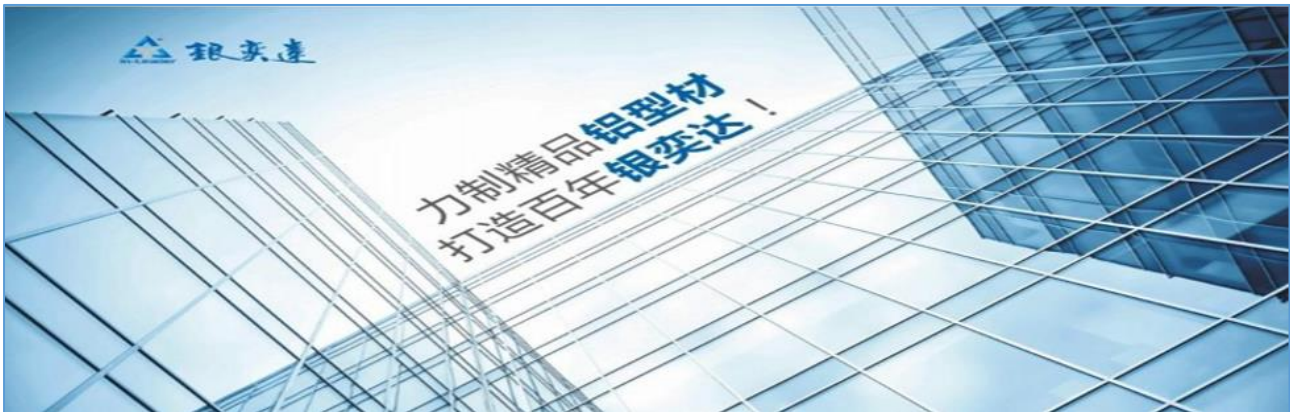




银奕达
NEEQ: 836235

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



年度报告

— 2025 —

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鑫南及会计机构负责人（会计主管人员）许强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	94

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会资料室

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
发起人	指	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有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
NEEQ 挂牌公司	指	在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的公司
《公司章程》	指	江苏银奕达科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
铝型材、铝材	指	指铝材由铝和其它合金元素制造的制品。通常是先加工成铸造品、锻造品以及箔、板、带、管、棒、型材等后,再经冷弯、锯切、钻孔、拼装、上色等工序而制成。主要金属元素是铝,再加上一些合金元素,提高铝材的性能
时效	指	金属或合金工件(如低碳钢等)经固溶处理,从高温淬火或经过一定程度的冷加工变形后,在较高的温度或室温放置保持其性能,形状,尺寸随时间而变化的热处理工艺。一般地讲,经过时效,硬度和强度有所增加,塑性韧性和内应力则有所降低。含碳较高的钢,淬火后立即获得很高的硬度,但其塑性变得很低。而铝合金淬火后,强度或硬度并不立即达到峰值,其塑性非但未下降,反而有所上升。经相当长时间(例如4~6昼夜)的室温放置后,这种淬火合金的强度与硬度显著提高,而塑性则有所下降。这种淬火合金的强度和硬度随时间而发生显著变化的现象,叫做时效。室温下进行的时效叫自然时效,在一定温度下进行的时效叫人工时效。时效处理是把材料有意识地在室温或较高温度存放较长时间,使之产生时效工艺。
均质	指	即合金的均匀化处理,目的是使其化学成分均匀。均

		质处理不是供货状态, 只是一个退火过程——均匀化退火, 一般在铸锭刚铸造出一定时间内进行, 否则会因内应力过大而产生宏观裂纹。均匀化退火是为了消除微观偏析(主要是晶内偏析和部分晶界偏析), 消除内应力, 使铸态合金具有化学一致性和组织一致性。
电泳	指	电泳是电泳涂料在阴阳两极, 施加于电压作用下, 带电荷的涂料离子移动到阴极, 并与阴极表面所产生的碱性物质作用形成不溶解物, 沉积于工件表面。
静电粉末喷涂	指	工作原理与一般的液态涂料的静电喷涂法几乎完全相同, 不同之处在于粉末喷涂是分散的, 而不是雾化的。它是靠静电粉末喷枪喷出来的涂料, 在分散的同时使粉末粒子带负电荷, 带电荷的粉末粒子受气流(或离心力等其他作用力)和静电引力的作用, 涂着到接地的被涂物上, 再加热熔融固化成膜。
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

	<p>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。</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、销售为一体的铝合金制造企业,主营业务聚焦建筑用隔热铝合金型材和工业铝型材两大产品板块。		
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	2026年4月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
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	xuqiang226@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	江苏省苏州市相城区太东路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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司聚焦铝型材行业，以工业铝材为重点发展方向，同时巩固建筑铝材领域优势。以江苏苏州为战略总部，深耕长三角并辐射全国市场。面对建筑地产下行压力，公司正在实施向新能源、精密制造、高精度工业材等高附加值赛道的转型和突围。

(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	公司于2024年12月16日复审通过取得编号为GR202432015546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。2025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。 公司于2025年12月复审通过取得由江苏省工业和信息化厅颁发的202512的《江苏省专精特新中小企业》证书，有效期：2025年至2029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。

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	138,289,205.52	178,634,539.38	-22.59%
毛利率%	0.32%	9.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,971,750.11	2,179,294.87	-741.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,309,676.10	1,769,276.83	-908.79%
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）	-17.75%	2.51%	-

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）	-18.18%	2.04%	-
基本每股收益	-0.2329	0.0363	-741.6%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,800,983.15	182,557,183.73	-19.59%
负债总计	76,117,983.52	96,102,433.99	-20.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,682,999.63	86,454,749.74	-18.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.44	-18.24%
资产负债率%（母公司）	51.85%	52.64%	-
资产负债率%（合并）	51.85%	52.64%	-
流动比率	1.28	1.36	-
利息保障倍数	-6.79	2.05	-
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	-6,178,837.14	797,199.54	
应收账款周转率	2.36	2.95	-
存货周转率	6.50	6.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.59%	-3.98%	-
营业收入增长率%	-22.59%	-18.17%	-
净利润增长率%	-741.11%	-67.74%	-

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	2,047,449.73	1.39%	3,499,349.51	1.92%	-41.49%
应收票据	18,968,918.80	12.92%	25,532,465.42	13.99%	-25.71%
应收账款	47,582,962.34	32.41%	59,329,309.85	32.50%	-19.80%
存货	16,918,356.83	11.52%	25,332,468.00	13.88%	-33.21%
固定资产	6,959,707.65	4.74%	7,593,607.90	4.16%	-8.35%
使用权资产	6,674,517.73	4.55%	10,011,776.59	5.48%	-33.33%
短期借款	46,488,529.51	31.67%	60,917,248.68	33.37%	-23.69%
合同负债	7,842,899.89	5.34%	6,942,067.35	3.80%	12.98%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年期末减少了 41.49%，主要原因公司经营业务转型，在业绩下滑的情况，同比经营性现金净流入减少 145.19 万元。
2. 存货较上年期末减少 33.21%，主要原因为 2025 年度累计销售额较上年累计下降 22.59%，综合原

料价格持续上升的趋势，为减少资金占用和价格波动风险，期末原料备库存较少。

3. 使用权资产较上年期末下降了 33.33%，固定资产较上年期末下降了 8.35%，均属于按正常折旧或摊销。
4. 短期借款较上年期末减少 23.69%，主要因为业绩下滑，公司日常经营资金需求下降，银行借款项目减少 1,000 万元，已贴现未终止确认票据较上年期末减少 441.66 万元。公司年末无已逾期未偿还的短期借款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	138,289,205.52	-	178,634,539.38	-	-22.59%
营业成本	137,847,622.73	99.68%	162,448,374.67	90.94%	-15.14%
毛利率%	0.32%	-	9.06%	-	-
销售费用	2,073,792.14	1.50%	1,837,842.72	1.03%	12.84%
管理费用	2,849,946.59	2.06%	3,299,673.70	1.85%	-13.63%
研发费用	5,820,161.55	4.21%	7,325,110.82	4.10%	-20.55%
财务费用	1,607,260.19	1.16%	1,806,416.08	1.01%	-11.02%
其他收益	557,792.57	0.40%	1,011,656.02	0.57%	-44.86%
信用减值损失	-786,273.05	-0.57%	-1,074,632.51	-0.60%	26.83%
资产减值损失	-178,649.92	-0.13%			
营业利润	-12,478,232.82	-9.02%	2,227,955.78	1.25%	-660.08%
所得税费用	1,504,817.47	1.09%	-293,355.52	-0.16%	612.97%
净利润	-13,971,750.11	-10.10%	2,179,294.87	1.22%	-741.11%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年下降 22.59%，主要因为下游建筑行业不景气，公司接单和销售额下滑。目前公司正在向新能源、精密制造等细分行业渗透和转型。
2. 营业成本较上年下降 15.14%，主要因为销售下滑导致产量不及预期，单品分摊固定制造成本较高。同时新产品的研发和产能尚未完全释放。
3. 其他收益将上年下降 44.86%，主要因为公司享受“先进制造业企业增值税加计抵减政策”本期采购额下降导致所享受的进项税加计扣除金额减少。
4. 资产减值损失较上年增加 17.86 万元，主要针对存货中库龄较长的制成品计提了跌价准备。
5. 营业利润较上年下降 660.08%，主要因为产量下降以及新品毛利率较低导致。
6. 所得税费用较上年增加 612.97%，主要因为所得税资产调减。
7. 净利润较上年下降 741.11%，主要因为营业收入下降、产品单位制造成本上升影响导致

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	134,630,300.58	176,515,630.75	-23.73%
其他业务收入	3,658,904.94	2,118,908.63	72.68%
主营业务成本	137,808,894.65	162,437,558.77	-15.16%
其他业务成本	38,728.08	10,815.90	258.07%

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百分比
铝型材销售	134,630,300.58	137,808,894.65	-2.36%	-23.73%	-15.02%	-129.60%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

无变动

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	广州索维思家居建材有限公司	6,983,922.07	5.06%	否
2	苏州市晨旭装饰有限公司	6,683,724.62	4.83%	否
3	苏州国贸嘉和建筑工程有限公司	5,593,759.05	4.05%	否
4	岳阳驰骋精密科技有限公司	5,398,784.90	3.90%	否
5	江苏苏鑫装饰(集团)公司	5,260,450.29	3.80%	是
合计		29,920,640.93	21.64%	-

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	苏州欧龙金属材料有限公司	34,816,408.07	20.51%	否
2	山东铝都合金有限公司	31,220,698.37	18.39%	否
3	山东绿然环保科技有限公司	28,233,053.10	16.63%	否
4	苏州丰鑫园新材料科技有限公司	23,492,292.89	13.84%	否
5	江苏省电力公司苏州供电公司	10,317,627.50	6.08%	否
合计		128,080,079.93	75.45%	-

(三) 现金流量分析

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	-6,178,837.14	797,199.54	-875.07%
投资活动产生的现金流量净额	-1,022,210.85	-4,952,002.21	79.36%
筹资活动产生的现金流量净额	5,746,254.06	5,436,520.89	5.70%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 875.07%，主要系销售商品收到的现金较少导致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 79.36%，主要系本年度固定资产投资减少影响。

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
苏州市相城区永德科技小额贷款有限公司	参股公司	小额贷款	100,000,000.00	103,728,364.25	97,773,579.32	6,461,185.66	423,025.34
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	50,000,000.00	70,651,304.86	56,546,371.16	4,231,515.25	126,357.31

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
苏州市相城区永德科技小额贷款有限公司	非关联性	获取投资收益
苏州市相城区永泰农村小额贷款有限公司	非关联性	获取投资收益

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
宁波银行	银行理财产品	兴银理财添利 12 号	2,012,513.56	0.00	自有资金

		现金管理类理财产品		
--	--	-----------	--	--

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
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。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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		
销售产品、商品，提供劳务	38,000,000.00	9,004,898.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,520,000.00	4,153,916.30
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
委托理财		
接受担保	55,000,000.00	35,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

1. 报告期内，公司与关联方江苏苏鑫装饰（集团）公司、江苏苏鑫建设有限公司、苏州市宏辉门窗有限公司发生日常性关联交易，公司主要向上述三公司销售铝合金制品。上述关联交易的定价遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司及全体股东利益的情形。
2. 2025年公司向银行申请综合授信额度总计不超过5500万元贷款，实际使用授信额度3500万，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，金鑫南先生提供连带责任保证担保。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月13日		挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易）	其他（关于减少和规范关联交易）	正在履行中
董监高	2016年1月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年1月13日		挂牌	其他承诺（关于减	其他（关于	正在履行中

	日			少和规范关联交 易))	减少和规范 关联交易)	
--	---	--	--	----------------	----------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺

第四节 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	26,250,000	43.75%	0	26,250,000	43.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,874,900	16.46%	0	9,874,900	16.46%	
	董事、监事、高管	1,372,560	2.29%	0	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%	0	33,750,000	56.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,625,000	49.38%	0	29,625,000	49.38%	
	董事、监事、高管	4,125,000	6.88%	0	4,125,000	6.88%	
	核心员工						
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		
2	苏州宏奕达投资合伙	9,000,000	0	9,000,000	15.0000%		9,000,000		

	企业(有限合伙)								
3	曹建国	4,500,000	0	4,500,000	7.5000%		4,500,000		
4	顾进星	3,497,560	0	3,497,560	5.8293%	2,625,000	872,560		
5	钱伟良	1,500,000	0	1,500,000	2.5000%		1,500,000		
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	1,000	0	1,000	0.0017%		1,000		
9	陈麒元	840	0	840	0.0014%		840		
10	迟重然	500	0	500	0.0008%		500		
	合计	59,999,800	0	59,999,800	99.9998%	33,750,000	26,249,800		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

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09月至1987年02月任上海手建装潢厂技术负责人；1987年02月至1992年07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07月年至1993年09月任苏州苏鑫装饰事业总公司总经理；1996年08月至今任江苏苏鑫装饰有限公司执行董事；2003年02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08月至2015年6月任公司执行董事，2015年06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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 21 日	0.30	0	0
合计	0.30		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

以公司现有总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2025 年 7 月 1 日，除权除息日为：2025 年 7 月 2 日。本次权益分派共计派发现金红利 1,800,000.00 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
金鑫南	董事长、董事、总经理、信息披露事务负责人	男	1954年12月	2024年9月6日	2027年9月5日	39,499,900	0	39,499,900	65.8332%
金洪涛	董事	男	1979年3月	2024年9月6日	2027年9月5日				
顾进星	董事	男	1965年11月	2024年9月6日	2027年9月5日	3,497,560	0	3,497,560	5.8293%
金文洪	董事	男	1971年12月	2024年9月6日	2027年9月5日	1,000,000	0	1,000,000	1.6667%
金心兰	董事	女	1987年12月	2024年4月18日	2027年9月5日				
王建锋	监事会主席、职工代表监事	男	1978年11月	2024年9月6日	2027年9月5日				
浦卫林	监事	男	1958年11月	2024年9月6日	2027年9月5日	1,000,000	0	1,000,000	1.6667%
李欢庆	监事	男	1987年12月	2024年9月6日	2027年9月5日				

期后情况:

公司董事会于 2026 年 1 月 30 日收到财务负责人、董事会秘书魏平女士递交的辞职报告，自 2026 年 1 月 31 日起辞职生效。

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，金鑫南与金心兰系父女关系，其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(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）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
管理人员	9	1	3	7
销售人员	14	0	1	13
技术人员	18	0	11	7
财务人员	3	1	1	3
生产人员	94	10	49	55
员工总计	138	12	65	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	6
专科	18	15
专科以下	114	64
员工总计	138	85

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）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构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
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东会、董事会和监事会，已建立起以股东会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司股东会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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。

(三) 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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4. 报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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[2026]2050 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 号楼 4 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	沈培刚 1 年	聂阿兰 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8			

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 2025 年 12 月 31 日资产负债表，2025 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银奕达公司 2025 年 12 月 31 日财务状况以及 2025 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 2025 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·北京 中国注册会计师：沈培刚、聂阿兰

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,047,449.73	3,499,349.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,012,513.56	2,015,981.95
衍生金融资产			
应收票据	六、3	18,968,918.80	25,532,465.42
应收账款	六、4	47,582,962.34	59,329,309.85

应收款项融资	六、5	644,302.58	1,087,560.55
预付款项	六、6	771,117.64	634,719.36
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、7	1,283,776.35	679,731.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	16,918,356.83	25,332,468.00
其中：数据资源			
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、9	1,167,263.03	1,100,585.83
流动资产合计		91,396,660.86	119,212,171.76
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、10	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	10,831,092.03	11,056,348.71
固定资产	六、12	6,959,707.65	7,593,607.90
在建工程			883,185.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	6,674,517.73	10,011,776.59
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、15	9,849,357.66	10,522,090.81
递延所得税资产	六、16	1,089,647.22	3,107,270.12
其他非流动资产	六、17		170,732.00
非流动资产合计		55,404,322.29	63,345,011.97
资产总计		146,800,983.15	182,557,183.73
流动负债：			
短期借款	六、18	46,488,529.51	60,917,248.68
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、19	5,772,904.71	10,212,193.00
预收款项			
合同负债	六、20	7,842,899.89	6,942,067.35
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、21	567,339.63	1,022,713.96
应交税费	六、22	1,150,944.36	1,203,516.10
其他应付款	六、23	105,877.55	230,979.08
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、24	3,325,813.52	2,362,173.54
其他流动负债	六、25	6,326,396.19	4,835,645.17
流动负债合计		71,580,705.36	87,726,536.88
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、26	3,447,630.94	6,773,444.46
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、16	1,089,647.22	1,602,452.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,537,278.16	8,375,897.11
负债合计		76,117,983.52	96,102,433.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	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、28	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、29	4,381,987.36	4,381,987.36
一般风险准备			
未分配利润	六、30	5,666,136.06	21,437,886.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		70,682,999.63	86,454,749.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		70,682,999.63	86,454,749.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		146,800,983.15	182,557,183.73

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：许强

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		138,289,205.52	178,634,539.38
其中：营业收入	六、31	138,289,205.52	178,634,539.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,486,767.75	177,176,634.91
其中：营业成本	六、31	137,847,622.73	162,448,374.67
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、32	287,984.55	459,216.92
销售费用	六、33	2,073,792.14	1,837,842.72
管理费用	六、34	2,849,946.59	3,299,673.70
研发费用	六、35	5,820,161.55	7,325,110.82
财务费用	六、36	1,607,260.19	1,806,416.08
其中：利息费用		1,601,384.39	1,797,893.85
利息收入		4,461.50	3,571.71
加：其他收益	六、37	557,792.57	1,011,656.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	117,189.05	14,062.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	12,513.56	15,981.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-786,273.05	-1,074,632.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-178,649.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-3,242.80	802,983.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,478,232.82	2,227,955.78
加：营业外收入	六、43	101,112.47	65,151.13
减：营业外支出	六、44	89,812.29	407,167.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,466,932.64	1,885,939.35
减：所得税费用	六、45	1,504,817.47	-293,355.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,971,750.11	2,179,294.87
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）		-13,971,750.11	2,179,294.87
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）		-13,971,750.11	2,179,294.87
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		-13,971,750.11	2,179,294.87

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,971,750.11	2,179,294.87
(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）		-0.2329	0.0363
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.2329	0.0363

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：许强

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,426,862.71	167,685,664.11
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、46	363,493.89	105,085.64
经营活动现金流入小计		124,790,356.60	167,790,749.75
购买商品、接受劳务支付的现金		115,519,111.48	148,794,738.07
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		7,803,426.75	7,540,999.28
支付的各项税费		1,725,393.18	2,860,106.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	5,921,262.33	7,797,706.56
经营活动现金流出小计		130,969,193.74	166,993,550.21
经营活动产生的现金流量净额		-6,178,837.14	797,199.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,500,000.00	11,500,000.00

取得投资收益收到的现金		133,171.00	14,062.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,200.00	964,053.03
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		33,643,371.00	12,478,115.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,165,581.85	3,930,117.53
投资支付的现金		33,500,000.00	13,500,000.00
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		34,665,581.85	17,430,117.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,022,210.85	-4,952,002.21
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		40,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	18,645,861.00	15,802,515.20
筹资活动现金流入小计		58,645,861.00	60,802,515.20
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,887,666.66	4,902,069.49
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、46	11,940.28	5,463,924.82
筹资活动现金流出小计		52,899,606.94	55,365,994.31
筹资活动产生的现金流量净额		5,746,254.06	5,436,520.89
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		-1,454,793.93	1,281,718.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,499,349.51	2,217,631.29
六、期末现金及现金等价物余额		2,044,555.58	3,499,349.51

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：许强

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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				4,381,987.36		21,437,886.17		86,454,749.74
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				4,381,987.36		21,437,886.17		86,454,749.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 15,771,750.11		-15,771,750.11
（一）综合收益总额											- 13,971,750.11		-13,971,750.11
（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											-1,800,000.00		-1,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,800,000.00		-1,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00				634,876.21				4,381,987.36		5,666,136.06		70,682,999.63

项目	2024 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				4,164,057.87		23,076,520.79		87,875,454.87
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				4,164,057.87		23,076,520.79		87,875,454.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								217,929.49			-1,638,634.62		-1,420,705.13
(一) 综合收益总额											2,179,294.87		2,179,294.87
(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								217,929.49		-3,817,929.49		-3,600,000.00
1. 提取盈余公积								217,929.49		-217,929.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,600,000.00		-3,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				634,876.21			4,381,987.36		21,437,886.17		86,454,749.74

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：许强

江苏银奕达科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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 营业执照,注册资本为:6000.00 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 日起至无固定期限。

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,截至 2025 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 6,000.00 万股。

(二) 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)。

(三) 本公司的母公司及实际控制人

本公司无控股母公司,控股股东和实际控制人为金鑫南。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。本公司实际控制人为金鑫南。

(四) 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司无子公司。

(五) 财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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（2023 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。

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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 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 2023 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、20“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、26“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、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 500 万元

项 目	重要性标准
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元

5、 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。

6、 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。

7、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	本组合以账龄作为信用风险特征

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

8、 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、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、 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。

10、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同

资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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、7“金融资产减值”。

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、6“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、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

13、 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	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50
其他设备	年限平均法	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、18“长期资产减值”。

(4) 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。

14、 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

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、18“长期资产减值”。

15、 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。

16、 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。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命

不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）研究与开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（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、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

19、 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

20、 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（简称商品）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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

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。

21、 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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

22、 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。（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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

24、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（1）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现

值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

26、 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) 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

（7）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。

（8）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。

（9）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

本公司于2024年12月16取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。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。2024年至2026年享受国家

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。

六、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,605.12	12,980.69
银行存款	2,036,844.61	3,486,368.82
其他货币资金		
合计	2,047,449.73	3,499,349.51
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	2,894.15	

2、 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,012,513.56	2,015,981.95
其中：债务工具投资	2,012,513.56	2,015,981.95
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	2,012,513.56	2,015,981.95
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,968,918.80		18,968,918.80

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			
合计	18,968,918.80		18,968,918.80

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,532,465.42		25,532,465.42
商业承兑汇票			
合计	25,532,465.42		25,532,465.42

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2025 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末已质押的应收票据情况

无

(4) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,956,378.56	16,769,663.78
商业承兑汇票		
合计	9,956,378.56	16,769,663.78

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。

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	100,000.00

项 目	期末转应收账款金额
合 计	100,000.00

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,378,262.88	54,340,866.44
1 至 2 年	4,053,461.34	3,335,841.39
2 至 3 年	693,495.23	1,569,767.68
3 至 4 年	1,451,903.70	669,329.14
4 至 5 年	669,302.29	1,277,956.43
5 年以上	3,784,042.56	2,880,295.86
小计	53,030,468.00	64,074,056.94
减：坏账准备	5,447,505.66	4,744,747.09
合计	47,582,962.34	59,329,309.85

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	957,429.15	1.81	957,429.15	100.00	
按组合计提坏账准备	52,073,038.85	98.19	4,490,076.51	8.62	47,582,962.34
其中：					
账龄组合	41,759,180.56	78.75	4,277,109.27	10.24	37,482,071.29
关联方组合	10,313,858.29	19.45	212,967.24	2.06	10,100,891.05
合计	53,030,468.00	100.00	5,447,505.66	10.27	47,582,962.34

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	823,080.63	1.28	823,080.63	100.00	-
按组合计提坏账准备	63,250,976.31	98.72	3,921,666.46	6.20	59,329,309.85
其中：					-
账龄组合	51,185,759.83	79.89	3,801,014.30	7.43	47,384,745.53
关联方组合	12,065,216.48	18.83	120,652.16	1.00	11,944,564.32
合计	64,074,056.94	100.00	4,744,747.09	7.41	59,329,309.85

① 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
常熟市新明宇塑胶有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	无法兑付的应收票据
苏州市源广铝塑门窗有限公司	519,106.78	519,106.78	519,106.78	519,106.78	100.00	处于破产清算阶段
苏州双圣宇金属科技有限公司	101,788.79	101,788.79	101,788.79	101,788.79	100.00	营业执照被吊销，未有可执行财产
苏州健正光伏科技有限公司	102,185.06	102,185.06	102,185.06	102,185.06	100.00	未有可执行财产
苏州工业园区博百电气电子有限公司			134,348.52	134,348.52	100.00	2026 年已工商注销
合计	823,080.63	823,080.63	957,429.15	957,429.15		

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,810,120.97	348,101.21	1.00
1-2 年	1,173,396.44	58,669.82	5.00
2-3 年	693,495.23	138,699.05	20.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	1,451,253.70	435,376.11	30.00
4-5 年	669,302.29	334,651.15	50.00
5 年以上	2,961,611.93	2,961,611.93	100.00
合计	41,759,180.56	4,277,109.27	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	4,744,747.09	702,758.57				5,447,505.66
合计	4,744,747.09	702,758.57				5,447,505.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏苏鑫装饰（集团）公司	4,967,822.82	9.37	49,678.23
苏州市晨旭装饰有限公司	3,330,236.99	6.28	33,302.37
苏州国贸嘉和建筑工程有限公司	2,777,485.11	5.24	27,774.85
江苏苏鑫装饰有限公司	2,736,543.37	5.16	135,913.77
江苏苏鑫建设有限公司	2,431,486.28	4.59	24,314.86
合计	16,243,574.57	30.64	270,984.08

5、 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	644,302.58	1,087,560.55
应收账款		
合计	644,302.58	1,087,560.55

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。

(1) 减值准备

本公司对应收账款融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	658,193.45	85.36	522,267.87	82.28
1 至 2 年	25,000.00	3.24	18,220.00	2.87
2 至 3 年	16,800.00	2.18	94,231.49	14.85
3 年以上	71,124.19	9.22		
合计	771,117.64	100.00	634,719.36	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) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏省电力公司苏州供电公司	333,703.24	43.28
山东绿然环保科技有限公司	184,931.43	23.98
苏州市君顺人力资源职业介绍有限公司	131,313.99	17.03
佛山市楚达机械有限公司	70,000.00	9.08
苏州金思友软件信息技术有限公司	25,000.00	3.24
合计	744,948.66	96.61

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,283,776.35	679,731.29
合计	1,283,776.35	679,731.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	770,319.34	71,305.80
1 至 2 年	13,648.00	131,997.00
2 至 3 年	106,895.00	600,048.00
3 至 4 年	600,048.00	5,290.00
4 至 5 年	5,290.00	
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小计	1,506,200.34	818,640.80
减：坏账准备	222,423.99	138,909.51
合计	1,283,776.35	679,731.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	781,113.82	135,362.00
备用金	42,000.00	
保证金或押金	610,000.00	610,000.00
社保公积金	35,133.52	40,121.80
应收关联方款项	37,953.00	33,157.00
小 计	1,506,200.34	818,640.80
减：坏账准备	222,423.99	138,909.51
合计	1,283,776.35	679,731.29

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	138,909.51			138,909.51
2025 年 1 月 1 日余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本期计提	83,514.48			83,514.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	222,423.99			222,423.99

④ 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	138,909.51	83,514.48				222,423.99
坏账						
合计	138,909.51	83,514.48				222,423.99

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州市相城区燃气有限责任公司	保证金或押金	600,000.00	3-4 年	39.84	180,000.00
苏州市春申国际科创园发展有限公司	往来款	493,619.82	1 年以内	32.77	4,936.20
苏州茗佳餐饮管理有限公司	往来款	278,024.00	1 年以内、 1-2 年、2- 3 年	18.46	21,988.88
王文辉	备用金	42,000.00	1 年以内	2.79	420.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏苏鑫装饰(集团)公司	关联方往来	37,953.00	1 年以内、 1-2 年、2- 3 年	2.52	2,022.78
合计		1,451,596.82		96.38	209,367.86

8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	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	7,843,145.46		7,843,145.46
库存商品	8,513,242.88	178,649.92	8,334,592.96
包装物	364,543.52		364,543.52
发出商品	376,074.89		376,074.89
合计	17,097,006.75	178,649.92	16,918,356.83

(续)

项目	上年年末余额		
	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	11,408,161.54		11,408,161.54
库存商品	12,082,878.53		12,082,878.53
包装物	352,125.29		352,125.29
发出商品	1,489,302.64		1,489,302.64
合计	25,332,468.00		25,332,468.00

9、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,167,263.03	1,100,585.83
合计	1,167,263.03	1,100,585.83

10、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
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				非交易性
苏州市相城区永德科技小额贷款有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00				非交易性
	20,000,000.00						20,000,000.00				

11、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑 物	土地使用 权	在建工 程	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	11,262,834.0 0			11,262,834.0 0
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	11,262,834.0 0			11,262,834.0 0
二、累计折旧和累计摊销				
1、上年年末余额	206,485.29			206,485.29
2、本期增加金额	225,256.68			225,256.68
(1) 计提或摊销	225,256.68			225,256.68
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	431,741.97			431,741.97
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				

项 目	房屋、建筑 物	土地使用 权	在建工 程	合 计
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,831,092.0 3			10,831,092.0 3
2、上年年末账面价值	11,056,348.7 1			11,056,348.7 1

12、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,959,707.65	7,593,607.90
固定资产清理		
合计	6,959,707.65	7,593,607.90

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	办公设 备	运输工 具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	411,009.17	29,985,502.16	570,332.15	338,417.68	5,423,659.69	36,728,920.85
2、本期增加金额		1,068,353.98				1,068,353.98
(1) 购置		1,068,353.98				1,068,353.98
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额		76,500.48	2,548.54	264,854.00	21,367.52	365,270.54
(1) 处置或报废		76,500.48	2,548.54	264,854.00	21,367.52	365,270.54
4、期末余额	411,009.17	30,977,355.66	567,783.61	73,563.68	5,402,292.17	37,432,004.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
二、累计折旧						
1、上年年末余额	81,075.38	23,773,613.47	549,799.46	271,473.02	4,459,351.62	29,135,312.95
2、本期增加金额	48,672.24	1,313,299.61	1,121.78	13,241.16	307,655.80	1,683,990.59
(1) 计提	48,672.24	1,313,299.61	1,121.78	13,241.16	307,655.80	1,683,990.59
3、本期减少金额		72,675.45	2,421.11	251,611.20	20,299.14	347,006.90
(1) 处置或报废		72,675.45	2,421.11	251,611.20	20,299.14	347,006.90
4、期末余额	129,747.62	25,014,237.63	548,500.13	33,102.98	4,746,708.28	30,472,296.64
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	281,261.55	5,963,118.03	19,283.48	40,460.70	655,583.89	6,959,707.65
2、上年年末账面价值	329,933.79	6,211,888.69	20,532.69	66,944.66	964,308.07	7,593,607.90

②暂时闲置的固定资产情况：无

13、 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		883,185.84
工程物资		
合计		883,185.84

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
机器设备	883,185.84		883,185.84		

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
合计	883,185.84		883,185.84		

14、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	10,011,776.59	10,011,776.59
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	10,011,776.59	10,011,776.59
二、累计折旧		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	3,337,258.86	3,337,258.86
(1) 计提	3,337,258.86	3,337,258.86
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	3,337,258.86	3,337,258.86
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	6,674,517.73	6,674,517.73
2、上年年末账面价值	10,011,776.59	10,011,776.59

15、 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	704,133.35		164,319.96		539,813.39
其他设施	268,635.84		217,838.62		50,797.22

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费	110,032.28		110,032.28		
模具费	9,332,032.36	967,195.94	1,040,481.25		9,258,747.05
项目技术服务费	4,055.91		4,055.91		
管理商保费	103,201.07		103,201.07		
合计	10,522,090.81	967,195.94	1,639,929.09		9,849,357.66

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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			4,883,656.60	732,548.50
租赁负债	6,674,517.73	1,001,177.66	9,135,618.00	1,370,342.70
未弥补亏损	589,797.20	88,469.56	6,695,859.49	1,004,378.92
合计	7,264,314.93	1,089,647.22	20,715,134.09	3,107,270.12

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	6,674,517.73	1,001,177.66	10,011,776.59	1,501,766.50
交易性金融资产 公允价值变动	12,513.56	1,877.03	15,981.93	2,397.29
固定资产一次性 税前扣除	577,283.64	86,592.53	655,259.15	98,288.86
合计	7,264,314.93	1,089,647.22	10,683,017.67	1,602,452.65

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,947,506.31	
可抵扣亏损	21,797,312.80	
合计	27,744,819.11	

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2025 年度		
2026 年度		
2027 年度		
2028 年度	4,410,826.40	
2029 年度	1,695,235.89	
2030 年度	15,691,250.51	
合 计	21,797,312.80	

17、 其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				170,732.00		170,732.00
合 计				170,732.00		170,732.00

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款	35,000,000.00	45,000,000.00
利息调整	25,684.93	37,821.92
已贴现未终止确认票据	11,462,844.58	15,879,426.76
合 计	46,488,529.51	60,917,248.68

期末借款余额包括：

(1) 保证借款35,000,000.00万元，其中：

公司向中国银行苏州黄埭支行借款1000万元，其中500万元借款期间为2025年6月30日至2026年6月30日；500万元借款期间为2025年07月07日至2026年07月07日，年利率均为2.5000%，由江苏苏鑫装饰有限公司、江苏苏鑫装饰（集团）公司、金鑫南提供最高额保证担保。

公司向建设银行苏州相城支行借款2500万元，其中1000万元借款期间为2025年04月23

日至2026年04月22日；1000万元借款期间为2025年04月21日至2026年04月20日；500万元借款期间为2025年04月25日至2026年04月24日，年利率均为2.5000%，该笔借款由江苏苏鑫装饰有限公司、金鑫南提供最高额保证担保。

(3) 年末无已逾期未偿还的短期借款

19、 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,834,459.52	9,340,190.10
1 至 2 年	181,684.79	77,307.00
2 至 3 年	34,090.00	80,137.73
3 年以上	722,670.40	714,558.17
合计	5,772,904.71	10,212,193.00

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,842,899.89	6,942,067.35
1 至 2 年		
合计	7,842,899.89	6,942,067.35

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,022,713.96	6,730,482.64	7,185,856.97	567,339.63
二、离职后福利-设定提存计划		499,524.06	499,524.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,022,713.96	7,230,006.70	7,685,381.03	567,339.63

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,013,244.11	5,834,506.54	6,288,928.80	558,821.85
2、职工福利费	-	455,951.30	455,951.30	
3、社会保险费	-	277,010.02	277,010.02	
其中：医疗保险费	-	211,919.30	211,919.30	
工伤保险费	-	40,871.37	40,871.37	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	24,219.35	24,219.35	
4、住房公积金	-	154,894.00	154,497.00	397.00
5、工会经费和职工教育经费	9,469.85	8,120.78	9,469.85	8,120.78
合计	1,022,713.96	6,730,482.64	7,185,856.97	567,339.63

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		484,386.97	484,386.97	
2、失业保险费		15,137.09	15,137.09	
合计		499,524.06	499,524.06	

22、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,089,128.38	1,098,598.23
城市维护建设税	4,959.92	18,324.10
教育费附加	2,975.95	10,994.46
地方教育附加	1,983.97	7,329.64
印花税	21,514.08	40,376.74
房产税	23,651.95	23,651.95
土地使用税	309.80	4,240.98
个人所得税	6,420.31	
合计	1,150,944.36	1,203,516.10

23、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	105,877.55	230,979.08
合计	105,877.55	230,979.08

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	471.80	360
应付个人款	9,064.50	9,064.50

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	96,341.25	96,341.25
工会返还		125,213.33
其他		
合计	105,877.55	230,979.08

②账龄超过 1 年的重要其他应付款
无。

24、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	3,325,813.52	2,362,173.54
合计	3,325,813.52	2,362,173.54

25、 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债待转销项税	1,019,576.99	902,468.76
已背书未终止确认的票据	5,306,819.20	3,933,176.41
合计	6,326,396.19	4,835,645.17

26、 租赁负债

项目	上年年末余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
最低租赁付款额	9,637,744.49				2,628,475.77	7,009,268.72
减：未确认融资费用	502,126.49				266,302.23	235,824.26
余额	9,135,618.00				2,362,173.54	6,773,444.46
减：一年内到期的租赁 负债（附注六、24）	2,362,173.54					3,325,813.52
合计	6,773,444.46	-				3,447,630.94

27、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

28、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	634,876.21			634,876.21
合计	634,876.21			634,876.21

29、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,381,987.36			4,381,987.36
合计	4,381,987.36			4,381,987.36

30、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	21,437,886.17	23,076,520.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,437,886.17	23,076,520.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,971,750.11	2,179,294.87
可供分配的利润	7,466,136.06	25,255,815.66
减：提取法定盈余公积		217,929.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者(股东)的分配	1,800,000.00	3,600,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	5,666,136.06	21,437,886.17

31、 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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,630,300.58	137,808,894.65	176,515,630.75	162,437,558.77
其他业务	3,658,904.94	38,728.08	2,118,908.63	10,815.90
合计	138,289,205.52	137,847,622.73	178,634,539.38	162,448,374.67

（2）主营业务收入与成本（按类别）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	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	134,630,300.58	137,808,894.65	176,515,630.75	162,437,558.77
合计	134,630,300.58	137,808,894.65	176,515,630.75	162,437,558.77

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	134,630,300.58	137,808,894.65	176,515,630.75	162,437,558.77
合计	134,630,300.58	137,808,894.65	176,515,630.75	162,437,558.77

(4) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	134,630,300.58			3,658,904.94	138,289,205.52
合计	134,630,300.58			3,658,904.94	138,289,205.52

(5) 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 (%)
广州索维思家居建材有限公司	6,983,922.07	5.06
苏州市晨旭装饰有限公司	6,683,724.62	4.83
苏州国贸嘉和建筑工程有限公司	5,593,759.05	4.05
岳阳驰骋精密科技有限公司	5,398,784.90	3.90
江苏苏鑫装饰（集团）公司	5,260,450.29	3.80
合计	29,920,640.93	21.64

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注四、20。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

32、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	58,844.86	126,422.59
教育费附加	35,306.92	75,853.58
地方教育附加	23,537.94	50,569.06

项目	本期金额	上期金额
印花税	72,022.88	122,662.10
房产税	94,607.80	83,463.52
土地使用税	2,271.87	
环境保护税	72.28	246.07
车船使用税	1,320.00	
合计	287,984.55	459,216.92

33、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬费用	1,871,419.78	1,284,564.24
招待费	68,611.10	184,470.20
差旅费		29,203.74
业务宣传费		10,585.35
办公费	6,006.98	9,138.96
折旧和摊销	59,209.68	63,013.29
其他	68,544.60	256,866.94
合计	2,073,792.14	1,837,842.72

34、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬费用	1,430,607.59	1,690,869.52
中介机构费	525,284.07	541,820.99
办公费	73,741.84	110,728.83
劳务费	175,828.87	137,862.04
招待费	116,556.13	199,538.51
折旧和摊销	288,905.79	210,338.75
交通费	4,616.54	3,433.07
差旅费	585.12	
工会经费	40,582.42	41,487.16
租赁费	6,215.46	13,716.83
维修费	17,760.65	99,337.70
培训费	1,450.00	1,370.00
其他	167,812.11	249,170.30

项目	本期金额	上期金额
合计	2,849,946.59	3,299,673.70

35、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
模具开发费	2,000,460.12	2,564,459.57
材料费	1,725,118.68	2,413,674.88
薪酬费用	919,859.64	860,007.05
折旧及摊销	708,022.68	708,187.86
电费及燃气费	426,983.66	574,196.83
房租	6,255.90	129,259.74
其他	33,460.87	75,324.89
合计	5,820,161.55	7,325,110.82

36、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,335,082.16	1,696,990.53
其中：贴息支出	259,552.49	396,879.94
减：利息收入	4,461.50	3,571.71
手续费	10,337.30	12,093.94
未确认的融资费用	266,302.23	100,903.32
合计	1,607,260.19	1,806,416.08

37、 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
工信局工业经济优化提升专项奖金		30,000.00
24 年春节期间留工扩岗补贴（区配套）		3,000.00
高企补贴款		-45,000.00
市级科技创新专项资金	42,800.00	
高企认定补贴款	70,000.00	
相工信（2022）54 号/（2023）72 号/相人社款	147,000.00	
进项税加计扣除 5%	296,978.50	1,020,293.22
个税退补手续费	1,014.07	3,362.80
合计	557,792.57	1,011,656.02

38、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	117,189.05	14,062.29
合计	117,189.05	14,062.29

39、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
银行理财产品公允价值变动收益	12,513.56	15,981.95
合 计	12,513.56	15,981.95

40、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-786,273.05	-1,074,632.51
合 计	-786,273.05	-1,074,632.51

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-178,649.92	
合 计	-178,649.92	

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,242.80	802,983.56	-3,242.80
合 计	-3,242.80	802,983.56	-3,242.80

43、 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	76,884.87	36,276.94	76,884.87
赔偿款	18,672.63	28,747.79	18,672.63
过磅费	4,900.00	100.00	4,900.00
其他	654.97	26.40	654.97
合计	101,112.47	65,151.13	101,112.47

44、 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	5,020.84	86,335.92	5,020.84
罚款、滞纳金	746.14	318,422.48	746.14
赔偿金	84,044.52	2,400.00	84,044.52
其他	0.79	9.16	0.79
合计	89,812.29	407,167.56	89,812.29

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,504,817.47	-293,355.52
合计	1,504,817.47	-293,355.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-12,466,932.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,870,039.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,134.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,017,622.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,144,099.99
研发费用加计扣除的所得税影响	-666,575.78
其他(注)	-131,423.79
所得税费用	1,504,817.47

注：其他是由于预付租金导致的暂时性差异与纳税调整金额不一致。

46、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到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	4,461.50	3,571.71
政府补助	260,814.07	36,362.80
营业外收入的付现	98,218.32	65,151.13

项目	本期金额	上期金额
合计	363,493.89	105,085.64

②支付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	5,908,363.96	7,419,780.98
手续费	10,337.30	12,093.94
退回政府补助		45,000.00
营业外支出的付现	2,561.07	320,831.64
合计	5,921,262.33	7,797,706.56

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
未终止确认票据贴现款	18,645,861.00	15,802,515.20
合计	18,645,861.00	15,802,515.20

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产租金	11,940.28	5,463,924.82
合计	11,940.28	5,463,924.82

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-13,971,750.11	2,179,294.87
加：资产减值准备	178,649.92	
信用减值损失	786,273.05	1,074,632.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,909,247.27	1,902,270.59
使用权资产折旧	3,337,258.86	4,313,517.24
无形资产摊销		4,215.41
长期待摊费用摊销	1,639,929.09	2,134,650.36
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)	3,242.80	-802,983.56

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,020.84	86,335.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,513.56	-15,981.95
财务费用（收益以“-”号填列）	1,601,384.39	1,797,893.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-117,189.05	-14,062.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,017,622.90	-1,076,066.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-512,805.43	782,711.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,235,461.25	165,345.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,247,024.77	-6,969,331.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,968,355.41	-4,765,242.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,178,837.14	797,199.54
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		
确认使用权资产的租赁		10,016,020.20
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,044,555.58	3,499,349.51
减：现金的上年年末余额	3,499,349.51	2,217,631.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,454,793.93	1,281,718.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,044,555.58	3,499,349.51
其中：库存现金	10,605.12	12,980.69
可随时用于支付的银行存款	2,033,950.46	3,486,368.82
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	2,044,555.58	3,499,349.51

项目	期末余额	上年年末余额
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		

48、 租赁

(1) 本公司作为承租人

本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额；本期简化处理的短期租赁费用为 14,867.28 元；与租赁相关的现金流出总额为 26,807.56 元。

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本期金额	上期金额
模具开发费	2,000,460.12	2,564,459.57
材料费	1,725,118.68	2,413,674.88
电费及燃气费	919,859.64	860,007.05
折旧及摊销	708,022.68	708,187.86
薪酬费用	426,983.66	574,196.83
使用权资产折旧	6,255.90	129,259.74
其他	33,460.87	75,324.89
合计	5,820,161.55	7,325,110.82
其中：费用化研发支出	5,820,161.55	7,325,110.82
资本化研发支出		

八、 政府补助

1、 期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、 涉及政府补助的负债项目

无。

3、 计入本期损益的政府补助

类 型	本期金额	上期金额
工信局工业经济优化提升专项奖金		30,000.00
24 年春节期间留工扩岗补贴（区配套）		3,000.00

类 型	本期金额	上期金额
高企补贴款		-45,000.00
市级科技创新专项资金	42,800.00	
高企认定补贴款	70,000.00	
相工信（2022）54 号/（2023）72 号/相人社款	147,000.00	
进项税加计扣除 5%	296,978.50	1,020,293.22
个税退补手续费	1,014.07	3,362.80
合计	557,792.57	1,011,656.02

九、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）利率风险

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

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。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。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利

率借款合同，金额合计为 3500 万元（上年末：4500 万元）。

于 2025 年 12 月 31 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 150,520.83 元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少 150,520.83 元。

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具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 2025 年 12 月 31 日，本公司客户的前五大应收款占本公司应收款项总额情况详见“附注六、4、应收账款”“按欠款方归集的期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。2025 年 12 月 31 日，本公司未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2024 年 12 月 31 日未使用的银行借款额度为 750 万元）。

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	1 年以内	1-5 年	5 年以上
非衍生金融负债：			
短期借款	46,488,529.51		
应付账款	4,834,459.52	938,445.19	
合同负债	7,842,899.89		

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以 上
应付职工薪酬	567,339.63		
应交税费	1,150,944.36		
其他应付款	105,877.55		
一年内到期的 非流动负 债	3,325,813.52		
其他流动负债	6,326,396.19		

十、 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	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		2,012,513.56		2,012,513.56
1、以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资		2,012,513.56		2,012,513.56
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			644,302.58	644,302.58
（1）应收票据			644,302.58	644,302.58
（2）应收账款				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
（五）其他非流动金融资产				

项 目	期末公允价值			合计
	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	
持续以公允价值计量的资产总额		2,012,513.56	20,644,302.58	22,656,816.14

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：

交易性金融资产及其他权益工具投资期末公允价值是基于上海证券交易所和深圳证券交易所收盘价进行计量，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：

项目	期末公允价值	估值技术
净值型银行理财产品	2,012,513.56	按照产品的相关报价

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。

因被投资企业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用以确定公允价值的近期信息不足，而其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、 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。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
顾进星	持股 5%以上的股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	金鑫南实际控制
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	金洪涛担任董事长
苏州富临物业管理有限公司	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
星晖帆建筑装饰（苏州）有限公司	顾进星实际控制的公司
江苏苏鑫建设有限公司	金鑫南实际控制
苏州市宏辉门窗有限公司	监事浦卫林实际控制的公司

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：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏苏鑫装饰有限公司	物业费	649,281.96	811,453.58
合计		649,281.96	811,453.58

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	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	5,263,954.72	13,874,939.63
星晖帆建筑装饰（苏州）有限公司	销售商品		1,750,024.04
江苏苏鑫建设有限公司	销售商品	3,723,806.58	1,709,147.34
江苏苏鑫装饰有限公司	销售商品		1,520,217.53

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏苏鑫装饰(集团)公司高铁新城分公司	销售商品		1,152,559.17
苏州市宏辉门窗有限公司	销售商品	17,137.35	3,298.21
合计		9,004,898.65	20,010,185.92

(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	3,443,681.94	4,308,348.79
江苏苏鑫装饰有限公司	宿舍	60,952.40	101,920.00
合计		3,504,634.34	4,410,268.79

(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
江苏苏鑫装饰有限公司、江苏苏鑫装饰(集团)公司、金鑫南	5,000,000.00	2026年7月7日	2029年7月6日	否
江苏苏鑫装饰有限公司、江苏苏鑫装饰(集团)公司、金鑫南	5,000,000.00	2026年6月30日	2029年6月29日	否
江苏苏鑫装饰有限公司、金鑫南	10,000,000.00	2026年4月22日	2029年4月21日	否
江苏苏鑫装饰有限公司、金鑫南	10,000,000.00	2026年4月20日	2029年4月19日	否
江苏苏鑫装饰有限公司、金鑫南	5,000,000.00	2026年4月24日	2029年4月23日	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	453,868.00	495,588.96

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	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	4,967,822.82	49,678.23	8,971,728.85	89,717.29
江苏苏鑫装饰有限公司	2,736,543.37	135,913.77	3,093,487.63	30,934.88
星晖帆建筑装饰（苏州）有限公司	32,008.06	1,600.40		
苏州国鼎装饰工程有限公司	145,997.76	1,459.98		
江苏苏鑫建设有限公司	2,431,486.28	24,314.86		
合计	10,313,858.29	212,967.24	12,065,216.48	120,652.17
预付款项：				
江苏苏鑫装饰有限公司	4,238.98		20,269.99	
合计	4,238.98		20,269.99	
其他应收款：				
江苏苏鑫装饰（集团）公司	37,953.00	2,022.78	33,157.00	1,131.61
合计	37,953.00	2,022.78	33,157.00	1,131.61

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
江苏苏鑫装饰有限公司		
合计		
合同负债：		
江苏苏鑫装饰（集团）公司	240,289.86	272,181.29
江苏苏鑫装饰有限公司	1,500.00	1,327.43
苏州市宏辉门窗有限公司	44,412.81	
合计	286,202.67	273,508.72

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、 补充资料**1、本期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,263.64	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	259,800.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	129,702.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	16,321.02	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	397,559.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	59,634.00	
非经常性损益净额	337,925.99	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	337,925.99	

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	-17.78	-0.2329	-0.2329
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.21	-0.2385	-0.2385

江苏银奕达科技股份有限公司

2026 年 4 月 28 日

附件 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,263.64
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	259,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	129,702.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	

对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	16,321.02
非经常性损益合计	397,559.99
减：所得税影响数	59,634.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	337,925.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用