16,440.75					68,000.70
其他综合收益合计	84,441.45		16,440.75					68,000.70

22.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	791,100.95			791,100.95
合计	791,100.95			791,100.95

23.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	736,904.31	4,413,858.59
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	736,904.31	4,413,858.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,577.18	-3,676,954.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	808,481.49	736,904.31

24.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	43,263,930.28	31,369,244.43	32,315,820.24	23,458,182.73
其他业务	445,123.78	442,793.95		
合计	43,709,054.06	31,812,038.38	32,315,820.24	23,458,182.73

(2) 公司营业收入（分产品）

产品名称	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
户外休闲家具	43,263,930.28	31,369,244.43	32,315,820.24	23,458,182.73

(3) 公司营业收入（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额（元）	比重（%）	金额（元）	比重（%）
北美	38,975,756.81	90.09	30,156,909.96	93.32
中国	149,394.10	0.35	48,495.60	0.15
欧洲	1,406,970.71	3.25	742,941.39	2.30
其他地区	2,731,808.66	6.31	1,367,473.29	4.23
合计	43,263,930.28	100.00	32,315,820.24	100.00

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,112,007.45 元，其中，3,112,007.45 元预计将于 2022 年度确认收入。

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	ELITE PRODUCTS INC	22,251,727.19	50.91
2	Litex Industries Inc.	4,146,984.48	9.49
3	Protege Casual Furniture Inc.	2,929,391.07	6.70
4	Beka Casting Ltd	2,597,521.66	5.94
5	CAST CLASSICS 99, INC	2,132,873.62	4.88
	合计	34,058,498.02	77.92

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,094.48	120,159.09
教育费附加	44,456.70	72,095.45
地方教育附加	29,637.80	48,063.64
房产税	284,819.96	284,819.96

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	167,471.51	100,482.92
车船使用税	2,493.73	2,792.16
印花税	9,182.60	6,818.91
合计	612,156.78	635,232.13

26.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	271,647.20	283,714.40
差旅费	24,843.10	5,851.80
运输费	1,644,140.29	1,211,968.70
展览费		1,880.00
合计	1,940,630.59	1,503,414.90

27.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,086,734.08	2,394,751.46
办公费	197,201.98	173,239.29
汽车费用	231,564.44	152,188.80
业务招待费	173,301.65	96,913.42
房租费		695,464.59
水电费	242,724.71	165,037.56
保险费	186,992.52	221,496.94
折旧费	277,000.10	317,123.92
低值易耗品摊销	39,100.59	56,530.14
无形资产摊销	81,694.56	92,164.46
中介服务费	420,648.49	378,339.92
其他	109,544.40	108,477.84
合计	5,046,507.52	4,851,728.34

28.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,375,571.30	1,355,212.64
物料消耗	866,201.59	522,753.53
折旧费用	154,660.44	154,660.44
合计	2,396,433.33	2,032,626.61

29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,656,858.95	1,726,347.54
减：利息收入	3,990.06	11,057.69
加：汇兑损失（减收益）	403,889.06	1,382,142.04
加：手续费支出	31,385.31	21,131.20
合计	2,088,143.26	3,118,563.09

30.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	18,571.20	219,468.30	18,571.20
个税手续费	525.92	461.09	525.92
合计	19,097.12	219,929.39	19,097.12

注：政府补助明细情况详见附注五-42. 政府补助。

31.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	262,472.59	71,301.62
其他应收款坏账损失	3,852.07	16,190.54
合计	266,324.66	87,492.16

32.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
固定资产处置利得或损失	415.59	-734,579.45	415.59
合计	415.59	-734,579.45	415.59

33.营业外收入

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
政府补助	60,700.00	96,700.00	60,700.00
其他	11,004.85	11,000.00	11,004.85
合计	71,704.85	107,700.00	71,704.85

注：政府补助明细情况详见附注五-42. 政府补助。

34.营业外支出

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
捐赠支出	32,000.00	32,000.00	32,000.00

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
固定资产报废损失		26,642.15	
合计	32,000.00	58,642.15	32,000.00

35.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	67,109.24	14,926.67
合计	67,109.24	14,926.67

(2) 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	138,686.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,671.61
子公司适用不同税率的影响	42,450.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,330.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,019.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	63,675.93
所得税费用	67,109.24

36.其他综合收益

详见附注五之22本期发生金额情况。

37.合并现金流量表项目注释

(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
利息收入	3,990.06	11,057.69
补贴收入	79,271.20	316,168.30
往来款及其他	15,028,679.14	3,307,752.61
合计	15,111,940.40	3,634,978.60

(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
销售及管理费用	4,132,088.94	3,801,534.67
银行手续费	31,385.31	21,131.20
往来款及其他	15,362,714.87	2,377,430.76
合计	19,526,189.12	6,200,096.63

38.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	71,577.18	-
加：资产减值损失	-266,324.66	-87,492.16
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,503,228.54	1,558,451.00
无形资产摊销	81,694.56	92,164.46
长期待摊费用摊销	254,082.08	405,770.83
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)	-415.59	734,579.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		26,642.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,656,858.95	1,673,897.59
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)	67,109.24	14,926.67
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)	-	-494,091.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,540,856.16	5,
	3,253,874.15	709,235.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-	2,732,850.49
	1,513,453.52	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,567,374.77	8,689,980.63

项目	本期金额	上期金额
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	5,993,203.35	9,895,541.97
减：现金的期初余额	9,895,541.97	3,759,720.64
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	3,902,338.62	6,135,821.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,993,203.35	9,895,541.97
其中：库存现金	18,807.69	3,943.39
可随时用于支付的银行存款	5,974,395.66	9,891,598.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,993,203.35	9,895,541.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	票据保证金
固定资产--房屋及建筑物	18,460,248.29	银行借款抵押物
无形资产--土地使用权	2,852,500.34	银行借款抵押物
合计	22,312,748.63	/

40.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,448,020.74
其中：美元	675,559.15	6.3757	4,307,162.47
加元	28,145.76	5.0046	140,858.27
应收账款			16,628,591.96
其中：美元	2,608,120.20	6.3757	16,628,591.96

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
蔻蔻户外休闲家具公司 (COCOCASUALFURNITUREINC.)	加拿大	美元	子公司与主要贸易对象采用美元结算

41.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
线下境外展会奖励	与收益相关	50,700.00	营业外收入	50,700.00
吴江区应急管理奖励	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
商务发展专项资金	与收益相关	12,000.00	其他收益	12,000.00
稳岗补贴	与收益相关	6,571.20	其他收益	6,571.20
合计		79,271.20		79,271.20

附注六、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
蔻蔻户外休闲家具公司 (COCOCASUALFURNITUREINC.)	加拿大	加拿大	贸易公司	100.00		投资设立

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人情况

秦俭先生为本公司实际控制人,持有本公司2,000.00万股股份,持股比例为56.38%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

附注八、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

1.租赁

(1) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	1,245,474.00
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,309,252.00
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
吴江区平望镇中鲈生态科技工业园	房租及建筑物	6919.30平方米	2019.7.16至2022.7.15	否	

B. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,883,294.69	14,224,614.76
1~2年	2,395,483.08	4,477,978.33
2~3年	8,662.98	6,581.43
3年以上	110,182.71	112,931.09
合计	17,397,623.46	18,822,105.61

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,397,623.46	100.00	679,771.08	3.91	16,717,852.38
其中：逾期账龄组合	17,290,583.30	100.00	679,771.08	3.93	16,610,812.22
其他组合	107,040.16				107,040.16
合计	17,397,623.46	/	679,771.08	/	16,717,852.38

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,822,105.61	100.00	944,355.95	5.02	17,877,749.66
其中：逾期账龄组合	18,822,105.61	100.00	944,355.95	5.02	17,877,749.66
其他组合					
合计	18,822,105.61	/	944,355.95	/	17,877,749.66

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	17,397,623.46	679,771.08	3.91

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	17,397,623.46	679,771.08	3.91

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	14,666,500.00	439,995.00	3.00	5,349,775.69	160,493.27	3.00
逾期1年以内	2,505,237.61	125,261.88	5.00	13,352,817.40	667,640.87	5.00
逾期1-2年	8,662.98	4,331.49	50.00	6,581.43	3,290.72	50.00
逾期2年以上	110,182.71	110,182.71	100.00	112,931.09	112,931.09	100.00
合计	17,290,583.30	679,771.08	/	18,822,105.61	944,355.95	/

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	944,355.95		264,584.87		679,771.08
合计	944,355.95		264,584.87		679,771.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
ELITE PRODUCTS INC	8,463,651.47	48.65	253,909.54
CAST CLASSICS 99, INC	4,368,471.33	25.11	175,766.09
Beka Casting Ltd	2,244,326.35	12.90	69,289.47
Litex Industries Inc.	938,149.83	5.39	28,144.49
Protege Casual Furniture Inc.	894,416.73	5.14	26,832.50
合计	16,909,015.71	97.19	553,942.09

2.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,979.93	99,169.41
合计	25,979.93	99,169.41

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	17,024.35	95,943.67
1~2年	1,877.82	8,445.18
2~3年	8,445.13	
合计	27,347.30	104,388.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,000.00	4,000.00
其他	26,347.30	100,388.85
合计	27,347.30	104,388.85
减：坏账准备	1,367.37	5,219.44
净额	25,979.93	99,169.41

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）	
期初余额	5,219.44			5,219.44
期初余额在本期	—	—	—	—
——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				
本期转回	3,852.07			3,852.07
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,367.37			1,367.37

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	5,219.44		3,852.07			1,367.37
合计	5,219.44		3,852.07			1,367.37

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
工伤保险	理赔款	17,992.13	1年以内 9,547.00 元, 2至3年 8,445.13元	65.79	899.61
工伤暂支	暂支款	7,592.49	1年以内 5,714.67 元, 1-2年 1,877.82元	27.76	379.63
苏州中鲈投资 发展有限公司	押金	1,000.00	1年以内	3.66	50.00
过路费暂支款	暂支款	762.68	1年以内	2.79	38.13
合计	/	27,347.30	/	100.00	1,367.37

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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						
加拿大蔻蔻户外休闲家具公司 (COCOCASUALFURNITUREINC.)	3,151,560.00		3,151,560.00	3,151,560.00		3,151,560.00
合计	3,151,560.00		3,151,560.00	3,151,560.00		3,151,560.00

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,263,930.28	31,369,244.43	32,315,820.24	23,412,233.60
其他业务	445,123.78	442,793.95		
合计	43,709,054.06	31,812,038.38	32,315,820.24	23,412,233.60

(2) 公司主营业务收入

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
户外休闲家具	43,263,930.28	31,369,244.43	32,315,820.24	23,412,233.60

(3) 公司营业收入(分地区)

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额（元）	比重（%）	金额（元）	比重（%）
北美	38,975,756.81	90.09	30,156,909.96	93.32
中国	149,394.10	0.35	48,495.60	0.15
欧洲	1,406,970.71	3.25	742,941.39	2.30
其他地区	2,731,808.66	6.31	1,367,473.29	4.23
合计	43,263,930.28	100.00	32,315,820.24	100.00

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为3,112,007.45元，其中，3,112,007.45元预计将于2022年度确认收入。

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	ELITE PRODUCTS INC	22,251,727.19	50.91
2	Litex Industries Inc.	4,146,984.48	9.49
3	Protege Casual Furniture Inc.	2,929,391.07	6.70
4	Beka Casting Ltd	2,597,521.66	5.94
5	CAST CLASSICS 99, INC	2,132,873.62	4.88
	合计	34,058,498.02	77.92

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	415.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	79,271.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,469.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	59,217.56	
减：所得税影响数	14,804.39	
非经常性损益净额（影响净利润）	44,413.17	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	44,413.17	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.0020	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.0008	

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

董事长：秦俭

苏州纳地金属制品股份有限公司

二〇二二年四月十八日

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：

董事会办公室