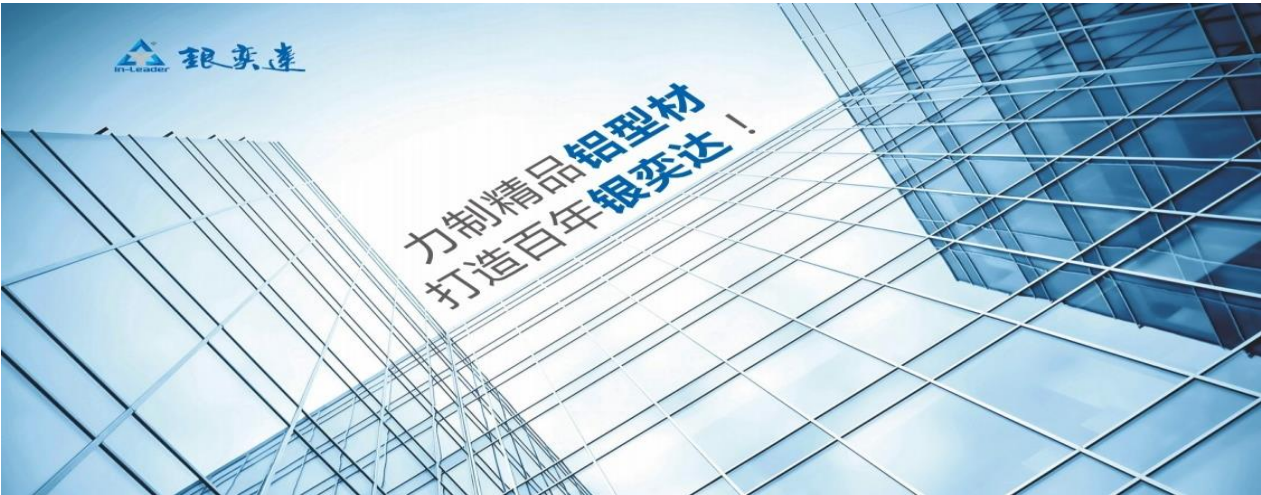




银奕达
NEEQ : 836235

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



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
金洪涛，因公务出差
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露事项

目录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	65

备查文件目录	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。
	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	董事办资料室

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	
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

	<p>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。</p>
--	--

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	金鑫南	成立时间	2010年8月5日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	836235 银奕达-C 制造业-32 有色金属冶炼和压延加工业-325 有色金属压延加工-3252 铝压延加工		
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	银奕达	证券代码	836235
挂牌时间	2016年4月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	1052430295@qq.com
传真	0512-66102180		
公司办公地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇春光路188号	邮政编码	215000
公司网址	http://www.yinyida.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500560250462X		
注册地址	江苏省苏州市黄埭镇太东路2555号		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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，在节能保暖方面拥有多项专利，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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于2021年11月30日取得编号为GR202132009613的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。2021年度公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税税率按15%征收。</p> <p>公司于2022年12月取得由江苏省工业和信息化厅颁发的编号为20221219的《江苏省专精特新中小企业》证书，有效期：2022年至2025年，可享受以下优惠（1）省工业和信息产业转型升级专项引导资金对省级专精特新小巨人企业在装备升级和互联网化提升等方面，予以重点支持。（2）通过发放信息化券、创新券等普惠扶持方式，支持小微企业专精特新发展。（3）优先推荐省级专精特新小巨人企业申报国家制造业单项冠军示范（培育）企业。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,521,108.27	135,660,607.90	-28.85%
毛利率%	14.34%	8.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,029,460.75	1,174,088.12	328.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,839,193.09	703,085.87	588.28%

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）	5.68%	1.58%	-
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）	5.47%	0.94%	-
基本每股收益	0.084	0.0196	328.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,249,122.82	199,992,801.00	-20.37%
负债总计	74,429,050.63	114,072,421.31	-34.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,820,072.19	85,920,379.69	3.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.43	3.38%
资产负债率%（母公司）	45.59%	57.04%	-
资产负债率%（合并）	45.59%	57.04%	-
流动比率	1.73	1.24	-
利息保障倍数	8.23	2.17	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,116,641.80	5,518,817.27	-61.65%
应收账款周转率	3.58	3.44	-
存货周转率	5.52	7.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.37%	-9.83%	-
营业收入增长率%	-28.85%	9.8%	-
净利润增长率%	328.37%	-52.64%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	2,698,877.80	1.69%	2,825,751.47	1.41%	-4.49%
应收票据	19,092,692.51	11.99%	32,370,399.50	16.19%	-41.02%
应收账款	40,486,376.09	25.42%	60,737,565.24	30.37%	-33.34%
交易性金融资产	1,500,000.00	0.94%	9,797,369.36	4.9%	-84.69%

存货	30,084,434.31	18.89%	29,785,001.49	14.89%	1.01%
固定资产	9,780,172.10	6.14%	10,004,335.65	5%	-2.24%
无形资产	9,033.02	0.01%	15,155.37	0.01%	-40.4%
长期待摊费用	10,525,041.19	6.61%	10,993,092.99	5.5%	-4.26%
短期借款	45,000,000.00	28.26%	70,071,108.03	61.43%	-35.78%
应付账款	10,056,431.80	6.31%	13,937,906.40	12.22%	-27.85%
应付职工薪酬	775,209.22	0.49%	1,163,976.89	0.58%	-33.4%
应交税费	308,710.49	0.19%	4,477,323.70	2.24%	-93.11%
预收款项	9,249,787.46	5.80%			
租赁负债	8,668,757.07	5.44%			

项目重大变动原因:

- 1、应收票据较上年末减少41.02%主要为支付货款；
- 2、应收账款较上年末减少35.89%，主要为收款较及时；
- 3、交易性金融资产较上年末减少84.69%，主要为购买理财产品较上年减少；
- 4、无形资产较上年末减少40.4%为正常摊销；
- 5、短期借款较上年末减少35.78%为归还银行贷款；
- 6、应付账款较上年末减少27.85%为付供应商货款较为及时；
- 7、应付职工薪酬较上年减少33.40，为年初支付了上年预提年终奖金；
- 8、应交税费较上年末减少93.11%为本年支付以前年付所计提的增值税及所得税。
- 9、预收款项上期与应收款项合并列报，本期主要为预收模具款单独列示。
- 10、租赁负债按新租赁准则列示，上年度已摊销完，本年计提。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	96,521,108.27	-	135,660,607.90	-	-28.85%
营业成本	82,676,877.73	85.66%	124,502,196.68	91.77%	-33.59%
毛利率	14.34%	-	8.23%	-	-
管理费用	2,086,134.89	2.16%	1,708,993.75	1.26%	22.07%
研发费用	4,391,691.00	4.55%	4,424,411.36	3.26%	-0.74%
销售费用	1,295,295.71	1.34%	2,235,518.7	1.65%	-42.06%
营业外收入	258,654.76	0.27%	615,032.9	0.45%	-57.94%
利润总额	5,142,008.35	5.33%	1,381,280.14	1.02%	272.26%
所得税费用	112,547.60	0.12%	207,192.02	0.15%	-45.68%
净利润	5,029,460.75	5.21%	1,174,088.12	0.87%	328.37%
经营活动产生的现金流量净额	2,116,641.80	-	5,518,817.27	-	-61.65%

投资活动产生的现金流量净额	8,467,859.51	-	5,790,352.78	-	46.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-10,543,520.54	-	1.59%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年减少 30.17%为本年订单数量较低，实际出货减少；
- 2、因本年度销售汽车汽缸等高毛利的产品占整体销售额的比例较同期有所提升，导致整体毛利率上升；
- 3、本年管理费用较上年同期增加 22.07%为总经理室为拓展业务，招待潜在客户的费用；
- 4、销售费用较上年减少 42.06%主要为因上年运费估金额较高，本年冲销上年多暂估运费金额；
- 5、营业外收入较上年减少 57.94%主要为上年销售废模具钢收入；
- 6、净利润较上年增加 328.37%主要为本年销售利润较高的工业材，且销售费用较上年减少 100 万的原因；
- 7、投资活动产生的现金流量净额为 46.24%主要为购买理财产品产生的现金净流量。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	50,000,000.00	89,952,187.80	65,206,655.96	2,654,113.62	348,147.30
苏	参	发	100,000,000.00	138,429,140.78	110,880,614.23	3,803,483.22	1,169,399.76

州市相城区永德科技小额贷款有限公司	股 公 司	放 贷 款					
-------------------	-------------	-------------	--	--	--	--	--

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	12,074,486.38	0	12,074,486.38	14.24%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
江苏银奕达科技股份有限公司	江苏五一互联电子商务有限公司	买卖合同纠纷	否	12,074,486.38	否	待庭审	2023年5月4日
总计	-	-	-	12,074,486.38	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

(一) 对公司经营方面产生的影响:

截至本公告披露日, 该案件尚未判决, 诉讼结果对公司日常经营的影响尚不明确, 公司将会积极应对, 维护自身合法权益, 避免给公司及投资者造成损失;如本次诉讼结果不利于公司, 公司将根据诉讼进展情况进一步评估其对公司财务的影响, 尽快消除给公司经营及财务带来的不利影响, 并及时披露案件。

(二) 对公司财务方面产生的影响:

截至本公告披露日, 该案件尚未判决, 诉讼结果对公司日常经营的影响尚不明确, 公司将及时对该诉讼事项的进展情况履行信息披露义务。

(三) 公司采取的应对措施:

公司将积极应诉, 维护公司的合法权益。上述诉讼若在后续出现达到信息披露标准的情形, 公司将根据相关规定及时进行披露。

(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关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	18, 000, 000. 00	1, 509, 743. 19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	6, 040, 000. 00	2, 679, 710. 22
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	55, 000, 000. 00	45, 000, 000. 00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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:

2023 年公司拟向金融机申请综合授信额度总计不超过 5500 万元贷款, 由公司关联方江苏苏鑫装饰(集团)公司、江苏苏鑫装饰有限公司、江苏金奕达铜业股份有限公司以其拥有的、产权清晰、合法的财产作为抵押物提供资产抵押担保, 金鑫南先生、金洪涛先生、金文洪先生提供连带责任保证担保, 报告期内, 公司实际申请授信额度为 4500 万元。

本次申请综合授信额度是公司实现业务发展及经营的正常所需,通过银行授信的融资方式为自身发展

补充资金,有利于改善公司的财务状况,进一步促进公司业务发展,对公司日常性经营产生积极的影响,符合公司和全体股东的利益。

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第三届董事会第八次会议审议了《关联交易》的议案,依据《公司章程》及公司关联交易管理制度,本议案涉及关联交易事项,关联董事金鑫南、金洪涛、金文洪,均需回避表决,根据《公司章程》规定,本次董事会未对该议案进行表决,提交公司股东大会审议。公司于 2023 年 5 月 15 日召开 2023 年度第一次临时股东大会,审议通过了上述议案。。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

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%		26,250,000	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,874,900	16.46%		9,874,900	16.46%
	董事、监事、高管	1,372,560	2.29%		1,372,560	2.29%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,750,000	56.25%		33,750,000	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	29,625,000	49.38%		29,625,000	49.38%
	董事、监事、高管	4,125,000	6.88%		4,125,000	6.88%
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						12

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	39,499,900	0	39,499,900	65.8332%	29,625,000	9,874,900	0	0
2	苏州奕达投资合伙企业(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	3,497,560	0	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	金文洪	1,000,000	0	1,000,000	1.6667%	750,000	250,000		
7	浦卫林	1,000,000	0	1,000,000	1.6667%	750,000	250,000		
8	陈添淑	0	1,000	1,000	0.0017%		1,000		
9	陈麒元	1,000	-160	840	0.0014%		840		
10	迟重然	500	0	500	0.0008%		500		
合计		59,998,960	-	59,999,800	99.9998%	33,750,000	26,249,800	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：金鑫南为苏州奕达投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有 75.89% 的出资份额。									

二、 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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、总经理、信息披露事务负责人	男	1954年12月	2021年9月12日	2024年9月12日
金洪涛	董事	男	1979年3月	2021年9月12日	2024年9月12日
顾进星	董事	男	1965年11月	2021年9月12日	2024年9月12日
金文洪	董事	男	1971年12月	2021年9月12日	2024年9月12日
沈月萍	董事	女	1978年11月	2021年9月12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12日	2024年9月12日
浦卫林	监事	男	1958年11月	2021年9月12日	2024年9月12日
李欢庆	监事	男	1987年12月	2023年3月28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、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新属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马靖琪	监事	离任	监事	个人原因
李欢庆	无	新任	监事	

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

(三) 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	9	7
销售人员	13	10
技术人员	17	17
财务人员	5	5
生产人员	118	94
员工总计	162	133

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.（一）	2,698,877.80	2,825,751.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.（二）	1,500,000.00	9,797,369.36
衍生金融资产			
应收票据	六.（三）	19,092,692.51	32,370,399.50
应收账款	六.（四）	40,486,376.09	60,737,565.24
应收款项融资	六.（五）		3,926,912.79
预付款项	六.（六）	15,008,754.14	573,021.35
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.（七）	823,743.00	995,575.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.（八）	30,084,434.31	29,785,001.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		109,694,877.85	141,011,596.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六.（九）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六. (十)	9,780,172.10	10,004,335.65
在建工程	六. (十一)		411,009.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六. (十二)	8,470,367.19	4,517,258.02
无形资产	六. (十三)	9,033.02	15,155.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. (十四)	10,525,041.19	10,993,092.99
递延所得税资产	六. (十五)	769,631.47	1,600,228.49
其他非流动资产			11,440,125.00
非流动资产合计		49,554,244.97	58,981,204.69
资产总计		159,249,122.82	199,992,801.00
流动负债:			
短期借款	六. (十六)	45,000,000.00	70,071,108.03
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. (十七)	10,056,431.80	13,937,906.40
预收款项	六. (十八)	9,249,787.46	
合同负债	六. (十九)		9,585,292.22
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. (二十)	775,209.22	1,163,976.89
应交税费	六. (二十一)	308,710.49	4,477,323.70
其他应付款	六. (二十二)	367,098.88	431,726.72
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. (二十三)		4,715,118.16
其他流动负债	六. (二十四)		9,566,554.14

流动负债合计		65,757,237.85	113,949,006.26
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.（二十五）	8,668,757.07	
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.（二十六）	3,055.71	123,415.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,671,812.78	123,415.05
负债合计		74,429,050.63	114,072,421.31
所有者权益：			
股本	六.（二十七）	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.（二十八）	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.（二十九）	2,158,782.10	3,488,550.35
一般风险准备			
未分配利润	六.（三十）	22,026,413.88	21,796,953.13
归属于母公司所有者权益合计	六.（三十）	84,820,072.19	85,920,379.69
少数股东权益			
所有者权益合计		84,820,072.19	85,920,379.69
负债和所有者权益总计		159,249,122.82	199,992,801.00

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		96,521,108.27	135,660,607.90
其中：营业收入	六.（三十一）	96,521,108.27	135,660,607.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,569,367.58	134,467,780.25
其中：营业成本	六.（三十一）	82,676,877.73	124,502,196.68
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.（三十二）	200,802.29	178,193.47
销售费用	六.（三十三）	1,295,295.71	2,235,518.70
管理费用	六.（三十四）	2,086,134.89	1,708,993.75
研发费用	六.（三十五）	4,391,691.00	4,424,411.36
财务费用	六.（三十六）	918,565.96	1,418,466.29
其中：利息费用		711,374.98	1,180,667.07
利息收入		-14,814.71	-52,410.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六.（三十八）	14,776.58	
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.（三十七）		-365,667.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,966,517.27	827,159.85
加：营业外收入	六.（三十九）	258,654.76	615,032.90
减：营业外支出	六.（四十）	83,163.68	60,912.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,142,008.35	1,381,280.14
减：所得税费用	六.（四十一）	112,547.6	207,192.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,029,460.75	1,174,088.12

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）		5,029,460.75	1,174,088.12
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）		5,029,460.75	1,174,088.12
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		5,029,460.75	1,174,088.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,029,460.75	1,174,088.12
（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）		0.0838	0.0196
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		114,466,748.50	182,147,798.08

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			
经营活动现金流入小计		114,466,748.50	182,147,798.08
购买商品、接受劳务支付的现金		105,486,337.71	157,735,457.69
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		4,221,995.89	3,434,039.98
支付的各项税费		521,305.99	1,060,093.43
支付其他与经营活动有关的现金	六.(四十二)	2,120,467.11	14,399,389.71
经营活动现金流出小计		112,350,106.70	176,628,980.81
经营活动产生的现金流量净额		2,116,641.80	5,518,817.27
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			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		-182,544.51	209,647.22
投资支付的现金		-8,285,315.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-8,467,859.51	209,647.22
投资活动产生的现金流量净额		8,467,859.51	5,790,352.78

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		-10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		711,374.98	543,520.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		711,374.98	10,543,520.54
筹资活动产生的现金流量净额		-10,711,374.98	-10,543,520.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-126,873.67	765,649.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,825,751.47	1,103,535.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,698,877.80	1,869,184.86

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

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	四. (三十)
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	

附注事项索引说明:

江苏银奕达科技股份有限公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月15日召开的股东大会审议通过，以公司总股本60,000,000股为基数，以未分配利润为21,796,953.13元向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 480 万元，2023年5月24日派发完毕。

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量的最小资产组合。

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中其一在本公司内，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项税额后，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《财政部、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、财务报表项目附注

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	57,908.87	18,617.12
银行存款	2,640,968.93	2,807,134.35
其他货币资金		
合计	2,698,877.80	2,825,751.47

截至2023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	1,500,000.00	9,797,369.36
合计	1,500,000.00	9,797,369.36

(三) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	19,092,692.51	32,370,399.50
合 计	19,092,692.51	32,370,399.50

(1) 应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,092,692.51	32,370,399.50
合 计	19,092,692.51	32,370,399.50

(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账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,472,097.29	0.00	0
1-2 年	1,146,641.76	114,664.18	10
2-3 年	673,798.67	134,759.73	20
3-4 年	607,552.32	303,776.16	50
4-5 年	697,430.61	557,944.49	80
5 年以上	1,649,939.68	1,649,939.68	100
合 计	43,247,460.33	2,761,084.24	

(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
苏州市华丽美登装饰装潢有限公司	3,480,322.73	31.33%	0
南京大美建设有限公司	2,251,063.78	20.26%	0
江苏驰骋精密部件有限公司	1,970,748.56	17.74%	0
苏州隆美尔铝业有限公司	1,738,951.85	15.65%	0
中国建筑第八工程局有限公司	1,368,993.35	12.32%	0
合 计	11,110,080.27		0

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0	3,926,912.79
合计	0	3,926,912.79

(六) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,456,730.29	96.32	550,748.85	96.11
1 至 2 年	529,451.35	3.53	21,297.50	3.72

2至3年	22,572.50	0.15	975.00	0.17
合计	15,008,754.14	100	573,021.35	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	837,609.44	995,575.11
坏账准备-其他应收款坏账准备	-13,866.44	
合计	823,743.00	995,575.11

(八) 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	6,027,611.30		6,027,611.30	11,235,552.05		11,235,552.05
库存商品	23,563,511.76		23,563,511.76	17,999,016.99		17,999,016.99
包装物	493,311.25		493,311.25	550,432.45		550,432.45
合计	30,084,434.31		30,084,434.31	29,785,001.49		29,785,001.49

(九)、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	20	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

(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	32,451,508.83	596,524.01	340,067.68	5,276,866.49	38,664,967.01
2. 本期增加金额	171,478.45		55,752.21	517,115.36	744,346.02
其中: 购置					0.00
在建工程转入	35,779.82			411,009.17	411,009.17
3. 本期减少金额	35,779.82	1,650.00		38,852.81	40,502.81
其中: 报废损失		1,650.00		38,852.81	40,502.81
4. 期末余额	32,622,987.28	594,874.01	395,819.89	5,755,129.04	39,368,810.22
二. 累计折旧					
1. 期初余额	24,092,904.48	507,790.50	323,064.28	3,736,872.10	28,660,631.36
2. 本期增加金额	752,036.95	20,433.12		187,943.48	960,413.55
其中: 计提	752,036.95	20,433.12		187,943.48	960,413.55
3. 本期减少金额		1,567.51		30,839.28	32,406.79

其中：报废损失		1,567.51		30,839.28	32,406.79
4. 期末余额	24,844,941.43	526,656.11	323,064.28	3,893,976.30	29,588,638.12
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	8,189,055.02	68,217.90	72,755.61	1,450,143.57	9,780,172.10
2. 期初账面价值	8,358,604.35	88,733.51	17,003.40	1,539,994.39	10,004,335.65

(十一) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
粉房改造	0	165,137.61
粉房改造	0	245,871.56
合 计	0	411,009.17

(十二) 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	4,517,258.02	4,517,258.02
2. 本期增加金额	3,953,109.17	3,953,109.17
3. 本期减少金额	0	
4. 本期余额	8,470,367.19	8,470,367.19
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
其中：计提		
3. 本期减少金额		
其中：处置或报废		
4. 本期余额		
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

(十三) 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	15,155.37			15,155.37
2. 本期增加金额	0		0	
其中：购置				
3. 本期减少金额	6,122.35			6,122.35
其中：处置				
4. 期末余额	9,033.02			9,033.02
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. 期末账面余额价值	9,033.02			9,033.02
2. 期初账面价值	15,155.37			15,155.37

(十四) 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
模具费	9,733,784.17	669,308.84	730,773.66	00	9,672,319.35
管理商保费	109,667.46	0	98,434.10		11,233.36
简易房及仓库零星工程	729,083.52	0	108,919.26	0	620,164.26
咨询费	27,672.95	0	27,672.95	0	0.00
维修保养	245,660.88	29,867.26	137,917.57	0	137,610.57
厂房租金	0	1,614,200.77	1,614,200.77	0	0.00
厂房物业费	0	297,418.78	297,418.78	0	0.00
废气处理工程	99,388.38	0	59,633.04	0	39,755.34
变电所维修	11,331.24	16,981.13	12,746.33	0	15,566.04
项目技术维护	36,504.39	0	8,112.12	0	28,392.27
合 计	10,993,092.99	2,627,776.78	3,095,828.58	0.00	10,525,041.19

(十五) 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	5,130,876.47	769,631.47	10,668,189.93	1,600,228.49
合 计	5,130,876.47	769,631.47	10,668,189.93	1,600,228.49

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	30,000,000.00
应付利息		61,340.28
已贴现未终止确认票据		15,009,767.75
合 计	45,000,000.00	70,071,108.03

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	5,000,000.00	金鑫南、江苏金奕达铜业股份有限公司		2022.11.14-2023.11.07	否
保证借款	5,000,000.00	金鑫南、江苏金奕达铜业股份有限公司		2022.11.24-2023.11.14	否
保证借款	5,000,000.00	江苏苏鑫装饰有限公司、江苏苏鑫装饰(集团)公司、金鑫南		2023.06.02-2024.06.01	否
保证借款	5,000,000.00	江苏苏鑫装饰有限公司、江苏苏鑫装饰(集团)公司、金鑫南		2023.04.20-20234.04.20	否
抵押借款	10,000,000.00		金文洪海涌坊55号、江苏苏鑫装饰(集团)公司、金鑫南、戴美金	2023.05.11-2024.05.10	否
抵押借款	15,000,000.00		金文洪海涌坊55号、江苏苏鑫装饰(集团)公司、金鑫南、戴美金	2023.05.15-2024.05.14	否
合 计	45,000,000.00				

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	10,056,431.80	13,937,906.40
合 计	10,056,431.80	13,937,906.40

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)	8,931,155.36	12,367,649.72
1-2年	412,687.51	855,968.73
2-3年	20,823.50	26,166.50
3年以上	691,765.43	688,121.45
合 计	10,056,431.80	13,937,906.40

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	9,249,787.46	0
合 计	9,249,787.46	0

(十九) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	0	9,585,292.22
合 计	0	9,585,292.22

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)	0	7,660,191.38
1-2年	0	1,925,100.84
合 计	0	9,585,292.22

(二十) 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	1,163,976.89	3,833,228.22	4,221,995.89	775,209.22
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
合 计	1,163,976.89	3,833,228.22	4,221,995.89	775,209.22

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	1,148,956.22	3,541,752.94	3,915,499.94	775,209.22
职工福利费				
社会保险费		109,187.64	109,187.64	
其中:基本医疗保险费		90,482.50	90,482.50	
工伤保险费		6,975.14	6,975.14	

生育保险费		11,730.00	11,730.00	
住房公积金		73,100.00	73,100.00	
工会经费和职工教育经费	15,020.67		15,020.67	
商业保险费				
合 计	1,163,976.89	3,833,228.22	4,221,995.89	775,209.22

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		248,068.80	248,068.80	
2、失业保险		7,752.15	7,752.15	
合 计		255,820.95	255,820.95	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	207,956.10	2,932,999.97
个人所得税	9,121.91	23,783.30
城市维护建设税	10,397.81	146,650.02
教育费附加	6,238.68	87,990.01
地方教育附加	4,159.12	58,660.01
印花税	21,695.55	27,703.71
企业所得税	49,141.32	1,199,536.68
合 计	308,710.49	4,477,323.70

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	367,098.88	431,726.72
合 计	367,098.88	431,726.72

(二十三) 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	4,715,118.16
合 计	0	4,715,118.16

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	0	1,246,087.99
已背书未终止确认的票据	0	8,320,466.15
合 计	0	9,566,554.14

(二十五) 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	其他	其他	小计	

			利息			
最低租赁付款额	4,842,602.50	8,864,725.5				13,707,328.00
减：未确认融资费用	127,484.34	4,911,086.59				5,038,570.93
余额	4,715,118.16	3,953,638.91				8,668,757.07
减：一年内到期的租赁负债(附注三、21)	4,715,118.16					0
合计	0	3,953,638.91		0		8,668,757.07

(二十六) 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		3,055.71	11,556.80	1,733.52
固定资产一次性税前扣除			811,210.20	121,681.53
合计		3,055.71	822,767.00	123,415.05

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	期末余额
股份总数	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

(二十八) 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

(二十九) 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	3,488,550.35		1,329,768.25	2,158,782.10
合计	3,488,550.35		1,329,768.25	2,158,782.10

(三十) 未分配利润

项目	本期金额
上期末未分配利润	21,796,953.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
期初未分配利润	21,796,953.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,029,460.75
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	22,026,413.88

(三十一) 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	94,732,389.29	82,251,082.45	134,410,469.32	124,502,196.68
其他业务	1,788,718.98	425,795.28		
合 计	96,521,108.27	82,676,877.73	134,410,469.32	124,502,196.68

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 (%)
苏州隆美尔铝业有限公司	非关联方	5,375,817.50	4.8%
江苏驰骋精密部件有限公司	非关联方	4,209,245.73	3.8%
南京大美建设有限公司	非关联方	3,864,441.87	3.5%
无锡圣汉斯气动阀门执行器制造有限公司	非关联方	3,738,616.30	3.4%
湖北精确新能源科技有限公司	非关联方	3,485,265.88	3.1%
合 计		20,673,387.29	18.6%

(三十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	83,082.38	74,995.04
教育费附加	49,849.43	44,997.02
地方教育附加	33,232.95	29,998.01
印花税	34,637.53	27,543.40
工会经费		
残疾人就业保障金		
生活垃圾处理费		
车船税		660.00
合 计	200,802.29	178,193.47

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
薪酬费用	1,074,586.67	1,456,703.77

运输费	3,483.11	444,807.32
办公费	3,483.92	16,375.7
差旅费	181.20	17,386.15
快递费	6,435.97	6,582.49
其它费用	26,356.74	68,399.31
律师费	10,257.50	
招待费	147,228.00	224,210.00
业务宣传费	17,570.00	
折旧和摊销	5,712.60	1,053.96
合 计	1,295,295.71	2,235,518.70

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
薪酬费用	802,146.97	1,032,721.07
福利费	43,399.60	31,144.36
办公费	12,766.32	7,974.47
折旧及摊销	18,663.90	23,529.33
差旅费	2,578.41	976.87
招待费	391,575.15	37,660.53
服务费	351,536.34	414,640.21
垃圾处理费	10,008.71	
租赁费	6,637.15	6,194.69
劳保费	1,777.39	1,347.04
通讯费	6,381.88	11,628.76
修理费	111,837.35	28,579.75
其他	326,825.72	112,596.67
合 计	2,086,134.89	1,708,993.75

(三十五) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	2,240,756.24	1,135,782.47
薪酬费用	220,087.83	340,478.67
水电燃气费	369,849.83	344,385.16
折旧及摊销	355,002.54	354,962.6
其他费用	1,205,994.56	2,248,802.46
合 计	4,391,691.00	4,424,411.36

(三十六) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息费用	711,374.98	1,180,667.07
减：利息收入	14,814.71	52,410.67

手续费	222,005.69	290,209.89
合 计	918,565.96	1,418,466.29

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备		-365,667.80
存货跌价准备		0.00
合 计		-365,667.80

(三十八) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财收入	14,776.58	0
合 计	14,776.58	0

(三十九) 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	19,153.60	25,631.54	
其他	239,501.16	589,401.36	
合 计	258,654.76	615,032.9	

(四十) 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	82.49		
税收滞纳金	20,766.24		
其他	62,314.95		
环境处罚及其他支出		60,912.61	
合 计	83,163.68	60,912.61	

(四十一) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	112,547.60	207,192.02
递延所得税费用		0
合 计	112,547.60	207,192.02

(四十二) 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
政府补助收入		0
资金往来		0
营业外收入		0
合 计		0

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	214,496.26	9,787,390.10
营业外支出的付现	20,766.24	0
资金往来	1,885,204.61	4,611,999.61
合 计	2,120,467.11	14,399,389.71

(四十三) 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	5,029,460.75	1,174,088.12
加：资产减值准备		365,667.8
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	928,006.76	875,612.21
无形资产摊销	9,033.02	24,844.74
待摊费用及长期待摊费用摊销	10,525,041.19	254,575.89
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)	83,163.68	0
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		0
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	711,374.98	1,418,466.29
投资损失(收益以“－”号填列)	-14,776.58	
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)	-4,342,982.82	-9,334,354.5
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	13,613,516.29	2,162,222.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-9,406,603.71	-8,275,742.39
其 他	-15,018,591.76	16,853,436.26
经营活动产生的现金流量净额	2,116,641.80	5,518,817.27
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	2,698,877.80	1,869,184.86

减：现金的年初余额	2,825,751.47	1,103,535.35
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	-126,873.67	765,649.51

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	2,698,877.80	1,869,184.86
其中：库存现金	57,908.87	5,460.22
可随时用于支付的银行存款	2,640,968.93	1,863,724.64
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	2,698,877.80	1,869,184.86
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		

五、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
李欢庆	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	1,509,684.07	3,140,454.77
江苏苏鑫装饰有限公司	销售商品	59.12	0
合 计		1,509,743.19	3,140,454.77

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	2,679,710.22	5,915,248.07
合 计		2,679,710.22	5,915,248.07

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	10,000,000.00	2022.11.12	2023.11.12	否
江苏金奕达铜业股份有限公司		2022.11.16	2023.11.16	否
金鑫南	10,000,000.00	2023.06.01	2024.06.01	否
江苏苏鑫装饰(集团)公司		2023.4.20	2024.04.20	否
江苏苏鑫装饰(集团)公司、金鑫南/戴美金、海涌坊55号、17-19号厂房	25,000,000.00	2023.04.14	2024.04.14	否
合 计	45,000,000.00			

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	6,593,156.88		0	
应收账款	江苏苏鑫装饰有限公司	3,110,972.73		2,157,411.79	
应收账款	江苏金奕达铜业股份有限公司	0		0	

合 计		9,704,129.61	2,157,411.79
-----	--	--------------	--------------

(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	0
应付账款	江苏苏鑫装饰有限公司	8,430.29	6,809.46
合 计			6,809.46
其他应付款	江苏苏鑫装饰（集团）公司	0	0
其他应付款	江苏苏鑫装饰有限公司	0	0
合 计		8,430.29	6,809.460

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：王会青

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	14,776.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,491.08
非经常性损益合计	190,267.66
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	190,267.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用