



银奕达

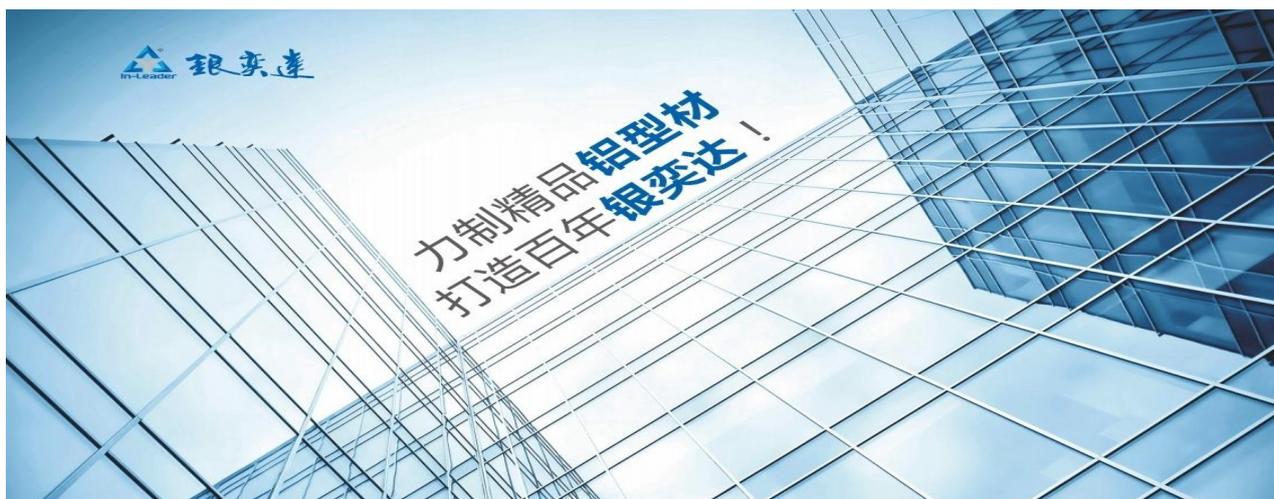
www.yinyida.com

银奕达

NEEQ : 836235

江苏银奕达科技股份有限公司

(JIANGSU IN-LEADER ALUMINUM CO., LTD)



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人金鑫南、主管会计工作负责人金心兰及会计机构负责人（会计主管人员）王会青保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否审计	<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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事金洪涛未出席董事会审议半年度报告的原因是：个人公务出差。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、政策变动风险	国家发改委、商务部对行业研究制定产业政策，并提出中长期产业发展导向和指导性意见等，发布了一系列有利于本行业发展的有关政策。然而一旦国家产业政策发生调整 and 变化，将对铝型材行业的生产方式、产品结构等方面产生重大影响。
二、行业产品结构调整风险	目前，铝型材市场品牌众多，同档次品牌间的产品性能差距不大，竞争激烈，消费者选择空间较大、议价能力较强。虽然其他替代产品对铝型材产品的威胁有限。但铝型材行业面临产品升级带来的替代威胁，主要是高端产品对低端产品的替代，节能环保产品对不节能产品的替代。因此，未来铝型材行业面临产品结构调整所带来的转型风险。

三、行业产能过剩风险	一方面,近几年以来中国铝加工投资过热,新项目开工过快,甚至出现了高水平重复建设,导致市场竞争激烈。而另一方面,在原铝产能严重过剩、铝价低迷、铝冶炼行业不景气的背景下。为摆脱困境、寻求新的增长点。上游冶炼企业纷纷延伸产业链,投资下游加工项目。进一步扩大了行业的生产规模,导致中国铝型材产能严重过剩、产能利用率不高。虽然生产水平、产品质量、产品订单提高,但同质化竞争加剧,产品的加工费下降,行业收益水平下滑。
四、经营资质风险	公司主营业务的持续经营需按照政府有关规定取得相应的营业资质证书。如果公司在未来业务开展过程中,未能顺利通过现有资质的复审或无法取得其他新的资质,将会对公司业务和经营业绩产生负面影响。
五、前五大供应商较为集中的风险	公司采购存在供应商较为集中的风险,如果未来公司不能拓宽采购渠道,采购成本偏高而导致的业绩下滑的风险。
六、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人金鑫南直接或间接合计控制公司77.22%的股份,拥有超过半数的表决权股份以及公司的控制权。若实际控制人利用其控制地位影响公司内部控制,通过行使表决权或其他方式影响公司的经营决策、利润分配、对外投资等,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
七、原材料价格波动风险	公司主要原材料为铝棒,铝为大宗采购商品,市场价格波动较大。公司营业成本主要受铝棒价格的波动影响,虽然公司采取“铝棒+加工费”的销售方式,但一旦铝棒价格剧烈波动,很可能对公司的业务经营产生重大不利影响。
八、应收账款回收风险	公司截至2022年6月30日的应收账款净额为7,273.18万元;虽然公司客户多为合作伙伴和国内知名企业,信用较好,发生坏账的风险较低,但仍存在应收账款无法回收的风险。
九、市场竞争加剧风险	我国铝挤压材生产企业众多,竞争激烈,特别是近几年随着中国办公自动化进程加快、汽车销量大增,很多国际知名铝挤压企业都纷纷通过独资、合资等多种方式进入中国铝挤压市场,加剧了行业内的竞争程度。
十、租赁厂房的风险	公司生产厂房均为租赁取得,若出租人要求提前收回厂

	房,公司将面临由于厂房搬迁而造成的搬迁损失。苏州市工业厂房的租赁市场交易活跃,公司可以在较短时间内找到符合条件的替代厂房,且实际操作过程中公司核心生产设备搬迁难度较小,虽然出租方为同一实际控制人控制的关联企业,出租人要求提前收回厂房的风险较小,但是,如果租赁厂房近期被出租人强制提前收回,将会对公司的生产经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化,但由于新冠疫情的影响,国内宏观经济环境和国际环境产生了新的变化,这些变化可能对未来风险产生持续的影响,公司将密切关注相关风险变化的影响,采取切实可行的措施降低影响。截至报告期末,公司经营持续稳定,相关风险未对公司产生重大影响。

释义

释义项目		释义
银奕达、公司、本公司、挂牌公司	指	江苏银奕达科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
发起人	指	股份公司设立时的发起人
宏奕达	指	苏州宏奕达投资合伙企业(有限合伙)
股转系统、NEEQ	指	全国中小企业股份转让系统
控股股东	指	金鑫南
实际控制人	指	金鑫南
苏鑫集团	指	江苏苏鑫装饰(集团)公司
苏鑫装饰	指	江苏苏鑫装饰有限公司
金奕达	指	江苏金奕达铜业股份有限公司
永德小贷	指	苏州市相城区永德科技小额贷款有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
NEEQ 挂牌公司	指	在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的公司
《公司章程》	指	江苏银奕达科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
铝型材、铝材	指	指铝材由铝和其它合金元素制造的制品。通常是先加工成铸造品、锻造品以及箔、板、带、管、棒、型材等后,再经冷弯、锯切、钻孔、拼装、上色等工序而制成。主要金属元素是铝,再

		加上一些合金元素,提高铝材的性能。
时效	指	金属或合金工件(如低碳钢等)经固溶处理,从高温淬火或经过一定程度的冷加工变形后,在较高的温度或室温放置保持其性能,形状,尺寸随时间而变化的热处理工艺。一般地讲,经过时效,硬度和强度有所增加,塑性韧性和内应力则有所降低。含碳较高的钢,淬火后立即获得很高的硬度,但其塑性变得很低。而铝合金淬火后,强度或硬度并不立即达到峰值,其塑性非但未下降,反而有所上升。经相当长时间(例如4~6昼夜)的室温放置后,这种淬火合金的强度与硬度显著提高,而塑性则有所下降。这种淬火合金的强度和硬度随时间而发生显著变化的现象,叫做时效。室温下进行的时效叫自然时效,在一定温度下进行的时效叫人工时效。时效处理是把材料有意识地在室温或较高温度存放较长时间,使之产生时效工艺。
均质	指	即合金的均匀化处理,目的是使其化学成分均匀。均质处理不是供货状态,只是一个退火过程——均匀化退火,一般在铸锭刚铸造出一定时间内进行,否则会因内应力过大而产生宏观裂纹。均匀化退火是为了消除微观偏析(主要是晶内偏析和部分晶界偏析),消除内应力,使铸态合金具有化学一致性和组织一致性。
电泳	指	电泳是电泳涂料在阴阳两极,施加于电压作用下,带电荷的涂料离子移动到阴极,并与阴极表面所产生的碱性物质作用形成不溶解物,沉积于工件表面。
静电粉末喷涂	指	工作原理与一般的液态涂料的静电喷涂法几乎完全相同,不同之处在于粉末喷涂是分散的,而不是雾化的。它是靠静电粉末喷枪喷出来的涂料,在分散的同时使粉末粒子带负电荷,带电荷的粉末粒子受气流(或离心力等其他作用力)和静电引力的作用,涂着到接地的被涂物上,再加热熔融固化成膜。
氟碳喷涂	指	是一种静电喷涂,也是液态喷涂的方式,香港称为氟油。属于高档次喷涂,所以价格较高,在国外早已应用。
着色	指	着色的方法有化学着色、电解着色和自然着色等。化学着色:将经过氧化处理的铝材浸入有机或无机染料溶液中,染料渗入氧化膜的孔隙,发生化学或物理作用而着色。化学着色设备简单,成本低,颜色种类多,但耐光、耐蚀性差,只适于室内装饰。电解着色 经过氧化处理的铝材,

		在单一金属盐或多种金属盐水溶液中,进行二次电解,在电场作用下,金属阳离子渗入氧化膜的孔隙中,并沉积在孔底,从而使氧化膜产生青铜色系、棕色系、灰色系以及红、青、蓝等色调;自然着色:铝材在阳极氧化的同时进行着色的方法;有合金发色法和溶液发色法:合金发色法是控制铝合金成分而获得不同的色调;溶液发色法也称为电解发色法,是控制电解液的成分和电解条件来控制色调的。实际生产中,自然着色一般都采用有机酸作为电解液,并加入少量硫酸以调节 PH。
开齿	指	通过开齿刀具,在铝合金型材穿入隔热条的槽口部分进行滚齿,增加铝材与隔热条的接触强度
穿条	指	由两个隔热条将铝型材内外两部分连接起来形成的,从而阻止铝型材内外热量的传导,实现节能的目的
压合	指	将穿有隔热条的铝合金型材压合
注胶	指	在门窗或幕墙的铝型材上设计一个隔热槽,将双组分聚氨酯隔热胶注到隔热槽中,隔热胶快速反应生成坚固的聚合物后,将隔热槽底部的临时桥切除,铝门窗幕墙型材被隔热胶分为内外两个部门,达到阻断热量交换的目的。
切桥	指	将隔热铝型材注胶槽底部连接桥的铝合金部分切除。
断桥	指	通过隔热材料将铝合金型材分为内外两部分,以阻隔铝的热传导。
COD	指	化学需氧量 COD(Chemical Oxygen Demand)是以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量。废水、废水处理厂出水和受污染的水中,能被强氧化剂氧化的物质(一般为有机物)的氧当量。在河流污染和工业废水性质的研究以及废水处理厂的运行管理中,是一个重要的而且能较快测定的有机物污染参数。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏银奕达科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU INLEADER ALUMINUM CO., LTD JIANGSU INLEADER
证券简称	银奕达
证券代码	836235
法定代表人	金鑫南

二、 联系方式

董事会秘书	金鑫南
联系地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇春光路 188 号
电话	0512-65468898
传真	0512-66102180
电子邮箱	1052430295@qq.com
公司网址	http://www.yinyida.com
办公地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇春光路 188 号
邮政编码	215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	2010 年 8 月 5 日
挂牌时间	2016 年 4 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	有色金属冶炼及压延加工业-有色金属冶炼和压延加工业-原材料下的建筑产品-有色金属冶炼和压延加工业的铝压延加工
主要业务	公司是一家集开发、生产、加工、销售为一体的大型铝及铝合金制造企业,主要研发、生产和销售建筑用隔热铝合金型材与工业铝型材两大类产品
主要产品与服务项目	公司是一家集开发、生产、加工、销售为一体的大型铝及铝合金制造企业,主要研发、生产和销售建筑用隔热铝合金型材与工业铝型材两大类产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	

控股股东	控股股东为（金鑫南）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金鑫南），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	91320500560250462X	否
注册地址	江苏省苏州市相城区太东路 2555 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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	135,660,607.9	123,548,510.79	9.8%
毛利率%	8.23%	8.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,174,088.12	2,479,073.29	-52.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	703,085.87	2,422,138.14	-70.97%
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）	1.58%	3.20%	-
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）	0.94%	3.13%	-
基本每股收益	0.0196	0.0413	-52.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,139,972.37	203,103,759.48	-9.83%
负债总计	109,343,187.08	125,681,062.31	-13%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,796,785.29	77,422,697.17	-4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.29	-4.68%
资产负债率%（母公司）	59.70%	61.88%	-
资产负债率%（合并）	59.70%	61.88%	-
流动比率	1.42	1.34	-
利息保障倍数	2.17	3.31	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,518,817.27	12,102,226.77	-54.40%
应收账款周转率	3.44	1.89	-
存货周转率	7.28	4.19	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.83%	-26.80%	-
营业收入增长率%	9.8%	-3.63%	-
净利润增长率%	-52.64%	-37.35%	-

（五）补充财务指标

适用 不适用

二、主要经营情况回顾

（一）业务概要

商业模式

公司立足于建筑铝型材和工业铝型材行业，以江苏苏州为中心，沿沪宁线进行市场推广，具有广泛的销售渠道、深厚的自主研发能力和设计能力、先进的生产工艺，在节能环保方面拥有多项专利，向客户提供多种系列多种型号的高性能铝合金门窗、幕墙类产品，面向建筑房地产、太阳能发电行业、交通运输业等客户，通过“原材料成本+加工费”的方式向客户销售产品。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 135,660,607.9 元，同比增加 9.8%；营业成本 124,502,196.68 元，同比增长 9.92%；实现净利润 1,174,088.12 元。公司总资产 183,139,972.37 元，较年初增长-9.83%；负债总额 109,343,187.08 元，较年初增长-13%；

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	1,869,184.86	1.02%	1,103,535.35	0.54%	69.38%

交易性金融资产	20,371.37	0.01%	6,020,371.37	2.96%	-99.66%
应收票据	17,669,203.22	9.65%	26,672,924.12	13.13%	-33.76%
应收账款	72,731,822.17	39.71%	74,894,045.02	36.87%	-2.89%
租赁负债	11,903,135.33	6.5%	11,903,135.33	5.86%	0%
存货	38,874,329.79	21.23%	29,539,975.29	14.54%	31.6%
固定资产	9,346,318.89	5.1%	9,781,230.77	4.82%	-4.45%
无形资产	25,849.17	0.01%	50,693.91	0.02%	-49.01%
长期待摊费用	1,260,837.4	0.69%	1,267,677.19	0.62%	-0.54%
递延所得税资产	769,631.47	0.42%	769,631.47	0.38%	0%

产					
短期借款	59,149,387.22	32.3	60,752,640.86	29.91%	-2.64%
应付账款	10,298,064.81	5.62%	18,573,807.2	9.14%	-44.56%
其他应付款	480,713.09	0.26%	552,933.47	0.27%	-13.06%
其他流动负债	3,277,835.57	1.79%	9,804,855.48	4.83%	-66.57%

项目重大变动原因:

1、货币资金变动 69.38%，为客户付款方式变更；2、交易性金融资产本期发生原因是银行理财产品赎回；3、应收票据变动比例为-33.76%，主要为正常款项支付；4、应收账款变动比例-2.89%，因为 2022 年对应收款的重点管理控制。5、存货变动比例为 31.6%，主要因为更改了发货收款方式，控制应收款；6、无形资产变动比例-49.01%是正常摊销；7、应付账款变动比例-44.56%是对原材料库存购入及周转的管理控制；8、其他应付款变动比例-13.06%是正常的模具押金、公司内部往来款；9、其他流动负债变动比例-66.57%主要为审计调整预收账款调整至其他流动负债。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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%	
管理费用	1,708,993.75	1.26%	1,592,950.84	1.29%	7.28%
研发费用	4,424,411.36	3.26%	1,232,263.30	1.00%	259%
营业成本	124,502,196.68	91.77%	113,267,986.81	91.68%	9.92%

销售费用	2,235,518.7	1.65%	1,861,516.45	1.51%	20.09%
营业外收入	615,032.9	0.45%	78,752.93	0.06%	680.97%
利润总额	1,381,280.14	1.02%	2,636,732.13	2.13%	-47.61%
所得税费用	207,192.02	0.15%	157,658.84	0.13%	31.42%
净利润	1,174,088.12	0.87%	2,479,073.29	2.01%	-52.64%
经营活动产生的现金流量净额	5,518,817.27	-	12,102,226.77	-	-54.40%
投资活动产生的现金流量净额	5,790,352.78	-	-1,473,329.99	-	493.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,543,520.54	-	-16,800,000.00	-	37.24%

项目重大变动原因:

1、研发费用变动比例 259%，本年度加大研发投入，向科技创新型企业发展；2、营业外收入变动比例 680.97%主要为上半年出售报废模具钢；3、利润总额变动比例-47.61%主要是上半年疫情，大宗商品物资价格上涨，成本增加，致使利润总额下降；4、所得税费用变动比例为 31.42%，去年同期 1-3 月为负毛利，冲减以前月份所得税；5、净利润变动比例为-52.64%，主要为材料成本增加，占收入的 91.42%，期间费用降幅不大，导致净利润减少；6、投资活动产生的现金流量净额变动比例为 493.01%，主要为购买理财产生的现金流量；7、筹资活动产生的现金净流量为 37.24%，主要为偿还贷款，贷款金额减少，筹资成本降低。

三、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	-60,912.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	615,032.9
非经常性损益合计	554,120.29
所得税影响数	83,118.04

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	471,002.25

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

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
苏州市相城区永泰农村小额贷款有限公司	参股公司	发放贷款	20,000,000	86,367,713.61	72,365,172.54	2,049,579.23	451,529.95
苏州市	参股公	发放贷	20,000,000	101,958,153.18	95,995,063.14	4,348,317.74	2,932,237

相 城 区 永 德 科 技 小 额 贷 款 有 限 公 司	司	款					
---	---	---	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州市相城区永泰农村小额贷款有限公司	无关联	获取投资收益
苏州市相城区永德科技小额贷款有限公司	无关联	获取投资收益

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	19,000,000.00	3,140,454.77
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	7,112,000.00	5,915,248.07

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	76,000,000.00	35,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司为了满足生产经营需要，通过向金融机构申请综合授信方式为自身发展提供资金支持，通过关联方为融资提供担保是必要的。本次关联交易有利公司筹资，解决公司资金需求，融资成本低，不存在损害挂牌公司利益的情形，不影响公司的独立性。对公司业务发展起到积极作用。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

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	26,250,000	43.75%	0	26,250,000	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,875,000	16.46%	100	9,874,900	16.46%
	董事、监事、高管	1,375,000	2.29%	2,440	1,372,560	2.28%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	33,750,000	56.25%	0	33,750,000	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	29,625,000	49.38%	0	29,625,000	49.38%
	董事、监事、高管	4,125,000	6.88%	0	4,125,000	6.88%
	核心员工			0		
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						11

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	金鑫南	39,500,000	100	39,499,900	65.8332%	29,625,000	9,874,900	0	0
2	苏州宏奕达投资合伙企业(有限合伙)	9,000,000	0	9,000,000	15%	0	9,000,000	0	0
3	曹建国	4,500,000	0	4,500,000	7.5%	0	4,500,000	0	0
4	顾进星	3,500,000	2,440	3,497,560	5.8293%	2,625,000	872,560	0	0
5	钱伟良	1,500,000	0	1,500,000	2.5%	0	1,500,000	0	0

6	浦卫林	1,000,000	0	1,000,000	1.6667%	750,000	250,000	0	0
7	金文洪	1,000,000	0	1,000,000	1.6667%	750,000	250,000	0	0
8	陈麒元		1,000	1,000	0.0017%		1,000	0	0
9	潘俊明		940	940	0.0016%		940	0	0
10	迟重然		500	500	0.0008%		500	0	0
合计		60,000,000	-	59,999,900	99.99%	33,750,000	26,249,900	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：金鑫南为宏奕达执行事务合伙人，持有 77.22%的出资份额。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
金鑫南	董事长、董事、总经理	男	1954年12月	2021年9月13日	2024年9月12日
金洪涛	董事	男	1979年3月	2021年9月13日	2024年9月12日
顾进星	董事	男	1965年11月	2021年9月13日	2024年9月12日
金文洪	董事	男	1971年12月	2021年9月13日	2024年9月12日
王建锋	监事会主席、职工代表监事	男	1978年11月	2021年9月13日	2024年9月12日
沈月萍	董事	女	1978年11月	2021年9月13日	2024年9月12日
浦卫林	监事	男	1958年11月	2021年9月13日	2024年9月12日
马靖琪	监事	男	1990年2月	2021年9月13日	2024年9月12日
王会青	财务负责人	女	1990年4月	2022年5月12日	2024年9月12日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

金鑫南与金洪涛系父子关系，金鑫南与金文洪系叔侄关系，其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王会青	财务负责人	新任	1990年4月	2022年5月12日

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王会青	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

王会青，女，1990年4月出生，大学学历，于2009年3月至至今，任江苏银奕达科技股份有限公司财务部主办会计。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
生产人员	31	31
销售人员	8	8
技术人员	8	8
财务人员	5	5
行政人员	2	2
员工总计	60	60

（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,869,184.86	1,103,535.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	20,371.37	6,020,371.37
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	17,669,203.22	26,672,924.12
应收账款	六、（四）	72,731,822.17	74,894,045.02
应收款项融资			10,356,149.63
预付款项	六、（五）	34,678.84	1,815,831.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	164,242.66	258,823.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	38,874,329.79	29,539,975.29
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	六、（九）	11,903,135.33	11,903,135.33
流动资产合计		143,266,968.24	162,564,790.36
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	六、（八）	20,000,000	20,000,000
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十)	9,346,318.89	9,781,230.77
在建工程		0.01	199,368.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	8,470,367.19	8,470,367.19
无形资产	六、(十二)	25,849.17	50,693.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	1,260,837.4	1,267,677.19
递延所得税资产	六、(十四)	769,631.47	769,631.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,873,004.13	40,538,969.12
资产总计		183,139,972.37	203,103,759.48
流动负债:			
短期借款	六、(十五)	59,149,387.22	60,752,640.86
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			
应付账款	六、(十六)	10,298,064.81	18,573,807.2
预收款项		0	0
合同负债	六、(十七)	25,214,119.8	25,214,119.8
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	六、(十八)	1,156,604.05	1,095,004.4
应交税费	六、(十九)	1,094,649.76	1,015,888.22
其他应付款	六、(二十)	480,713.09	552,933.47
其中: 应付利息		0	
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	六、（二十一）		4,231,984.04
其他流动负债	六、（二十二）	3,277,835.57	9,804,855.58
流动负债合计		100,671,374.3	121,241,233.57
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	六、（二十三）	8,668,757.07	4,436,773.03
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	六、（二十四）	3,055.71	3,055.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,671,812.78	4,439,828.74
负债合计		109,343,187.08	125,681,062.31
所有者权益：			
股本		60,000,000	60,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	634,876.21	634,876.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	2,158,782.1	2,158,782.1
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	11,003,126.98	14,629,038.86
归属于母公司所有者权益合计		73,796,785.29	77,422,697.17
少数股东权益			
所有者权益合计		73,796,785.29	77,422,697.17

负债和所有者权益总计		183,139,972.37	203,103,759.48
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：金鑫南

主管会计工作负责人：金心兰

会计机构负责人：

王会青

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、（二十八）	135,660,607.9	123,548,510.79
其中：营业收入		135,660,607.9	123,548,510.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,467,780.25	119,513,574.02
其中：营业成本	六、（二十八）	124,502,196.68	113,267,986.81
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	六、（二十九）	178,193.47	251,856.01
销售费用	六、（三十）	2,235,518.7	1,861,516.45
管理费用	六、（三十一）	1,708,993.75	1,592,950.84
研发费用	六、（三十二）	4,424,411.36	1,232,263.30
财务费用	六、（三十三）	1,418,466.29	1,307,000.61
其中：利息费用		1,180,667.07	1,420,330.55
利息收入		-52,410.6	-164,918.26
加：其他收益		7	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-365,667.8	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）		-1,474,118.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		827,159.85	2,560,818.60
加：营业外收入	六、（三十六）	615,032.9	78,752.93
减：营业外支出	六、（三十七）	60,912.61	2,839.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,381,280.14	2,636,732.13
减：所得税费用	六、（三十八）	207,192.02	157,658.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,174,088.12	2,479,073.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,174,088.12	2,479,073.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,174,088.12	2,479,073.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,174,088.12	2,479,073.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,174,088.12	2,479,073.29
(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）		0.0196	0.0413
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：金鑫南
王会青

主管会计工作负责人：金心兰

会计机构负责人：

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		182,147,798.08	152,125,269.35
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			5,279.82
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）		2,243,774.60
经营活动现金流入小计		182,147,798.08	154,374,323.77
购买商品、接受劳务支付的现金		157,735,457.69	130,508,630.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,434,039.98	4,290,893.28
支付的各项税费		1,060,093.43	3,580,266.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	14,399,389.71	3,892,306.64
经营活动现金流出小计		176,628,980.81	142,272,097.00
经营活动产生的现金流量净额		5,518,817.27	12,102,226.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	六、（三十九）	6,000,000	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,647.22	1,473,329.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		209,647.22	1,473,329.99
投资活动产生的现金流量净额		5,790,352.78	-1,473,329.99
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			
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			
偿还债务支付的现金		10,000,000	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		543,520.54	4,800,000.00
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		10,543,520.54	16,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,543,520.54	-16,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		765,649.51	-6,171,103.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,103,535.35	10,691,345.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,869,184.86	4,520,241.85

法定代表人：金鑫南
王会青

主管会计工作负责人：金心兰

会计机构负责人：

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注详情

1、2022年5月18日，2021年年度权益分派，派发现金红利4,800,000元。分派方案：以公司现有总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.8元人民币现金。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）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；3）不属于上述1）或2）的财务担保合同，以及不属于上述1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件方法

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产和金融负债的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（1）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负

债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（4） 金融工具减值

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

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

1) 预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资

产，公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

- 2) 公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

- 3) 对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体分为两类：① 单项计提坏账准备的应收款项；② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项。

单项计提坏账准备的应收款项确定标准及计提方法：结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为存在坏账损失迹象的应收款项。其计提的方法是本公司对单项金额的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

信用风险特征组合的确定依据：本公司按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验和未来预期信用损失情况，对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础对应收账款预期信用损失进行估计，具体如下：

账 龄	计提比例（%）
-----	---------

1年以内（含1年，下同）	1.00
1至2年	5.00
2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

4) 对于其他应收款的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收账款）的减值损失计量方法处理。

5) 应收票据坏账准备计提政策

组合名称	计提方法	确定组合的依据
应收银行承兑汇票组合	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；直接判定为较低信用风险组合损失率为零。	信用风险极低金融资产组合
应收商业承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失。	正常信用风险金融资产组合

6) 预付款项坏账准备计提政策

期末如果有客观证据表明预付款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该预付款项时计算确定的实际利率。短期预付款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(5) 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相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6. 存货

(1) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(2) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止

经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

8. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5.“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方

股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

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

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

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

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

9. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
运输设备	直线法	10.00	5.00	9.50
办公设备	直线法	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50
其他设备	直线法	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10. 在建工程

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11. 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12. 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	预计使用寿命（年）	依据
软件	10.00	预计受益年限

3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14.“长期资产减值”。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限（年）
装修费	5.00
电力工程	10.00

14. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

16. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司机器产品销售合同约定了一年免费质保期，公司据此按收入的 1%预提产品质保期间维修费，年末计入预计负债。

17. 股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

18. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 铝制品销售

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。本公司产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的，通常以铝制品运离本公司自有仓库或指定仓库作为销售收入的确认时点，该时点通常为货物发出时，取得托运回单或客户签字送货回单。如销售合同有约定以对方验收对账确认的，以收到客户验收对账单作为销售收入的确认时点。

(2) 提供劳务

本公司提供服务收入随着时间的推移而确认，按照投入法确定提供服务的履约进度，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约带来的经济利益。本公司履约成本在整个履约期间内均匀发生，收入按照直线法确认。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

19. 政府补助

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

金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21. 租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018年12月，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），根据要求，公司应自2021年1月1日起执行新租赁准则。公司2021年1月

1 日对所有租赁（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

（2）重要会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更。

23.重要会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税【注 1】	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按照适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进行税额后，差额部分为应交增值税	10%、9%、16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：根据《财务部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告 2019 年第 39 号），纳税人自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为，原适用 16%、10%税率分别调整为 13%、9%。

2. 税收优惠及批文 无。

六、财务报表附注

报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,460.22	47,425.76
银行存款	1,863,724.64	1,056,109.59
其他货币资金		
合 计	1,869,184.86	1,103,535.35

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	20,371.37	6,020,371.37
合 计	20,371.37	6,020,371.37

（三）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	17,669,203.22	26,672,924.12
合 计	17,669,203.22	26,672,924.12

（1）应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,669,203.22	26,672,924.12
合 计	17,669,203.22	26,672,924.12

（四）应收账款

应收账款分类披露

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44116448.70	441164.49	1
1-2 年	21451102.80	1072555.14	5
2-3 年	4297173.72	859434.74	20
3-4 年	6501031.73	1941486.27	30
4-5 年	1361411.71	680705.85	50
5 年以上	287579.01	287579.01	100
合 计	78014747.67	5282925.50	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	已计提坏账准备
航天华盛源机电（苏州）有限公司	3,742,661.31	10.97%	0
南京圣千亚建筑科技有限公司	3,035,811.15	8.9%	0
锐新昌科技（常熟）有限公司	2,638,131.3	7.73%	0
苏州裕兴幕墙装饰有限公司	2,461,587.57	7.21%	0
江苏驰骋精密部件有限公司	2,030,298.59	5.95%	0
合 计	13,908,489.92	40.76%	0

(五) 预付账款

单位名称	期末余额	期初余额
苏州卓维达企业管理咨询有限公司	-36,000.00	
江苏省电力公司苏州供电公司	70,678.84	
合 计	34,678.84	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	164,242.66	258,823.14
合 计	164,242.66	258,823.14

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	11,984,392.33	11,984,392.33	7,754,114.04	7,754,114.04
库存商品	12,615,293.13	12,615,293.13	17,684,328.58	17,684,328.58
周转材料				
半成品	14,258,240.77	14,258,240.77	4,101,532.67	4,101,532.67
合计	38,857,926.23	38,857,926.23	29,539,975.29	29,539,975.29

(八)、其他权益工具投资情况

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州市相城区永泰科技小额贷款有限公司	10	10,000,000.00			10,000,000.00
苏州市相城区永德科技小额贷款有限公司	10	10,000,000.00			10,000,000.00
合计		20,000,000.00			20,000,000.00

(九)、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
模具费	11,903,135.33	11,903,135.33
合计	11,903,135.33	11,903,135.33

(十)、固定资产原

值及累计折旧

1、固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	25,702,650.91	1,602,586.55	344,854.00	9,652,754.52	37,302,845.98
2. 本期增加金额	23,893.81	5,048.54		411,757.98	440,700.33
其中：购置					
在建工程转入					
3. 本期减少金额		0	0	0	0
其中：报废损失		0	0	0	0
4. 期末余额	25,726,544.72	1,607,635.09	344,854.00	10,064,512.5	37,743,546.31
二. 累计折旧					
1. 期初余额	23,437,264.20	472,633.94	323,064.28	3,288,652.79	27,521,615.21

2. 本期增加金额	264,560.21	56,532.36	11,657.40	542,862.24	875,612.21
其中：计提	264,560.21	56,532.36	11,657.40	542,862.24	875,612.21
3. 本期减少金额					
其中：报废损失					
4. 期末余额	23,701,824.41	529,166.3	334,721.68	3,831,515.03	28,397,227.42
三. 减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
其中：计提					
企业合并增加					
3. 本期减少金额					
其中：处置清理					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,024,720.31	1,078,468.79	10,132.32	6,232,997.47	9,346,318.89
2. 期初账面价值	8,226,798.39	117,479.34	17,003.40	1,419,949.64	9,781,230.77

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	12,705,550.78	12,705,550.78
2. 本期增加金额	0	
3. 本期减少金额	0	
4. 本期余额	12,705,550.78	12,705,550.78
二、累计折旧		
1. 年初余额	4,235,183.59	4,235,183.59
2. 本期增加金额		
其中：计提		
3. 本期减少金额		
其中：处置或报废		

4. 本期余额	4,235,183.59	4,235,183.59
二、减值准备		
其中：处置清理		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
其中：计提		
3. 本年减少金额		
其中：处置或报废		
4. 年末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	8,470,367.19	8,470,367.19
2. 期初账面价值	8,470,367.19	8,470,367.19

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	50,693.91			50,693.91
2. 本期增加金额	0		0	
其中：购置				
3. 本期减少金额	24,844.74			24,844.74
其中：处置				
4. 期末余额	25,849.17			25,849.17
二. 累计摊销				
1. 期初余额	0.00			0.00
2. 本期增加金额				
其中：计提				
3. 本期减少金额				
其中：处置				
4. 期末余额				
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
其中：计提				
3. 本期减少金额				
其中：处置				
4. 期末				
四. 账面价值				

1. 期末账余额面价值	25,849.17		25,849.17
2. 期初账面价值	50,693.91		50,693.91

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	19,558.97	0	9,779.4		9,779.57
电力工程	-0.09	0.00	-0.09		0
简易房及仓库零星工程	946,922.04	0	108,919.26		838,002.78
咨询费		83,018.87	13,836.48		69,182.39
维修保养	247,502.92	116,044.66	92,619.35		270,928.23
监控移机及网络整顿布线	0.00	0	0		0
天翼云主机服务费	8,368.75		8,368.75		0
变电所维修	45,324.6		16,996.68		28,327.92
项目技术维护		48,672.57	4,056.06		44,616.51
合 计	1,267,677.19	247,736.1	254,575.89	0.00	1,260,837.4

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	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	4,932,486.65	769,631.47	4,932,486.65	769,631.47
合 计	4,932,486.65	769,631.47	4,932,486.65	769,631.47

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付利息	0	149,387.22
已贴现未终止确认票据	149,387.22	1,603,253.64
合 计	59,149,387.22	60,752,640.86

2、无已逾期未偿还的短期借款。

3、借款抵押及保证情况

借款种类	借款金额	担保人	抵押人	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
保证借款	10,000,000.00	金鑫南		2021.11.12-2022.11.12	否
保证借款	10,000,000.00	江苏金奕达铜业股份有限公司		2021.11.22-2022.11.16	否
保证借款	10,000,000.00	江苏苏鑫装饰(集团)公司、金鑫南、戴美金		2022.06.02-2023.06.01	否
保证借款	10,000,000.00	江苏苏鑫装饰(集团)公司、金鑫南、		2022.03.17-2023.03.16	否
抵押借款	40,000,000.00		金洪涛房产	2021.11.11-2022.11.10	否
抵押借款	10,000,000.00		金文洪房产、江苏苏鑫装饰(集团)公司	2022.05.7-2023.05.06	否
抵押借款	15,000,000.00		金文洪房产、江苏苏鑫装饰(集团)公司	2022.5.16-2023.05.15	是
合计	59,000,000.00				

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	9,395,124.12	18,573,807.20
合计	9,395,124.12	18,573,807.20

1、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,688,938.63	17,047,414.89
1-2年	93,749.25	835,770.86
2-3年	902,940.69	9,816.12
3年以上	612,436.24	680,805.33

合 计	10,298,064.81	18,573,807.20
-----	---------------	---------------

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	25,214,119.8	25,214,119.8
合 计	25,214,119.8	25,214,119.8

1、合同负债按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	25,214,119.8	25,214,119.8
1-2年		
合 计	25,214,119.8	25,214,119.8

(十八) 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
短期薪酬	524,294.4	4,593,361.76	4,640,762.11	476,894.05
离职后福利-设定提存计划	570,710.00	109,000.00	0.00	679,710.00
辞退福利				
合 计	1,095,004.4	4,702,361.76	4,640,762.11	1,156,604.05

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
工资、奖金、津贴和补贴	524,294.4	4,193,849.43	4,156,177.08	486,622.05
职工福利费	0	21,200.00	21,200.00	0
社会保险费	-6,900.00	379,728.68	379,728.68	-6,900.00
其中:基本医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金	6,900.00	57,456.00	67,184.00	-2,828.00
工会经费和职工教育经费				
商业保险费				
合 计	524,294.4	4,593,361.76	4,640,762.11	476,894.05

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
-----	------	------	------	------

离职后福利-设定 提存计划	570,710.00	109,000.00		679,710.00
合 计	570,710.00	109,000.00		679,710.00

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	349,404.04	476,956.37
个人所得税	59,067.95	34,069.59
城市维护建设税	52,082.75	23,847.82
教育费附加	31,249.65	14,308.69
地方教育附加	20,833.09	9,539.13
印花税	329.81	73.21
企业所得税	595,876.09	457,093.41
其他	-14,193.62	0
合 计	1,094,649.76	1,015,888.22

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		0
其他应付款	480,713.09	552,933.47
合 计	480,713.09	552,933.47

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	0	4,231,984.04
合 计		

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项增值税额	3,277,835.57	3,277,835.57
已背书未终止确认的票据	0	6,527,020.01
合 计	3,277,835.57	9,804,855.58

(二十三) 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加			本年减少		期末余额
		新增租赁	本年利息	其他	其他	小计	

最低租赁付款额	9,138,218.67				9,138,218.67
减：未确认融资费用	469,461.6				469,461.6
余额	8,668,757.07				8,668,757.07
减：一年内到期的租赁负债	4,231,984.04			4,231,984.04	0
合计	4,436,773.03			0	8,668,757.07

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债
未经抵销的递延所得税负债明细

项目	本期余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金额资产公允价值变动	20,371.37	3,055.71	20,371.37	3,055.71
合计	20,371.37	3,055.71	20,371.37	3,055.71

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	634,876.21			634,876.21
合计	634,876.21			634,876.21

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加 (注)	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,158,782.1			2,158,782.1
合计	2,158,782.1			2,158,782.1

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额
上期未分配利润	14,629,038.86
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
期初未分配利润	14,629,038.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,174,088.12
减：提取法定盈余公积	

减：应付普通股股利	4,800,000.00
期末未分配利润	11,003,126.98

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,410,469.32	124,502,196.68	123,548,510.79	113,267,986.81
其他业务				
合 计	134,410,469.32	124,502,196.68	123,548,510.79	113,267,986.81

2、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
航天华盛源机电（苏州）有限公司	关联方	7,068,398.89	5.26%
江苏驰骋精密五金部件有限公司	非关联方	5,713,104.55	4.25%
苏州中创铝业有限公司	非关联方	7,330,091.92	5.45%
苏州隆美尔铝业有限公司	非关联方	5,539,084.31	4.12%
江苏工一流体控制设备有限公司	非关联方	7,751,799.3	5.77%
合 计		33,402,478.97	24.85%

(二十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	74,995.04	109,404.62
教育费附加	44,997.02	65,642.78
地方教育附加	29,998.01	43,761.86
印花税	27,543.4	26,662.80
工会经费		5,723.95
残疾人就业保障金	0	0
生活垃圾处理费	0	0
车船税	660	0
合 计	178,193.47	251,196.01

(三十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
薪酬费用	1,456,703.77	1,147,264.54
运输费	444,807.32	473,289.88
办公费	16,375.7	106.19
差旅费	17,386.15	3,153.96
快递费	6,582.49	4,760.66
其它费用	68,399.31	177,864.26
律师费		5,402.5
招待费	224,210.00	44,690.85
业务宣传费		4,983.16
折旧和摊销	1,053.96	0
合 计	2,235,518.7	1,861,516.45

(三十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
薪酬费用	1,032,721.07	948,502.44
福利费	31,144.36	97,827.49
办公费	7,974.47	24,107.08
折旧及摊销	23,529.33	23,289.26
差旅费	976.87	1,588.40
招待费	37,660.53	58,801.20
服务费	414,640.21	229,345.48
垃圾处理费		2,904.19
租赁费	6,194.69	17,198.62
劳保费	1,347.04	16,350.37
通讯费	11,628.76	18,397.91
修理费	28,579.75	14,959.38
其他	112,596.67	139,679.00
合 计	1,708,993.75	1,592,950.84

(三十二) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	1,135,782.47	604,769.82
薪酬费用	340,478.67	216,458.33
水电燃气费	344,385.16	0
折旧及摊销	354,962.6	366,797.95
其他费用	2,248,802.46	44,237.20
合 计	4,424,411.36	1,232,263.30

(三十三) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息费用	1,180,667.07	1,464,057.39
减：利息收入	52,410.67	-164,918.26
手续费	290,209.89	7,861.48
合 计	1,418,466.29	1,307,000.61

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-365,667.8	0
存货跌价准备	0.0	0.0
合 计	-365,667.8	0

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	0	-1,474,118.17
合计	0	-1,474,118.17

(三十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	25,631.54	0	
其他	589,401.36	78,752.93	
合 计	615,032.9	78,752.93	

(三十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		2,839.40	
环境处罚及其他支出	60,912.61	0	
合 计	60,912.61	2,839.40	

(三十八) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	207,192.02	157,658.84
递延所得税费用	0	0

合 计	207,192.02	157,658.84
-----	------------	------------

(三十九) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	0	-164,918.26
政府补助收入	0	0
资金往来	0	2,329,939.93
营业外收入	0	78,752.93
合 计	0	2,243,774.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	9,787,390.1	1,281,820.29
营业外支出的付现	0	2,839.40
资金往来	4,611,999.61	2,607,646.95
合 计	14,399,389.71	3,892,306.64

(四十) 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	1,174,088.12	2,479,073.29
加：资产减值准备	365,667.8	-962,178.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	875,612.21	1,313,729.26
无形资产摊销	24,844.74	24,844.74
待摊费用及长期待摊费用摊销	254,575.89	242,849.99
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)	0	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	2,839.4
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,418,466.29	1,307,000.61
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)		
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)	-9,334,354.5	2,100,387.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,162,222.85	14,622,693.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,275,742.39	-6,759,753.12
其他	16,853,436.26	-965,098.23
经营活动产生的现金流量净额	5,518,817.27	12,102,226.77
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	1,869,184.86	4,520,241.85
减：现金的年初余额	1,103,535.35	10,691,345.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	765,649.51	6,171,103.22

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	1,869,184.86	4,520,241.85
其中：库存现金	5,460.22	6,768.35
可随时用于支付的银行存款	1,863,724.64	4,513,473.5
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,869,184.86	4,520,241.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

二、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具的详细情况见本附注“四、重要会计政策、会计估计（五）金融工具”，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险，由于公司目前未发生外汇交易，当前主要面临利率风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款、理财产品和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

- 1) 银行存款 本公司银行存款存放的金融机构信用风险较低。
- 2) 理财产品 本公司所购买的理财产品为风险较低的无固定期限货币型产品。
- 3) 其他应收款 本公司的其他应收款主要系应收押金、保证金及部门备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(3) 流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保筹措到足够的现金。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，实际控制人为金鑫南。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曹建国	持股 5%以上股东、董事
顾进星	持股 5%以上股东，董事
戴美华	金鑫南配偶的兄弟姐妹
戴美金	金鑫南配偶
徐嫣	金洪涛配偶
金洪涛	董事，金鑫南直系亲属（子女）
金文洪	董事
王建峰	职工监事，监事会主席
浦卫林	监事
马靖琪	监事
苏州宏奕达投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东，金鑫南实际控制
江苏苏鑫装饰(集团)公司	金鑫南实际控制

江苏苏鑫装饰有限公司	金鑫南控股 51%并担任董事长
江苏金奕铜业股份有限公司	金鑫南、金洪涛、金文洪和曹建国担任董事
江苏锦天置地发展有限公司	金鑫南控股，担任执行董事
苏州一景装饰有限公司	金鑫南担任执行董事
苏州天赐虎丘婚纱精品广场有限公司	金文洪和金洪涛合资，金文洪担任执行董事
苏州市相城区永德科技小额贷款有限公司	金洪涛担任董事
苏州苏鑫物业管理有限公司	金鑫南、金洪涛控股，金洪涛担任董事长
苏州市苏鑫防火门总厂	江苏苏鑫装饰(集团)公司子公司
苏州国鼎装饰工程有限公司	曹建国控股
苏州市相城区黄埭鑫星门窗厂	顾进星实际控制的个体工商户

3、关联方交易

1)、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏苏鑫装饰(集团)公司	销售商品	3,140,454.77	11,601,376.09
江苏苏鑫装饰有限公司	销售商品	0	244,057.76
合计		3,140,454.77	11,845,433.85

2)、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
江苏苏鑫装饰有限公司	厂房	5,915,248.07	5,635,150.56
合计		5,915,248.07	5,635,150.56

3)、关联方资金拆借

关联方名称	核算科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计					

4、关联担保/抵押情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方/抵押人	担保/抵押金额	担保/抵押起始日	担保/抵押到期日	是否已经履行完毕
金鑫南、戴美金	10,000,000.00	2021.11.11	2022.11.11	否

江苏金奕达铜业股份有限公司		2021.11.16	2022.11.16	否
金鑫南	24,000,000.00	2022.06.02	2023.06.01	否
江苏苏鑫装饰(集团)公司				否
金文洪房产				否
金洪涛房产		2021.11.11	2022.11.10	否
江苏苏鑫装饰(集团)公司、 金鑫南、海涌坊55号、17-19号厂房	25,000,000.00	2022.05.16	2023.05.15	否
合 计	59,000,000.00			

5、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏苏鑫装饰(集团)公司	0		5,194,147.19	
应收账款	江苏苏鑫装饰有限公司	2,157,411.79		3,236,012.48	
应收账款	江苏金奕达铜业股份有限公司	0		0	
合 计		2,157,411.79		8,430,159.67	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏苏鑫装饰(集团)公司	0	2,891,656.58
应付账款	江苏苏鑫装饰有限公司	6,809.46	0
合 计		6,809.46	2,891,656.58
其他应付款	江苏苏鑫装饰(集团)公司	0	10,000.00
其他应付款	江苏苏鑫装饰有限公司	0	0
合 计		0	10,000.00

公司法定代表人： 金鑫南 主管会计工作负责人：金心兰 会计机构负责人：张丽芳

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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