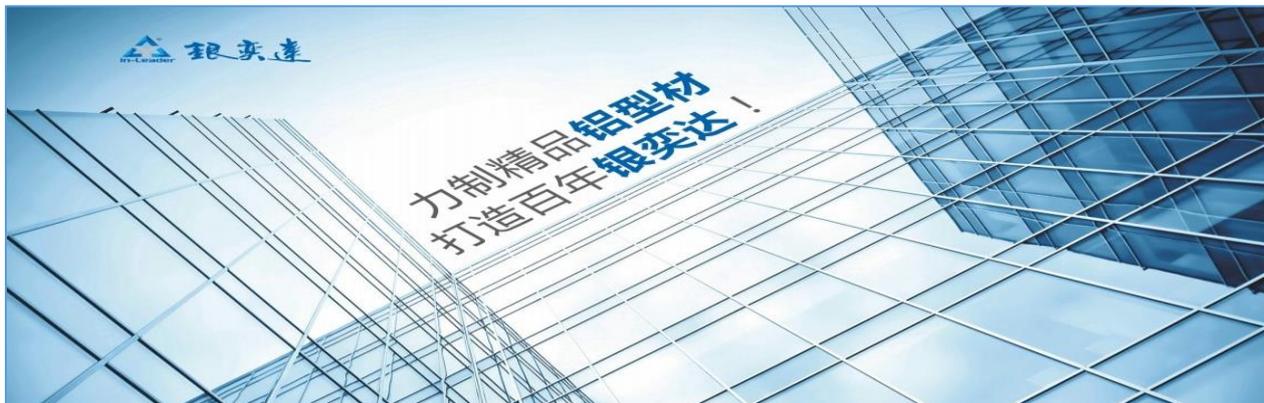




银奕达  
NEEQ : 836235

江苏银奕达科技股份有限公司  
(JIANGSU IN-LEADER ALUMINUM CO., LTD )



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

1、2020 年公司荣获：“苏州市市级企业技术中心”称号

2、公司取得“一种铝合金制品加工用夹具”实用新型专利证书，专利号：

3、公司取得“一种适用于多尺寸的中空薄壁型材用周转装置”实用新型专利证书，，专利号：202023291491.X

4、公司取得“一种铝合金板材加工时自动送料装置”实用新型专利证书，专利号：202023291488.8

5、公司取得“一种铝合金万向调节连接组件”实用新型专利证书，专利号：

6、公司取得“一种铝棒生产用搬运机械手”实用新型专利证书，专利号：

7、公司取得“一种断桥铝隔热窗及其安装方法”发明专利证书，专利号：

8、公司取得“一种隔音环保节能门窗结构及其连接方法”发明专利证书，专利号：202011549677.2

9、公司取得“一种铝合窗用连接件的连接结构及其制备工艺”发明专利证书，专利号：202011546417.X

10、公司取得“一种弹性密封的推拉窗上轨型材”实用新型专利证书，专利号：202023298478.7

## (或) 致投资者的信

亲爱的投资者：

感谢大家在过去九年里，对江苏银奕达科技股份有限公司的信任与支持。

江苏银奕达科技股份有限公司是一家节能型建筑型材和工业铝材生产的现代化企业。坐落于风景秀丽的苏州西北古镇黄埭，占地 200 余亩，拥有一支技术精湛、管理高效的运营团队。

公司主要产品包括：门窗、幕墙、隔热、工业型材四大类 100 多个系列，1000 余种产品。产品涵盖：建筑房地产、太阳能发电、交通运输、机械设备制造、耐用消费品等诸多行业领域。

为了更好地提升产品品质，公司从战略高度积极夯实技术实力，前瞻性引进国内外一流的先进设备，拥有熔铸、挤压、氧化、电泳、粉末喷涂、氟碳喷涂、仿真木纹、断桥隔热等全自动生产线，其中 1000T 挤压生产线 3 条，600T 挤压生产线 2 条，1800T 挤压生产线 1 条，3000T 挤压生产线 1 条，时效生产线 2 条，穿条生产线 2 条，注胶生产线 1 条、喷粉线 2 条，包装线 2 条，同时公司还拥有多台专业检验设备（包括）直读光谱仪，恒温恒湿箱，微机控制电子万能试验机，烟雾腐蚀试验箱，可见分光光度仪，漆膜冲击器，杯突仪，台式 PH 计等，在稳固产量的同时，产品质量也得到了保证！

技术的背后，团队是致胜关键。江苏银奕达科技股份有限公司现已拥有高技术专业人才 100 人，同时得到高等院校的大力支持，不断输送新鲜血液，公司本着“尊重员工的个人尊严和价值；鼓励员工的创造性和主动性；激发员工的个人潜力；为员工提供均等的机会”的用人理念做好员工的选、用、预、留，为企业的可持续发展奠定良好基础！

经过顽强的拼搏，江苏银奕达科技股份有限公司已获得的丰硕成果有：科技创新奖、中国有色金属加工工业协会会员单位、江苏省民营科技企业、江苏省高新技术企业、上海市装饰装修行业协会会员单位、苏州市工程技术中心、苏州市名牌产品、优秀供应商、ISO9001 质量管理体系认证等荣誉、资质，有效专利 32 项并以每年 5 项以上的速度不断研发。

截至目前，江苏银奕达科技股份有限公司已服务于近千客户，其中优质客户有：无锡圣汉斯气动阀门执行器制造有限公司、苏州上飞汽车部件有限公司、苏州市华泰精密机械有限公司、苏州裕兴幕墙装饰有限公司、苏州市利德装饰装潢有限公司、苏州海基精密科技有限公司等。

积累，是为了更灿烂的升华！

蓄势，是为了更强劲的突破！

起跑，是为了更高远的腾飞！

默默耕耘 8 年的银奕达，经历无数次自我革新和升华，正焕发出全新的力量，向着“环保、健康、安全”的广阔未来，展翅高飞！

最后祝大家身体健康！生活工作快乐！

江苏银奕达科技股份有限公司

董事会

2021 年 4 月

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	103

## 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。

公司负责人金鑫南、主管会计工作负责人金鑫南及会计机构负责人（会计主管人员）任文慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所(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
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	报告期内,前五大供应商采购金额占总营业成本约为 77.45%,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 80.83%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。2019年、2020年公司铝棒采购金额占公司营业成本分别占比约为 64.77%、65.45%,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、关联交易占比过高风险	江苏苏鑫装饰(集团)公司是苏州区域内较有影响力的建筑装饰公司,为公司的下游企业,也是公司的关联方。2020 公司与其销售金额占公司营业收入的比例约为 9.17%,虽然公司对关联交易事项履行了关联交易决策程序,按照市场化的原则定价、价格公允,但不排除关联方江苏苏鑫装饰(集团)公司在决策过程中会基于利润最大化的原则充分考虑其自身权益,公司依然可能面临关联交易定价不公允的风险。
九、应收账款回收风险	公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的应收账款净额分别为 88354167.27 元、94073897.87 元应收账款净额占营业收入比例分别为 38.89%、34.15%(年化)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。
十、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。
十一、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

## 释义

释义项目	指	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
公司会计师、中准会计师事务所	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
宏奕达	指	苏州宏奕达投资合伙企业(有限合伙)
发起人	指	股份公司设立时的发起人
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
永泰小贷	指	苏州市相城区永泰农村小额贷款有限公司
股转系统、NEEQ	指	全国中小企业股份转让系统
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、污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污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）	C32-有色金属-冶炼及压延-加工业
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	工业铝型材, 建筑幕墙铝合金型材, 门窗铝合金型材, 汽车用铝型材
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <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	金鑫南

实际控制人及其一致行动人	
--------------	--

#### 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	苏州市相城区太东路 2555 号	否
注册资本	60,000,000.00	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			
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈培刚	蒋稳进		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号 4 层 04D			

#### 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	275,528,605.80	227,183,211.67	21.28%
毛利率%	12.14%	10.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,173,000.31	2,989,115.06	240.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,534,891.44	2,612,195.07	265.01%
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）	14.32%	4.64%	-
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）	13.42%	4.05%	-
基本每股收益	0.1696	0.0435	290.34%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	197,852,650.83	177,566,359.46	11.42%
负债总计	122,415,892.02	111,614,896.78	9.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,436,758.81	65,951,462.68	14.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.1	14.55%
资产负债率%（母公司）	61.87%	63.25%	-
资产负债率%（合并）	61.87%	63.25%	-
流动比率	1.35	1.16	-
利息保障倍数	4.503	0.66	-

##### (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	-4,950,830.43	11,360,682.85	-143.58%
应收账款周转率	3.06	2.69	-
存货周转率	11.83	18.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.42%	8.91%	-
营业收入增长率%	21.28%	23.50%	-
净利润增长率%	240.33%	105.79%	-

(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	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	636,844.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	67,709.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	241,047.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,789.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>850,811.82</b>
所得税影响数	212,702.96
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>638,108.87</b>

(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 请填写具体原因不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	14,338,790.74			
合同负债		12,689,195.35		
其他流动负债		1,649,595.39		

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

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

A、执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前) 金额	2020 年 1 月 1 日 (变更后) 金额	新收入准则影响数 (+、-)
预收账款	14,338,790.74		-14,338,790.74
合同负债		12,689,195.35	12,689,195.35
其他流动负债		1,649,595.39	1,649,595.39

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目、2020 年利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表科目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额
预收账款		14,177,790.58
合同负债	12,546,717.33	
其他流动负债	1,631,073.25	

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度 新收入准则下金额	2020 年度 旧收入准则下金额
营业成本	1,367,248.71	
销售费用		1,367,248.71

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(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。

#### 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	10,691,345.07	5.4%	483,268.54	0.27%	2,112.30%
应收票据	12,557,676.38	6.35%	7,399,591.16	4.17%	69.71%
应收账款	84,442,621.69	42.68%	88,354,167.27	49.76%	-4.43%
存货	18,538,410.22	9.37%	22,363,015.91	12.59%	-17.10%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,651,614.10	5.38%	12,874,528.57	7.25%	-17.27%
在建工程					
无形资产	57,930.56	0.03%	79,318.16	0.04%	-26.96%
商誉					

短期借款	67,095,573.12	33.91%	56,400,000	31.76%	18.96%
长期借款					
应收账款融资	9,631,276.18	4.87%			
预付款项	6,910,226.81	3.49%	1,455,657.97	0.82%	374.72%
其他应收款	10,936.07	0.01%	15,920.01	0.01%	-31.31%
其他流动资产	21,976,563.59	11.11%	10,628,948.79	5.99%	106.76%
其他权益工具投资	20,000,000.00	10.11%	30,000,000.00	16.9%	-33.33%
长期待摊费用	1,336,959.99	0.68%	1,629,669.39	0.92%	-17.96%
递延所得税资产	1,047,090.17	0.53%	2,282,273.69	1.29%	-54.12%
应付账款	26,978,470.61	13.64%	29,673,415.45	16.71%	-9.08%
预收款项			14,338,790.74	8.08%	-100.00%
应付职工薪酬	1,228,744.74	0.62%	1,875,771.03	1.06%	-34.49%
应交税费	2,790,304.10	1.41%	927,995.68	0.52%	124.70%
其他流动负债	11,283,127.97	5.7%			0.00%
合同负债	12,546,717.33	6.34%			
其他应付款	492,954.15	0.25%	8,398,923.88	4.73%	0.00%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金变动了2112.30%，主要是因为20年12月份对永德小贷公司减资1000万；
2. 应收票据增长了69.71%，主要是因为20年销售额较去年有较大增长，销售收入的增长，导致收到的银行承兑汇票也有所增长；
3. 存货减少了17.1%，主要是2020年对于存货的控制比较严格，减少挤压库存，节约库存成本；
4. 固定资产减少了17.27%，主要是因为正常计提折旧的原因；
5. 无形资产减少了26.96%，主要是无形资产正常摊销的原因。
6. 预付账款增长了374.72%，主要是因为年底采购较多，下单较多；
7. 其他权益工具减少33.33%，主要是因为年底对永德减资了1000万元；
8. 短期借款增长了18.96%，主要因为生产经营需要对农行贷款560万，对中国银行500万元；
9. 预收账款减少100%，主要是今天会计准则变化，重分类到合同负债下面；
10. 合同负债：今年会计准则变化，将预收账款分类到合同负债下面
11. 其他应付款：年底清理了一部分其他应付款。
12. 应收账款融资：主要是今天会计准则变化，将部分应收票据未贴现确认为应收款融资项目，之前年度没有确认为应收账款融资
13. 其他流动负债：主要是今天会计准则变化，将已背书但未到期终止确认应收票据确认为其他流动负债。

## 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	275,528,605.80	-	227,183,211.67	-	21.28%
营业成本	242,088,875.81	87.86%	203,811,271.94	89.71%	18.87%
毛利率	12.14%	-	10.28%	-	-
销售费用	3,277,894.04	1.19%	5,114,564.28	2.25%	-35.91%
管理费用	4,161,022.36	1.51%	2,990,961.30	1.32%	38.74%
研发费用	8,558,658.63	3.11%	8,447,633.15	3.72%	1.31%
财务费用	3,665,857.84	1.33%	3,497,252.66	1.54%	4.82%
信用减值损失	-837,759.45	-0.30%	-1,092,719.65	-0.48%	-23.33%
资产减值损失	-13,718.42	0.00%			
其他收益	636,844.96	0.23%	284,700.00	0.13%	123.69%
投资收益	67,709.30	0.02%	18,420.03	0.01%	267.59%
公允价值变动收益	0		0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0		0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0		0	0.00%	0.00%
营业利润	12,936,509.46	4.7%	2,097,987.35	0.92%	517.24%
营业外收入	164,402.33	0.06%	412,198.96	0.18%	-60.12%
营业外支出	259,192.00	0.09%	194,338.97	0.09%	33.37%
净利润	10,173,000.31	3.7%	2,989,115.06	1.32%	240.92%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入277,913,597.81元，增长了22.33%，主要是销量增长的原因；
- 2、销售费用：销售费用下降了183万，下降了35.91%，主要是阿米巴组织结构的调整，销售人员减少；
- 3、管理费用：本期较上期增加了115.86万，主要为薪酬和引入阿米巴费用摊销；
- 4、其他收益：其他收益较去年增长35.2万，主要是本年政府补贴增长了
- 5、营业成本：营业成本增长了18.87%，主要是因为产品结构优化，在收入增长的同时毛利率提高。
- 6、其他收益：其他收益较去年增长4.9万，主要是银行余额购买理财产品；
- 7、营业利润：营业利润增长了1085万，只是因为销售收入的增长。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	272,031,001.41	222,450,764.24	22.29%
其他业务收入	3,497,604.39	4,732,447.43	-26.09%
主营业务成本	238,473,248.76	201,606,040.79	18.29%
其他业务成本	3,615,627.05	2,205,231.15	63.96%

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%
铝制品销售	272,031,001.41	238,473,248.76	12.14%	22.29%	18.29%	2.97%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入构成变动的原因：

2020 年度收入构成,与 2019 年增长了 4834.54 万元, ,主要收入来自于铝制品的销售,其他业务收入占比 2%,比重很少,主要是转租的水、电、气收入。

(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	苏州市华丽美登装饰装璜有限公司	32,797,275.27	11.9%	否
2	江苏苏鑫装饰（集团）公司	25,260,254.29	9.17%	是
3	中亿丰（苏州）绿色建筑发展有限公司	12,100,654.56	4.39%	否
4	苏州金刚防火钢型材系统有限公司	8,682,281.78	3.15%	否
5	上海盈天门窗有限公司	8,153,134.06	2.96%	否
	合计	86,993,599.96	31.57%	-

(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	江苏五一互联电子商务有限公司	75,741,700	31%	否
2	苏州峰莹电器有限公司	45,296,600	18%	否
3	江苏凯隆铝业有限公司	40,705,200	17%	否
4	湖州龙维金属制品有限公司	22,464,100	10%	否
5	上海慧旌电子商务有限公司	14,620,960	6%	否
	合计	198,828,560	82%	-

### 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	-4,950,830.43	11,360,682.85	-143.58%
投资活动产生的现金流量净额	8,959,963.47	-207,090.99	4,426.58%
筹资活动产生的现金流量净额	6,198,943.49	-10,818,114.41	157.30%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额-495万，主要是因为2020年账期较宽松，应收账款在2021年2月回款；
2. 投资活动产生的现金流量净额，较上期增长较大，主要是因为投资的减资1000万；
3. 筹资活动产生的现金流量净额影响原因，主要是公司短期借款增加1069万。

### (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	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州市相城区永德科技小额贷款有限公司	参股公司	小额贷款	117,516,082.38	105,713,878.08	11,974,197.9	1,547,056.6
苏州市相城区永泰农村小额贷款有限公司	参股公司	小额贷款	87,753,999.12	73,487,637.27	10,524,831.67	1,736,653.44

#### 主要控股参股公司情况说明

公司拥有参股公司2家，分别为：持有永泰小贷15.38%的股权和永德小贷10%的股权。

永泰小贷成立于2014年4月14日，现持有苏州市相城工商行政管理局核发的注册号为320507000207245的《营业执照》，住所为苏州相城经济开发区漕湖大道51号，法定代表人为金洪涛，注册资本为20,000万元，公司类型为有限责任公司，经营范围为“面向“三农”、中小企业发放贷款、提供融资性担保、开展金融机构业务代理以及经监管部门批准的其他业务。（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）”，2017年5月注册资本变更为15,000万元，2018年5月注册资本变更为10,000万元。

永德小贷成立于2015年1月18日，注册号为320507000236049，注册资本为20,000万元，法定代表

人为平苏伟，公司类型为有限责任公司，住所为苏州相城经济开发区黄畦路3号2幢103室，经营范围为“面向科技型中小微企业发放贷款、创业投资、提供融资性担保、开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务。（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）”，经营期限为长期。

#### 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

公司经营业务现金充裕，业绩稳定，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。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司治理结构得到进一步规范，运营管理能力得到显著提升。为了维护投资人利益，公司严格按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规定规范编制、及时披露相关报告，为管理层、投资人、主管部门、中介机构提供及时和准确的信息。公司在报告期内持续优化公司管理，强化管理过程和结果，加强绩效考核，核心业务人员队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 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)
是否存在对外担保事项	<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 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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	190,000,000.00	27,203,189.58
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	5,120,000	4,171,436.96

(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	132,000,000	99,400,000

**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和向关联方借款为自身发展提供资金支持。上述关联交易有利公司筹资，解决公司资金需求，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、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	27,000,000	45.00%	250,000	27,000,000	45.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,875,000	16.46%	0	9,875,000	16.46%
	董事、监事、高管	1,125,000	1.88%	250,000	1,375,000	2.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,000,000	55.00%	750,000	33,000,000	55.00%
	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	3,375,000	5.62%	750,000	4,125,000	6.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	1,000,000	60,000,000	-
普通股股东人数						7

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	金鑫南	39,500,000	0	39,500,000	65.83%	29,625,000	9,875,000	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	15.00%	0	9,000,000	0	0
3	曹建国	4,500,000	0	4,500,000	7.50%	0	4,500,000	0	0
4	顾进星	3,500,000	0	3,500,000	5.83%	2,625,000	875,000	0	0
5	钱伟良	1,500,000	0	1,500,000	2.50%	0	1,500,000	0	0
6	浦卫林	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	750,000	250,000	0	0
7	金文洪	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	750,000	250,000	0	0

8									
9									
10									
<b>合计</b>	<b>60,000,000</b>	<b>0</b>	<b>60,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>33,750,000</b>	<b>26,250,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
普通股前十名股东间相互关系说明：金鑫南为苏州宏奕达投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有 75.89%的出资份额。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

金鑫南，男，1954年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年9月至1987年2月任上海手建装潢厂技术负责人；1987年2月至1992年7月任吴县铝合金建筑装潢厂厂长；1989年11月至今任江苏苏鑫装饰（集团）公司董事长；1992年7月年至1993年9月任苏州苏鑫装饰事业总公司总经理；1996年8月至今任江苏苏鑫装饰有限公司执行董事；2003年2月至今任江苏锦天置地发展有限公司执行董事；2005年7月至今任苏州一景装饰有限公司执行董事；2007年12月至今任江苏金奕达铜业股份有限公司董事长；2010年8月5日至2015年6月任公司执行董事，2015年6月至今任公司董事长兼经理；2015年7月至今任苏州宏奕达投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人

### （二） 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中信银行相城支行	担保	30,000,000.00	2020年5月25日	2021年5月25日	4.6%
2	银行贷款	农行黄埭支行	担保	5,600,000.00	2020年4月1日	2021年3月30日	5.01%
3	银行贷款	农行黄埭支行	担保	7,000,000.00	2020年4月27日	2021年2月22日	5.44%
4	银行贷款	农行黄埭支行	担保	4,400,000.00	2020年5月15日	2021年5月13日	5.22%
5	银行贷款	工商银行黄埭支行	担保	8,000,000.00	2020年11月16日	2021年11月16日	4.785%
6	银行贷款	工商银行黄埭支行	担保	7,000,000.00	2020年11月11日	2021年11月11日	4.785%
7	银行贷款	中国银行	担保	5,000,000.00	2020年6月4日	2021年6月3日	3.65%
合计	-	-	-	67,000,000	-	-	-

## 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.80	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
金鑫南	董事长、董事、总经理	男	1954年12月	2018年9月13日	2021年9月12日
陈彝鑫	副总经理	男	1985年10月	2018年9月13日	2022年9月12日
金洪涛	董事	男	1979年3月	2018年9月13日	2021年9月12日
顾进星	董事	男	1965年11月	2018年9月13日	2021年9月12日
金文洪	董事	男	1971年12月	2018年9月13日	2021年9月12日
王建锋	监事会主席、职工代表监事	男	1978年11月	2018年9月13日	2021年9月12日
浦卫林	监事	男	1958年11月	2018年9月13日	2021年9月12日
马靖琪	监事	男	1990年2月	2018年9月13日	2021年9月12日
沈月萍	董事	女	1978年11月	2018年9月13日	2021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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
金鑫南	董事长、董事	39,500,000	0	39,500,000	65.83%	0	0

金洪涛	董事	0	0	0	0.00%	0	0
金文洪	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0	0
顾进星	董事	3,500,000	0	3,500,000	5.83%	0	0
王建峰	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
浦卫林	监事	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	0	0
马靖琪	监事	0	0	0	0.00%	0	0
沈月萍	董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	45,000,000	-	45,000,000	75%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金鑫南		新任		新任总经理
陆小平		离任		个人原因
黎发高		离任		个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

金鑫南，男，1954年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年9月至1987年2月任上海手建装潢厂技术负责人；1987年2月至1992年7月任吴县铝合金建筑装潢厂厂长；1989年11月至今任江苏苏鑫装饰（集团）公司董事长；1992年7月年至1993年9月任苏州苏鑫装饰事业总公司总经理；1996年8月至今任江苏苏鑫装饰有限公司执行董事；2003年2月至今任江苏锦天置地发展有限公司执行董事；2005年7月至今任苏州一景装饰有限公司执行董事；2007年12月至今任江苏金奕达铜业股份有限公司董事长；2010年8月5日至2015年6月任公司执行董事，2015年6月至今任公司董事长兼经理；2015年7月至今任苏州宏奕达投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。
--

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	1		9
生产人员	127		6	121
销售人员	16		3	13
技术人员	24		7	17
财务人员	5	2		7
员工总计	180			167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	7	5
专科	29	26
专科以下	143	136
员工总计	180	167

### 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、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。
- 2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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

江苏银奕达科技股份有限公司成立后，根据《公司法》和有关法律法规，制定了《公司章程》，设立了股东会作为公司的权力机构，在2015年6月之前公司未设董事会，设执行董事1名，公司未设监事会，设监事1名；自2015年6月之后，有限公司设董事会，董事会由股东会议选举和更换，由5名董事组成；设监事会，由3名监事组成，其中2名监事由股东会选举产生，1名监事由职工大会选举产生。银奕达有限公司的股东会、董事会和监事会能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定履行职责，并形成相应的股东会决议。近两年来，随着业务、规模的扩大，管理经验的积累，公司法人治理结构逐步完善、治理机制不断得到健全。

公司2015年9月7日召开创立大会暨第一次股东大会，改制为股份公司，依法建立了股东大会、董事会、监事会的三会治理架构，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

##### 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

《公司章程》针对投资者管理制度作了明确规定。第一百三十二条规定：公司设董事会秘书，由董事会聘任或解聘。其负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务、处理投资者关系等事宜，信息披露及处理投资者关系的具体实施办法见《江苏银奕达科技股份有限公司董事会秘书工作细则》、《江苏银奕达科技股份有限公司信息披露管理制度》和《江苏银奕达科技股份有限公司投资者关系管理制度》。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保

管理办法》、《经理工作细则》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修订公司章程。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、关于 2020 年度公司向金融机构申请综合授信并由关联方提供担保的议案;2、关于 2019 年度预计日常性关联交易的议案;3、关于使用公司自有闲置资金购买金融理财产品的议案;4、关于 2020 年度报告及其摘要的议案;5、关于 2020 年度财务决算报告的议案;6、关于追认关联方资金拆借的关联方交易议案;7、关于向关联方借款的关联交易议案;8、关于 2020 年半年报的议案;9、董事会换届选举的议案;10、会计估计变更的议案;11、关于选举董事长的议案;12、关于聘任总经理、董事会秘书的议案;13、关于向关联方追加借款的议案。
监事会	3	1、关于 2020 年度监事会工作报告的议案;2、关于 2020 年度报告及其摘要的议案;3、关于追认关联方资金拆借的关联方交易议案;4、关于 2020 年度财务决算报告的议案;5、关于 2020 年半年报的议案;6、会计估计变更的议案;7、关于监事会换届选举的议案;8、关于选举监事会主席的议案。
股东大会	5	1、关于 2020 年度公司向金融机构申请综合授信并由关联方提供担保的议案;2、关于 2020 年度预计日常性关联交易的议案;3、关于使用公司自有闲置资金购买金融理财产品的议案;4、关于 2020 年度报告及其摘要的议案;5、关于 2020 年度财务决算报告的议案;6、关于追认关联方资金拆借的关联方交易议案;7、关于向关联方借款的关联交易议案;8、关于 2020 年半年报的议案;9、董事会、监事会换届选举的议案;10、关于董事会、监事会工作报告的议案;12、关于向关联方追加借款的议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

### （一）投资者关系管理

《公司章程》针对投资者管理制度作了明确规定。第一百三十二条规定：公司设董事会秘书，由董事会聘任或解聘。其负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务、处理投资者关系等事宜，信息披露及处理投资者关系的具体实施办法见《江苏银奕达科技股份有限公司董事会秘书工作细则》、《江苏银奕达科技股份有限公司信息披露管理制度》和《江苏银奕达科技股份有限公司投资者关系管理制度》。

### （二）纠纷解决机制

《公司章程》第十条规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、经理和其他高级管理人员。

《公司章程》第三十四条规定：股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东可以自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

《公司章程》第三十五条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十六条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

### （三）关联董事方回避制度

公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，本公司按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易决策制度》等规章制度，明确了关联交易的决策权限和决策程序。

### （四）财务管理、风险控制机制

公司已经制定了《经理工作细则》，以及《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等财务管理制度，构建了财务管理和风险控制机制。

公司董事会对公司治理机制执行情况进行了评估，评估结果如下：“公司现行的《公司章程》、三会议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联方回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定，现行治理机制能够保障股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司股东大会、董事会、监事会审议的事项均在其职权范围内，股东、董事、监事积极行使《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》所赋予的相应权利并积极履行规定的义务，股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责情况良好。

公司治理机制尚有进一步完善的空间，公司管理层将进一步加深规范运作意识，加强法律法规学习，

严格执行《公司法》、《公司章程》及相关规定，切实保障股东的各项权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司设监事会，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。《公司章程》规定了监事的权利和义务，以及监事会的运行规则。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《监事会议事规则》，规范了监事会的运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

#### (二) 资产完整情况

公司完整拥有办公设备、车辆、商标等各项资产的所有权或使用权。公司主要财产资产完整，权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形，公司资产独立完整。

#### (三) 机构独立情况

截至本说明书出具日，公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### (四) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东和实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免的情形；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度。公司经理、副经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### (五) 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的《财务会计管理制度》；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已经制定了《经理工作细则》，以及《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等财务管理制度，构建了财务管理和风险控制机制。

公司董事会对公司治理机制执行情况进行了评估,评估结果如下:“公司现行的《公司章程》、三会议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联方回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定,现行治理机制能够保障股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司股东大会、董事会、监事会审议的事项均在其职权范围内,股东、董事、监事积极行使《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》所赋予的相应权利并积极履行规定的义务,股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责情况良好。

公司治理机制尚有进一步完善的空间,公司管理层将进一步加深规范运作意识,加强法律法规学习,严格执行《公司法》、《公司章程》及相关规定,切实保障股东的各项权利。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年4月4日制度了《年度报告差错责任追究制度》,并于2016年4月26日第一届董事会第四次会议审议通过。

### 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	中准审字【2021】2086号			
审计机构名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号4层04D			
审计报告日期	2021年4月22日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	沈培刚 1年	蒋稳进 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	10万元			



中准会计师事务所(特殊普通合伙)

Zhongzhun Certified Public Accountants

### 审计报告

中准审字[2021]2086号

江苏银奕达科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏银奕达科技股份有限公司（以下简称银奕达公司）财务报表，包括2020年12月31日资产负债表，2020年度利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了银奕达公司2020年12月31日财务状况以及2020年度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，我们独立于银奕达公司，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

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

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估银奕达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银奕达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银奕达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，就可能导致对银奕达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银奕达公司不能持续经营。

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

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：沈培刚

中国·北京

中国注册会计师：蒋稳进

二〇二一年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,691,345.07	483,268.54
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	六、2	12,557,676.38	7,399,591.16
应收账款	六、3	84,442,621.69	88,354,167.27
应收款项融资	六、4	9,631,276.18	

预付款项	六、5	6,910,226.81	1,455,657.97
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、6	10,936.07	15,920.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	18,538,410.22	22,363,015.91
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、8	21,976,563.59	10,628,948.79
<b>流动资产合计</b>		<b>164,759,056.01</b>	<b>130,700,569.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、9	20,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	10,651,614.10	12,874,528.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	57,930.56	79,318.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,336,959.99	1,629,669.39
递延所得税资产	六、13	1,047,090.17	2,282,273.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,093,594.82</b>	<b>46,865,789.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,852,650.83</b>	<b>177,566,359.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	67,095,573.12	56,400,000
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、15	26,978,470.61	29,673,415.45
预收款项	六、16		14,338,790.74
合同负债	六、17	12,546,717.33	
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、18	1,228,744.74	1,875,771.03
应交税费	六、19	2,790,304.10	927,995.68
其他应付款	六、20	492,954.15	8,398,923.88
其中：应付利息			90,173.03
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	六、21	11,283,127.97	
<b>流动负债合计</b>		<b>122,415,892.02</b>	<b>111,614,896.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>122,415,892.02</b>	<b>111,614,896.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	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、24	1,480,188.26	531,658.65

一般风险准备			
未分配利润	六、25	13,321,694.34	4,784,927.82
归属于母公司所有者权益合计		75,436,758.81	65,951,462.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,436,758.81</b>	<b>65,951,462.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>197,852,650.83</b>	<b>177,566,359.46</b>

法定代表人：金鑫南

主管会计工作负责人：金鑫南

会计机构负责人：任文慧

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		275,528,605.80	227,183,211.67
其中：营业收入	六、26	275,528,605.80	227,183,211.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		262,432,031.41	224,295,624.7
其中：营业成本	六、26	242,088,875.81	203,811,271.94
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、27	692,864.05	433,941.37
销售费用	六、28	3,277,894.04	5,114,564.28
管理费用	六、29	4,161,022.36	2,990,961.30
研发费用	六、30	8,558,658.63	8,447,633.15
财务费用	六、31	3,665,857.84	3,497,252.66
其中：利息费用		3,668,223.69	3,499,329.39
利息收入		22,812.67	25,761.27
加：其他收益	六、32	636,844.96	284,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	67,709.30	18,420.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-837,759.45	-1,092,719.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-13,718.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,936,509.46	2,097,987.35
加：营业外收入	六、36	164,402.33	412,198.96
减：营业外支出	六、37	259,192.00	194,338.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,841,719.79	2,315,847.34
减：所得税费用	六、38	2,668,719.48	-673,267.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,173,000.31	2,989,115.06
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）		10,173,000.31	2,989,115.06
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）		10,173,000.31	2,989,115.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		10,173,000.31	2,989,115.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,173,000.31	2,989,115.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1696	0.0435
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1696	0.05

法定代表人：金鑫南

主管会计工作负责人：金鑫南

会计机构负责人：任文慧

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		241,989,285.11	246,342,805.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39 (1)	789,657.63	445,345.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>242,778,942.74</b>	<b>246,788,150.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		203,602,442.92	207,711,027.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,507,497.68	16,576,624.38
支付的各项税费		6,735,834.91	3,693,023.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、39 (2)	19,883,997.66	7,446,792.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>247,729,773.17</b>	<b>235,427,467.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,950,830.43</b>	<b>11,360,682.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		81,500,000	32,000,000
取得投资收益收到的现金		67,709.30	18,420.03
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>81,567,709.30</b>	<b>32,018,420.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,107,745.83	225,511.02
投资支付的现金		71,500,000	32,000,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>72,607,745.83</b>	<b>32,225,511.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,959,963.47</b>	<b>-207,090.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		67,000,000	56,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39 (3)	26,900,000.00	47,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>93,900,000.00</b>	<b>103,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		56,400,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,301,056.51	3,218,114.41
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	六、39 (4)	28,000,000.00	47,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>87,701,056.51</b>	<b>114,218,114.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,198,943.49</b>	<b>-10,818,114.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,208,076.53</b>	<b>335,477.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		483,268.54	147,791.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,691,345.07</b>	<b>483,268.54</b>

法定代表人：金鑫南

主管会计工作负责人：金鑫南

会计机构负责人：任文慧

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				634,876.21				531,658.65		4,784,927.82		65,951,462.68
加：会计政策变更													
前期差错更正									-68,770.42		-618,933.76		-687,704.18
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				634,876.21				462,888.23		4,165,994.06		65,263,758.50
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									1,017,300.03		9,155,700.28		10,173,000.31
(一) 综合收益总额											10,173,000.31		10,173,000.31
(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								1,017,300.03		-1,017,300.03			
1. 提取盈余公积								1,017,300.03		-1,017,300.03			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>				<b>634,876.21</b>			<b>1,480,188.26</b>		<b>13,321,694.34</b>			<b>75,436,758.81</b>

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				634,876.21				355,468.70		1,972,002.71		62,962,347.62
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	60,000,000.00				634,876.21				355,468.70		1,972,002.71		62,962,347.62
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									176,189.95		2,812,925.11		2,989,115.06
（一）综合收益总额											2,989,115.06		2,989,115.06
（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									176,189.95		-176,189.95		

1. 提取盈余公积								176,189.95		-176,189.95		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>				<b>634,876.21</b>			<b>531,658.65</b>		<b>4,784,927.82</b>		<b>65,951,462.68</b>

法定代表人：金鑫南

主管会计工作负责人：金鑫南

会计机构负责人：任文慧

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和注册地址

江苏银奕达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏银奕达铝业有限公司，系 2015 年 8 月 8 日根据临时股东会关于公司改制的决议以及改制后的公司章程规定，于 2015 年 8 月 25 日经江苏省工商行政管理局核准后由有限公司整体改制设立。公司已取得江苏省工商行政管理局核发的 91320500560250462X 三证合一营业执照，注册资本为：6,000.00 万元人民币，法定代表人：金鑫南，公司类型：股份有限公司（非上市），经营期限：从 2010 年 8 月 5 日起长期。

2016 年 2 月 15 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准（股转系统函[2016]648 号），本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，转让方式为协议转让，证券简称“银奕达”，股票代码：836235，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,000.00 万股。

公司注册地址：江苏省苏州市相城区太东路 2555 号，总部地址：江苏省苏州市相城区太东路 2555 号。

##### (二) 历史沿革

###### 1、2010 年 8 月设立

本公司前身为江苏银奕达铝业有限公司，系由金鑫南、曹建国、钱伟良、顾进星、金文洪和浦卫林 6 位自然人于 2010 年 8 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 6,000.00 万元，其中：金鑫南出资 4,850.00 万元、占注册资本的 80.83%，曹建国出资 450.00 万元、占注册资本的 7.50%，钱伟良出资 300.00 万元、占注册资本的 5.00%，顾进星出资 200.00 万元、占注册资本的 3.33%，金文洪出资 100.00 万元、占注册资本的 1.67%，浦卫林出资 100.00 万元、占注册资本的 1.67%，法人代表钱伟良。公司股东会选举金鑫南为公司执行董事，浦卫林为公司监事。公司于 2010 年 8 月 5 日领取了苏州市相城工商行政管理局核发的工商登记注册号为 320507000122933 的企业法人营业执照。

2010 年 8 月公司收到股东第一期出资，实收资本 3,000.00 万元由江苏新中大会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 8 月 4 日出具的苏新验字【2010】1642 号《验资报告》，出资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额		出资方式	实缴注册资本	
	金额（万元）	占注册资本比例（%）		金额（万元）	占注册资本比例（%）
金鑫南	4,850.00	80.83	货币	2,425.00	40.42
曹建国	450.00	7.50	货币	225.00	3.75
钱伟良	300.00	5.00	货币	150.00	2.50

顾进星	200.00	3.33	货币	100.00	1.67
金文洪	100.00	1.67	货币	50.00	0.83
浦卫林	100.00	1.67	货币	50.00	0.83
合计	6,000.00	100.00		3,000.00	50.00

## 2、2012年7月变更法人代表及第二期出资

2012年7月26日公司依据苏州市相城区工商行政管理局黄埭分局【2012】第07240021号工商变更通知书，法人代表由钱伟良变更为金鑫南。

2012年7月公司收到股东第二期出资，新增实收资本3,000.00万元由苏州鑫城会计师事务所有限公司审验，并于2012年7月14日出具的苏鑫城验字【2012】第2035号《验资报告》，出资后公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额		出资方式	实缴注册资本	
	金额（万元）	占注册资本比例（%）		金额（万元）	占注册资本比例（%）
金鑫南	4,850.00	80.83	货币	4,850.00	80.83
曹建国	450.00	7.50	货币	450.00	7.50
钱伟良	300.00	5.00	货币	300.00	5.00
顾进星	200.00	3.33	货币	200.00	3.33
金文洪	100.00	1.67	货币	100.00	1.67
浦卫林	100.00	1.67	货币	100.00	1.67
合计	6,000.00	100.00		6,000.00	100.00

## 3、2015年7月变更经营期限及第一次股权转让

根据2015年8月7日苏州市相城区市场监督管理局（05070132）公司变更【2015】第08060013号工商变更通知书，公司住所由苏州市相城区黄埭镇春光路188号变更为江苏省苏州市相城区太东路2555号；经营期限由2010年8月5日至2020年8月4日变更为长期，股东增加苏州宏奕达投资管理合伙企业（有限合伙）。

根据2015年7月25日银奕达公司通过的股东会决议，同意股东金鑫南将其持有本公司的15.00%股权（对应注册资本为900.00万元）出让给苏州宏奕达投资管理合伙企业（有限合伙）；同意股东钱伟良将其持有本公司的2.50%股权（对应注册资本为150.00万元）出让给顾进星，经本次转让后公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本额		出资方式	实缴注册资本	
	金额（万元）	占注册资本比例（%）		金额（万元）	占注册资本比例（%）
金鑫南	3,950.00	65.83	货币	3,950.00	65.83

苏州宏奕达投资管理合伙企业（有限合伙）	900.00	15.00	货币	900.00	15.00
曹建国	450.00	7.50	货币	450.00	7.50
顾进星	350.00	5.83	货币	350.00	5.83
钱伟良	150.00	2.50	货币	150.00	2.50
金文洪	100.00	1.67	货币	100.00	1.67
浦卫林	100.00	1.67	货币	100.00	1.67
合计	6,000.00	100.00		6,000.00	100.00

#### 4、2015年8月股份制改革

根据江苏银奕达铝业有限公司 2015 年 8 月 8 日临时股东会决议，同意以截至 2015 年 7 月 31 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（大华审字[2015]006202 号）中经审计净资产账面值人民币 60,634,876.21 元为基础，按 1.010581:1 的折股比例折合股份总数 6,000.00 万股，每股面值为 1 元人民币，股本 6,000.00 万元，由有限公司整体变更为股份有限公司。其余部分计入资本公积。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大华验字[2015]001068 号），对股份公司设立时净资产折股，股本 6,000.00 万元的出资情况进行了验证。股份公司设立时的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	股本（万元）	持股比例（%）
金鑫南	3,950.00	3,950.00	65.83
苏州宏奕达投资管理合伙企业（有限合伙）	900.00	900.00	15.00
曹建国	450.00	450.00	7.50
顾进星	350.00	350.00	5.83
钱伟良	150.00	150.00	2.50
金文洪	100.00	100.00	1.67
浦卫林	100.00	100.00	1.67
合计	6,000.00	6,000.00	100.00

截止 2020 年 12 月 31 日，公司股权结构与 2015 年股改后一致，未发生变动。

#### (三) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司是一家集开发、生产、加工、销售为一体的大型铝及铝合金制造企业，致力于铝和铝合金制品的开发、生产、加工、销售，主要生产建筑用隔热铝合金型材与工业铝型材两大类产品，其中，建筑用隔热铝合金型材广泛用于建筑房地产的门窗领域；工业铝型材主要应用于太阳能发电行业、交通运输业（包括汽车制造业、轨道交通业、航空制造业）、装备和机械设备制造业、耐用消费品（含轻工业）等。

本公司属有色金属冶炼及压延加工业下的铝压延加工行业，主要产品或服务为铝型材加工、销售。

公司经营范围：铝及铝合金制品的开发、生产、加工、销售。（依法须经批准的项目，

经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### **(四) 财务报告的批准报出**

本财务报表已经本公司董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

### **二、 财务报表的编制基础**

#### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### **2、 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、 重要会计政策和会计估计**

本公司从事铝及铝合金制品的开发、生产、加工、销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

#### **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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将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当期损益的金融资产

本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，本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，本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) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本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其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放

弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的

报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 6、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

(2) 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。除特殊情况外，本公司采用未来 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) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为非银行的企业

② 应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	以是否为关联方划分的应收款项组合

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
风险组合	日常经常活动中应收取的各类代垫款等应收款项。
其他组合	保证金、押金、备用金等

## 7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

## 8、 存货

### （1）存货的分类

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

### （2）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。领用和发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 9、合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

#### (2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

### 10、合同成本

本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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 11、 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，可选择将其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作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。

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。

## **12、 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、17“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。

### 13、 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、17“长期资产减值”。

#### **14、 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。

#### **15、 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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

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

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）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。

## （3）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、17“长期资产减值”。

### 16、 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。

### 17、 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。

## **18、 职工薪酬**

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

## **19、 收入**

### **2020年1月1日实行的新收入准则**

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确

认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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：

按时点确认收入

公司将商品发货给客户，在客户签收发货单后，控制权发生转移，确认商品销售收入实现。

## **2020年1月1日前实行的收入准则**

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。销售收入确认的时点：公司已将产品发出，收到客户

签收的提货单时确认收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 20、 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。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（任何符合条件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。

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计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

## **21、 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报告期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。

## 22、 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。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

#### A、执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前) 金额	2020 年 1 月 1 日 (变更后) 金额	新收入准则影响数 (+、-)
预收账款	14,338,790.74		-14,338,790.74
合同负债		12,689,195.35	12,689,195.35
其他流动负债		1,649,595.39	1,649,595.39

## B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日资产负债表各项目、2020 年利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表科目相比，受影响项目对比情况如下：

### a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额
预收账款		14,177,790.58
合同负债	12,546,717.33	
其他流动负债	1,631,073.25	

### b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度 新收入准则下金额	2020 年度 旧收入准则下金额
营业成本	1,367,248.71	
销售费用		1,367,248.71

### ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 24、 重大会计判断和估计

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) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型

需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）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。

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （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) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 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。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

无。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日；“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,930.50	29,773.68
银行存款	10,688,414.57	453,494.86

其他货币资金		
合计	10,691,345.07	483,268.54
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,557,676.38	7,399,591.16
商业承兑汇票		
合计	12,557,676.38	7,399,591.16

### (2) 年末已质押的应收票据情况

无

### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,652,054.72
商业承兑汇票		
合计		9,652,054.72

注：除信用等级较高的银行承兑汇票外，信用等级低的银行承兑汇票和商业承兑汇票用于贴现或背书，信用风险和延期付款风险较高，并且票据相关的利率风险并未完全转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬并未转移，故未终止确认；信用等级较高的银行是指 6 家商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）。信用等级较高的银行承兑汇票在“应收款项融资”中列示。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,446,255.73	1.63	1,446,255.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	87,158,387.59	98.37	2,715,765.90	3.12	84,442,621.69
其中：					

组合 1: 账龄组合	80,790,588.13	92.69	2,715,765.90	3.36	78,074,822.23
组合 2: 关联方组合	6,367,799.46	7.31			6,367,799.46
合计	88,604,643.32	100.00	4,162,021.63	4.70	84,442,621.69

(续)

类别	年初余额				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	1,398,881.48	1.53	1,398,881.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	90,288,271.79	98.47	1,934,104.52	2.14	88,354,167.2
其中:					
组合 1: 账龄组合	83,047,698.79	91.98	1,934,104.52	2.33	81,113,594.27
组合 2: 关联方组合	7,240,573.00	8.02			7,240,573.00
合计	91,687,153.27	100.00	3,332,986.00	3.64	88,354,167.27

①单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
恒腾建设科技有限公司	519,106.78	519,106.78	100.00	未有可执行财产
苏州双圣宇金属科技有限公司	119,072.85	119,072.85	100.00	未有可执行财产
苏州健正光伏科技有限公司	101,535.06	101,535.06	100.00	未有可执行财产
苏州万铭装饰有限公司	288,549.23	288,549.23	100.00	未有可执行财产
苏州金海门窗有限公司	129,570.33	129,570.33	100.00	未有可执行财产
南通鼎拓工贸有限公司	188,421.48	188,421.48	100.00	未有可执行财产
常熟市新明宇新材料科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法兑付的应收票据
合计	1,446,255.73	1,446,255.73	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,022,929.04	700,229.29	1.00
1-2 年	3,469,519.46	173,475.97	5.00
2-3 年	4,581,942.53	917,860.77	20.00
3-4 年	2,169,493.40	650,848.02	30.00

4-5 年	546,703.70	273,351.85	50.00
合计	80,790,588.13	2,715,765.90	3.36

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	75,742,670.96
1 至 2 年	4,158,820.76
2 至 3 年	2,749,132.74
3 至 4 年	1,518,645.38
4 至 5 年	273,351.85
5 年以上	
合计	84,442,621.69

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	3,332,986.00	1,077,444.18	241,047.23	7,361.32		4,162,021.63
合计	3,332,986.00	1,077,444.18	241,047.23	7,361.32		4,162,021.63

(4) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因
苏州市鑫泰建筑装饰有限公司	7,361.32	确定无法收回
合计	7,361.32	

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末账面余额	占应收账款年末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
苏州市华丽美登装饰装潢有限公司	13,288,758.22	15.00	132,887.58
上海盈天门窗有限公司	3,367,610.54	3.80	33,676.11
江苏苏鑫装饰有限公司	3,344,550.76	3.77	
南京圣千亚建筑科技有限公司	3,036,533.74	3.43	590,226.52
江苏苏鑫装饰(集团)公司	3,023,248.70	3.41	
合计	26,060,701.96	29.41	756,790.21

4、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,631,276.18	
应收账款		

合计	9,631,276.18
----	--------------

注：信用等级水平较高的银行承兑汇票是指 6 家商业银行和 9 家上市股份制商业银行承兑的应收票据，由于该类票据除正常到期兑付外还存在对外背书或贴现且被终止确认的情况，即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据，将此类票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目下列报。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,892,768.58	99.75	1,455,657.97	100.00
1 至 2 年	17,458.23	0.25		
合计	6,910,226.81	100.00	1,455,657.97	100.00

### (2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无

### (3) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
江苏凯隆铝业有限公司	3,006,377.35	43.51
苏州市相城区燃气有限责任公司	1,235,262.82	17.87
江苏省电力公司苏州供电公司	860,716.16	12.46
广东赛福智能装备有限公司	712,500.00	10.31
山东创新工贸有限公司	600,000.02	8.68
合计	6,414,856.35	92.83

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,936.07	15,920.01
合计	10,936.07	15,920.01

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	10,547.56	2,129.00
保证金或押金	12,000.00	22,000.00

社保公积金	1,009.12	3,049.12
合计	23,556.68	27,178.12

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	11,258.11			11,258.11
2020 年 1 月 1 日余额				
在本年：				
——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	1,362.50			1,362.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	12,620.61			12,620.61

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	8,809.57
2 至 3 年	2,126.50
合计	10,936.07

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	11,258.11	1,362.50				12,620.61
合计	11,258.11	1,362.50				12,620.61

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
苏州柯美办公设备有限公司	押金	10,000.00	5年以上	42.45	10,000.00
荣爽	备用金	5,000.00	1年以内	21.23	50.00
金心兰	备用金	2,887.10	1年以内	12.26	28.87
王凯	备用金	2,129.00	1年以内	9.04	21.29
苏州柯利达装饰股份有限公司	押金	2,000.00	5年以上	8.49	2,000.00
合计	—	22,016.10	—	93.47	12,100.16

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,762,443.65	13,718.42	6,748,725.23
库存商品	11,363,038.72		11,363,038.72
周转资料	426,646.27		426,646.27
合计	18,552,128.64	13,718.42	18,538,410.22

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,259,580.13		2,259,580.13
库存商品	19,630,551.79		19,630,551.79
周转资料	472,883.99		472,883.99
合计	22,363,015.91		22,363,015.91

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		13,718.42				13,718.42
合计		13,718.42				13,718.42

## 8、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
模具费	12,324,508.87	9,889,326.17
待摊咨询服务费		739,622.62
已背书但未到期终止确认应收票据	9,652,054.72	
合计	21,976,563.59	10,628,948.79

## 9、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
苏州市相城区永泰农村小额贷款有限公司	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	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

### (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州市相城区永泰农村小额贷款有限公司						
苏州市相城区永德科技小额贷款有限公司						
合计						

## 10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	10,651,614.10	12,874,528.57
固定资产清理		
合计	10,651,614.10	12,874,528.57

### (1) 固定资产

#### 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、年初余额	29,789,933.39	527,742.82	340,067.68	3,860,727.41	34,518,471.30
2、本年增加金额	402,743.36	4,554.46		598,839.24	1,006,137.06

(1) 购置	402,743.36	4,554.46		598,839.24	1,006,137.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		45,918.94			45,918.94
(1) 处置或报废		45,918.94			45,918.94
4、年末余额	30,192,676.75	486,378.34	340,067.68	4,459,566.65	35,478,689.42
二、累计折旧					
1、年初余额	18,322,537.58	451,944.61	323,064.28	2,546,396.26	21,643,942.73
2、本年增加金额	2,799,148.85	35,507.81		392,098.98	3,226,755.64
(1) 计提	2,799,148.85	35,507.81		392,098.98	3,226,755.64
3、本年减少金额		43,623.05			43,623.05
(1) 处置或报废		43,623.05			43,623.05
4、年末余额	21,121,686.43	443,829.37	323,064.28	2,938,495.24	24,827,075.32
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,070,990.32	42,548.97	17,003.40	1,521,071.41	10,651,614.10
2、年初账面价值	11,467,395.81	75,798.21	17,003.40	1,314,331.15	12,874,528.57

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

## 11、 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、上年年末余额	177,747.46			177,747.46
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4、期末余额	177,747.46			177,747.46
二、累计摊销				
1、上年年末余额	98,429.30			98,429.30
2、本期增加金额	21,387.60			21,387.60
(1) 计提	21,387.60			21,387.60
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	119,816.90			119,816.90
三、减值准备				
1、上年年末余额				
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	57,930.56			57,930.56
2、上年年末账面价值	79,318.16			79,318.16

## 12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	58,676.57		19,558.80		39,117.77
电力工程	213,164.38		134,630.04		78,534.34
其他设施	1,357,828.44		217,838.52		1,139,989.92
监控移机及网络整顿 布线		12,902.91	12,902.91		
变电所维修		101,980.20	22,662.24		79,317.96
合计	1,629,669.39	114,883.11	407,592.51		1,336,959.99

## 13、 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	4,174,642.24	1,043,660.56	3,344,244.11	836,061.03

存货跌价准备	13,718.42	3,429.61		
可抵扣亏损			5,784,850.62	1,446,212.66
合计	4,188,360.66	1,047,090.17	9,129,094.73	2,282,273.69

## 14、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	47,000,000.00	34,400,000.00
保证借款	20,000,000.00	22,000,000.00
应付利息	95,573.12	
合计	67,095,573.12	56,400,000.00

期末借款余额包括：(1) 抵押+保证借款 4,700.00 万元，其中：

公司向中信银行苏州相城支行借款3,000.00万元，借款期间为2020年5月25日至2021年5月25日，年利率为4.60%，该笔借款由金文洪名下的位于海涌坊55号价值799万元的房地产、江苏苏鑫装饰有限公司名下的老厂27.28.29.33提供抵押担保，由金鑫南、江苏苏鑫装饰（集团）公司提供保证担保。公司向中国农业银行黄埭支行借款1,700.00万元，其中700.00万元借款期间为2020年4月27日至2021年2月22日，年利率为5.44%；440.00万元借款期间为2020年5月15日至2021年5月13日，年利率为5.22%；560.00万元借款期间为2020年4月1日至2021年3月30日，利率为5.01%，三笔贷款均由保证人金鑫南提供连带责任保证担保，金洪涛以名下位于海涌坊价值629.38万元的房地产为抵押物为借款抵押。

(2) 保证借款2,000.00万元，其中：

公司向中国工商银行黄埭支行借款1,500.00万元，其中800.00万元借款期间为2020年11月16日至2021年11月16日，700.00万元借款期间为2020年11月11日至2021年11月11日，年利率均为4.7850%，该笔借款由江苏金奕达铜业股份有限公司为其提供保证担保。

公司向中国银行苏州黄埭支行借款500.00万元，借款期间为2020年6月4日至2021年6月3日，年利率为3.65%，由江苏苏鑫装饰（集团）公司、江苏苏鑫装饰有限公司、金鑫南、戴美金提供最高额保证担保。

(3) 年末无已逾期未偿还的短期借款

## 15、 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	26,032,488.79	28,661,334.77
1 至 2 年	254,376.49	112,202.46
2 至 3 年	31,819.38	182,924.60
3 年以上	659,785.95	716,953.62
合计	26,978,470.61	29,673,415.45

账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内		
1 至 2 年		
合计		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

## 17、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	12,546,717.33	8,336,635.94
1 至 2 年		4,352,559.41
合计	12,546,717.33	12,689,195.35

## 18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,875,771.03	16,838,752.04	17,485,778.33	1,228,744.74
二、离职后福利-设定提存计划		39,288.25	39,288.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,875,771.03	16,878,040.29	17,525,066.58	1,228,744.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,863,851.61	15,805,895.07	16,441,001.94	1,228,744.74
2、职工福利费		713,265.94	713,265.94	
3、社会保险费		198,394.87	198,394.87	
其中：医疗保险费		176,123.47	176,123.47	
工伤保险费		2,143.00	2,143.00	
生育保险费		20,128.40	20,128.40	
4、住房公积金		78,210.00	78,210.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,919.42	42,986.16	54,905.58	
合计	1,875,771.03	16,838,752.04	17,485,778.33	1,228,744.74

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		38,097.70	38,097.70	
2、失业保险费		1,190.55	1,190.55	
合计		39,288.25	39,288.25	

**19、 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,389,319.96	823,576.41
城市维护建设税	98,981.13	41,201.35
教育费附加	59,388.67	24,720.81
地方教育附加	39,592.44	16,480.54
企业所得税	1,163,353.29	
个人所得税	344,703.30	16,834.40
印花税	5,265.31	5,182.17
合计	2,790,304.10	927,995.68

**20、 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		90,173.03
应付股利		
其他应付款	492,954.15	8,308,750.85
合计	492,954.15	8,398,923.88

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
模具、样品押金	128,646.30	173,560.73
报销款	207,806.08	57,351.25
往来款		8,000,000.00
社保	50,458.12	
其他	106,043.65	77,838.87
合计	492,954.15	8,308,750.85

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

**21、 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
待转销增值税额	1,631,073.25	1,649,595.39
已背书但未到期终止确认应收票据	9,652,054.72	
合计	11,283,127.97	1,649,595.39

## 22、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

## 23、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	634,876.21			634,876.21
合计	634,876.21			634,876.21

## 24、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	462,888.23	1,017,300.03		1,480,188.26
合计	462,888.23	1,017,300.03		1,480,188.26

## 25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,784,927.82	1,972,002.71
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-618,933.76	
调整后年初未分配利润	4,165,994.06	1,972,002.71
加: 本年归属于母公司股东的净利润	10,173,000.31	2,989,115.06
减: 提取法定盈余公积	1,017,300.03	176,189.95
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		
年末未分配利润	13,321,694.34	4,784,927.82

## 26、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本基本情况

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,031,001.41	238,473,248.76	222,450,764.24	201,606,040.79
其他业务	3,497,604.39	3,615,627.05	4,732,447.43	2,205,231.15
合计	275,528,605.80	242,088,875.81	227,183,211.67	203,811,271.94

(2) 主营业务收入与成本（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铝制品销售	272,031,001.41	238,473,248.76	222,450,764.24	201,606,040.79
合计	272,031,001.41	238,473,248.76	222,450,764.24	201,606,040.79

(3) 公司营业收入前五大客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州市华丽美登装饰装璜有限公司	32,797,275.27	11.90
江苏苏鑫装饰（集团）公司	25,260,254.29	9.17
中亿丰（苏州）绿色建筑发展有限公司	12,100,654.56	4.39
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	8,682,281.78	3.15
上海盈天门窗有限公司	8,153,134.06	2.96
合计	86,993,599.96	31.57

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	317,200.10	184,940.24
教育费附加	190,320.06	110,964.15
地方教育附加	126,880.05	73,976.09
印花税	57,803.84	49,357.57
残疾人就业保障金		14,043.32
车船税	660.00	660.00
合计	692,864.05	433,941.37

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬费用	2,179,557.09	3,419,668.41
运输费		901,527.62
招待费	777,773.52	399,660.49
差旅费	188,542.42	212,254.90

业务宣传费	21,500.00	122,199.22
办公费	56,214.12	40,353.43
折旧和摊销	963.26	1,504.32
其他	53,343.63	17,395.89
合计	3,277,894.04	5,114,564.28

### 29、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬费用	2,122,076.38	1,759,954.16
中介机构费	1,075,262.12	618,445.65
办公费	58,977.32	145,476.03
劳务费	74,339.59	126,488.99
招待费	61,374.70	100,362.54
折旧和摊销	130,004.52	75,561.09
保险费	125,854.19	12,348.12
诉讼费		10,956.50
交通费	6,693.01	6,632.08
差旅费	21,181.31	3,784.64
其他	485,259.22	130,951.50
合计	4,161,022.36	2,990,961.30

### 30、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	3,952,475.91	3,787,248.87
水电燃气费	2,368,504.20	2,074,432.45
折旧及摊销	737,481.72	742,549.52
薪酬费用	396,354.36	506,325.41
维修费	319,628.17	413,388.56
劳务费	365,243.43	267,749.89
租金	179,515.83	209,164.71
专利费		155,690.00
模具氮化费	88,510.33	134,817.33
电费工程摊销	134,630.18	134,630.04
技术服务费		7,400.00
其他	16,314.50	14,236.37

合计	8,558,658.63	8,447,633.15
----	--------------	--------------

### 31、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,668,223.69	3,499,329.39
其中：贴息支出	271,594.06	296,438.76
减：利息收入	22,812.67	25,761.27
手续费	20,446.82	23,684.54
合计	3,665,857.84	3,497,252.66

### 32、 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2019 年度相城区支持企业新增国内销售专项资金项目	202,730.00	
2019 年研发费用增长补助	389,053.65	
2019 年度黄埭镇创新驱动转型升级政策奖励	20,000.00	
2020 年度相城区信用贯标示范奖励专项资金	10,000.00	
科技创新政策奖励	5,000.00	
以工代训费	2,000.00	
科技创新高质量发展政策奖励	5,000.00	
个税退补手续费	3,061.31	
知识产权运营资金		9,000.00
阳澄湖重点产业紧缺人才、阳澄湖紧缺专技人才计划“企业技术人才”补贴资金		16,800.00
科技创新高质量发展政策性奖励		5,000.00
工业经济和信息化专项资金		100,000.00
知识产权省级专项资金		53,000.00
2019 年度第十二批科技发展计划（科技金融专项）项目经费		32,700.00
2018 年度创新驱动转型升级部分政策奖励经费		43,200.00
区奖励经费		25,000.00
合计	636,844.96	284,700.00

### 33、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	67,709.30	18,420.03
合计	67,709.30	18,420.03

**34、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	-837,759.45	-1,092,719.65
合 计	-837,759.45	-1,092,719.65

**35、 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-13,718.42	
合 计	-13,718.42	

**36、 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	157,633.83	33,595.05	161,127.33
赔偿款	3,493.50	7,363.02	3,493.50
过磅费	3,275.00		3,275.00
其他		371,240.89	
合计	164,402.33	412,198.96	164,402.33

**37、 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,295.89		2,295.89
对外捐赠	10,000.00	9,400.00	10,000.00
环保处罚金	200,000.00		200,000.00
质量补贴损失	20,000.00		20,000.00
违约使用电费	16,247.79		16,247.79
罚款及滞纳金		37,500.00	
赔偿金	10,648.32	147,438.97	10,648.32
合计	259,192.00	194,338.97	259,192.00

**38、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,429,321.29	
递延所得税费用	1,239,398.19	-673,267.72
合计	2,668,719.48	-673,267.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	12,854,861.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,213,715.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,771.24
研发费用加计扣除的所得税影响	-704,981.71
所得税费用	2,664,504.81

**39、 现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	22,812.67	25,761.27
政府补助	636,844.96	284,700.00
资金往来	130,000.00	88,690.24
营业外收入		46,193.96
合计	789,657.63	445,345.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	11,544,296.71	6,830,953.69
营业外支出的付现	256,945.79	203,292.22
资金往来	8,082,755.16	412,546.90
合计	19,883,997.66	7,446,792.81

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	26,900,000.00	47,000,000.00
合计	26,900,000.00	47,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	28,000,000.00	47,000,000.00
合计	28,000,000.00	47,000,000.00

**40、 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	10,190,356.30	2,989,115.06
加：资产减值准备	13,718.42	
信用减值损失	837,759.45	1,092,719.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,226,755.64	2,898,075.11
无形资产摊销	21,387.60	17,172.20
长期待摊费用摊销	407,592.51	372,027.36
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,295.89	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,396,629.63	3,202,890.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-67,709.30	-18,420.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,235,183.52	-673,267.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,810,887.27	-1,300,152.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,760,720.25	-17,501,536.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,264,967.11	20,282,059.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,950,830.43	11,360,682.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,691,345.07	483,268.54
减：现金的年初余额	483,268.54	147,791.09
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	10,208,076.53	335,477.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	10,691,345.07	483,268.54
其中：库存现金	2,930.50	29,773.68

可随时用于支付的银行存款	10,688,414.57	453,494.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,691,345.07	483,268.54
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		

#### 41、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年度相城区支持企业新增国内销售专项资金项目	202,730.00	其他收益	202,730.00
2019年研发费用增长补助	389,053.65	其他收益	389,053.65
2019年度黄埭镇创新驱动转型升级政策奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020年度相城区信用贯标示范奖励专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
科技创新政策奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
以工代训费	2,000.00	其他收益	2,000.00
科技创新高质量发展政策奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
合计	633,783.65		633,783.65

##### (2) 政府补助退回情况：无

#### 七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

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。

##### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，

建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## **1、市场风险**

### **(1) 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与欧元、港币有关，除本公司的几个下属子公司以欧元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

### **(2) 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

## **2、信用风险**

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行业务

备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额情况

详见“附注六、3、应收账款”“按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况”。

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

## **3、流动性风险**

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2020年12月31日，本公司无未使用的银行借款额度（2019年12月31日无未使用的银行借款额度）。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	6个月以内	6-12个月	1-5年	5年以上
非衍生金融负债：				
短期借款	52,095,573.12	15,000,000.00		
应付账款	26,978,470.61			
合同负债	12,546,717.33			
应付职工薪酬	1,228,744.74			
应交税费	2,085,243.93			
其他应付款	492,954.15			
其他流动负债	34,955,989.97			

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			9,631,276.18	9,631,276.18
其他权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			29,631,276.18	29,631,276.18

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

本公司会计核算项目本期未涉及。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

本公司会计核算项目本期未涉及。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价

值等于其面值扣减按其信用风险确认的坏账准备，即公允价值基本等于摊余成本。

其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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，控股股东和实际控制人为金鑫南，能够对公司经营管理和决策施加重大影响。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹建国	持股 5%以上的股东、董事
顾进星	持股 5%以上的股东、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
马靖琪	监事
浦卫林	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
江苏金奕达铜业股份有限公司	金鑫南、金洪涛、金文洪和曹建国担任监事
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
苏州市相城区永泰农村小额贷款有限公司	金鑫南实际控制，金洪涛担任董事长
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

**5、关联方交易情况**

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏苏鑫装饰（集团）公司	销售商品	25,260,254.29	12,292,110.48
江苏苏鑫装饰有限公司	销售商品	1,942,935.29	11,588,692.05
合计		27,203,189.58	23,880,802.53

## (2) 关联租赁情况

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	4,069,830.96	4,392,458.80
江苏苏鑫装饰有限公司	宿舍	101,606.00	96,767.62
合计		4,171,436.96	4,489,226.42

## (3) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金文洪、江苏苏鑫装饰有限公司	30,000,000.00	2020年5月25日	2021年5月25日	否
金鑫南、江苏苏鑫装饰（集团）公司				
金鑫南、金洪涛	17,000,000.00	2020年4月27日	2021年5月13日	否
江苏金奕达铜业股份有限公司	15,000,000.00	2020年11月11日	2021年11月16日	否
江苏苏鑫装饰（集团）公司、江苏苏鑫装饰有限公司、金鑫南、戴美金	5,000,000.00	2020年6月4日	2021年6月3日	否

## (3) 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	说明
拆入：				
江苏苏鑫装饰（集团）公司		32,400,000.00	32,400,000.00	其他应付款

**6、关联方应收应付款项**

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	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	3,023,248.70		2,986,005.48	
江苏苏鑫装饰有限公司	3,344,550.76		4,252,168.52	
江苏金奕达铜业股份有限公司			2,399.00	
合计	6,367,799.46		7,240,573.00	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
江苏苏鑫装饰有限公司	4,978,782.15	4,743,934.20
江苏苏鑫装饰（集团）公司	55,831.00	
合计	5,034,613.15	4,743,934.20
其他应付款：		
顾进星		300.00
江苏苏鑫装饰（集团）公司	10,000.00	4,222.50
合计	10,000.00	4,522.50

## 十、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的 承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	4,800,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,800,000.00

注：2021年4月22日，经第二届董事会第八次会议审议，公司2020年度利润分配预案拟定如下：公司拟以总股本6,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.80元（含税），共计分配现金股利人民币4,800,000.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配方案尚需提交股东大会审议通过。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十二、 补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	636,844.96	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	67,709.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	241,047.23	
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	-94,789.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	850,811.82	
所得税影响额	212,702.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	638,108.87	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	14.32	0.1696	0.1696
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.42	0.1589	0.1589

## 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