



05192021040021927460
报告文号：苏公W[2021]A699号

盛德鑫泰新材料股份有限公司

审计报告

2020年12月31日



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡
总机: 86 (510) 68798988
传真: 86 (510) 68567788
电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China
Tel: 86 (510) 68798988
Fax: 86 (510) 68567788
E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A699 号

盛德鑫泰新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的盛德鑫泰新材料股份有限公司（以下简称“盛德鑫泰”）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了盛德鑫泰2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盛德鑫泰，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



主营业务收入的确认

1、事项描述

盛德鑫泰专注于无缝钢管、不锈钢管、镍基合金制造及销售。2020年度，盛德鑫泰营业收入为881,160,810.93元。根据财务报表附注三、28所述，盛德鑫泰销售商品收入确认需满足以下条件：公司按照与客户签订的合同、订单发货，对方验收合格，取得对方验收确认单时确认收入。

基于营业收入是盛德鑫泰的关键指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目的或预期的固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对重要的控制点执行控制测试；

(2) 对收入执行分析性分析程序，结合行业特征识别和了解波动原因，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性；

(3) 对收入执行细节测试，抽查收入确认的相关单据、检查客户回款记录、选择主要客户进行当期收入及应收账款余额进行函证，以确认主营业务收入的真实性。

(4) 对营业收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发出并确认接收的单证，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

盛德鑫泰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盛德鑫泰2020年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。

五、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，管理层负责评估盛德鑫泰的持续经营能力，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盛德鑫泰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛德鑫泰的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛德鑫泰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



导致盛德鑫泰不能持续经营。

(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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2021年4月25日

合并资产负债表

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司

2020年12月31日

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 审验专用章(9)
 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-01	262,344,277.97	185,724,283.48	短期借款	5-15	121,000,000.00	99,100,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	5-02	150,950,833.34		交易性金融负债			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	5-03	42,389,319.97	64,549,267.17	应付票据	5-16	224,584,373.14	382,044,725.56
应收账款	5-04	279,808,332.67	276,494,829.32	应付账款	5-17	51,878,898.45	64,084,729.12
应收款项融资	5-05	73,360,377.34	78,386,308.30	预收款项	5-18		3,082,978.00
预付款项	5-06	49,121,598.70	36,596,493.21	合同负债	5-19	5,139,490.37	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
其他应收款	5-07	2,597,049.37	3,101,423.30	应付职工薪酬	5-20	9,719,436.77	11,614,042.55
其中：应收利息							
应收股利							
买入返售金融资产							
存货	5-08	160,289,795.56	157,079,481.30	应交税费	5-21	2,236,233.45	3,759,088.71
合同资产							
持有待售资产				其他应付款	5-22	731,303.88	68,210.03
				其中：应付利息			
				应付股利			
				应付手续费及佣金			
				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	5-09	3,717.17	4,478.68	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,020,865,302.09	801,936,564.76	其他流动负债	5-23	668,133.74	
				流动负债合计		415,957,869.80	563,753,773.97
非流动资产：							
发放贷款及垫款				非流动负债：			
债权投资				保险合同准备金			
可供出售金融资产				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	5-10	64,458,321.69	67,780,223.61	递延收益			
在建工程	5-11	3,528,479.90	954,937.90	递延所得税负债			
生产性生物资产							
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产	5-12	59,665,007.18	13,943,360.11	负债合计		415,957,869.80	563,753,773.97
开发支出							
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用				股本	5-24	100,000,000.00	75,000,000.00
递延所得税资产	5-13	4,209,072.15	4,543,224.33	其他权益工具			
其他非流动资产	5-14	50,000.00	47,048,409.12	其中：优先股			
非流动资产合计		131,910,880.92	134,270,155.07	永续债			
				资本公积	5-25	441,826,419.40	154,404,949.24
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	5-26	4,173,341.51	4,335,478.87
				盈余公积	5-27	18,779,609.03	13,865,220.72
				一般风险准备			
				未分配利润	5-28	172,038,943.27	124,847,297.03
				归属于母公司所有者权益合计		736,818,313.21	372,452,945.86
				少数股东权益			
				所有者权益合计		736,818,313.21	372,452,945.86
资产总计		1,152,776,183.01	936,206,719.83	负债和所有者权益总计		1,152,776,183.01	936,206,719.83



法定代表人：周文

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
 主管会计工作负责人：黄丽



会计机构负责人：黄丽



母公司资产负债表


公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位: 盛德鑫泰新材料股份有限公司

2020年12月31日

单位: 元 币种: 人民币

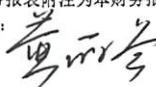
项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		253,221,095.07	172,758,886.35	短期借款		111,000,000.00	93,500,000.00
交易性金融资产		150,950,833.34		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	13-01	38,950,000.00	56,525,000.00	应付票据		207,607,500.00	358,676,200.00
应收账款	13-02	233,381,290.51	240,752,759.83	应付账款		49,504,810.97	60,853,195.30
应收款项融资	13-03	70,738,377.34	71,019,660.40				
预付款项		47,657,235.03	35,860,844.49	预收款项			1,881,289.27
				卖出回购金融资产款			
其他应收款	13-04	17,559,026.43	25,085,739.81	应付职工薪酬		8,088,545.37	9,991,815.05
其中: 应收利息							
应收股利							
买入返售金融资产							
存货		149,153,984.35	141,057,369.09	应交税费		1,072,851.40	2,289,188.56
合同资产							
持有待售资产				其他应付款		731,303.88	38,000.00
				其中: 应付利息			
				应付股利			
				合同负债		4,558,672.03	
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		961,611,842.07	743,060,259.97	其他流动负债		592,627.36	
				流动负债合计		383,156,311.01	527,229,688.18
非流动资产:							
债权投资							
可供出售金融资产				非流动负债:			
其他债权投资							
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	13-05	32,338,048.58	32,338,048.58	其中: 优先股			
其他权益工具投资				永续债			
其他非流动金融资产				租赁负债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		50,993,041.55	53,027,123.54	长期应付职工薪酬			
在建工程		3,528,479.90	954,937.90	预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
使用权资产							
无形资产		50,895,737.70	4,944,577.67	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计			
商誉				负债合计		383,156,311.01	527,229,688.18
长期待摊费用							
递延所得税资产		3,047,514.81	3,599,331.73	所有者权益:			
其他非流动资产		50,000.00	47,048,409.12	股本		100,000,000.00	75,000,000.00
非流动资产合计		140,852,822.54	141,912,428.54	其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		441,297,176.58	153,875,706.42
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		18,779,609.03	13,865,220.72
				一般风险准备			
				未分配利润		159,231,567.99	115,002,073.19
				所有者权益合计		719,308,353.60	357,743,000.33
资产总计		1,102,464,664.61	884,972,688.51	负债和所有者权益合计		1,102,464,664.61	884,972,688.51

法定代表人: 



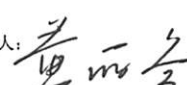
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司

2020年

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

单位：元 币种：人民币 (9)

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		881,160,810.93	904,558,406.17
其中：营业收入	5-29	881,160,810.93	904,558,406.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		824,387,829.43	824,517,469.14
其中：营业成本	5-29	767,449,681.97	746,487,432.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5-30	4,042,228.59	4,245,539.43
销售费用	5-31	3,015,694.04	22,448,135.12
管理费用	5-32	17,576,187.75	22,030,238.76
研发费用	5-33	23,048,281.90	20,647,669.73
财务费用	5-34	9,255,755.18	8,658,453.16
其中：利息费用		10,371,354.78	10,841,777.16
利息收入		1,616,706.43	1,313,912.47
加：其他收益	5-35	2,446,116.30	1,197,425.47
投资收益（损失以“-”填列）	5-36	1,273,894.14	
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“-”填列）			
汇兑收益（损失以“-”填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
信用减值损失（损失以“-”填列）	5-37	241,849.43	184,297.76
资产减值损失（损失以“-”填列）	5-38	1,324,379.79	-591,961.74
资产处置收益（损失以“-”填列）			
三、营业利润（亏损以“-”填列）		62,059,221.16	80,830,698.52
加：营业外收入			
减：营业外支出	5-39	1,689,157.92	300,307.38
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）		60,370,063.24	80,530,391.14
减：所得税费用	5-40	8,264,028.69	10,649,243.84
五、净利润（净亏损以“-”填列）		52,106,034.55	69,881,147.30
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）		52,106,034.55	69,881,147.30
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）		52,106,034.55	69,881,147.30
六、其他综合收益的税后净额		-	
（一）归属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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
6.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		52,106,034.55	69,881,147.30
（一）归属于母公司所有者权益的综合收益总额		52,106,034.55	69,881,147.30
（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		0.63	0.93
（二）稀释每股收益		0.63	0.93

法定代表人：周文斌

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：黄丽



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司利润表

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司

2020年

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 审验专用章(9)
 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	13-06	817,634,069.12	826,731,235.57
减：营业成本	13-06	712,754,241.69	684,249,245.91
税金及附加		3,276,520.32	3,406,597.31
销售费用		2,391,766.98	20,404,521.59
管理费用		15,592,787.94	19,902,155.49
研发费用		23,048,281.90	20,647,669.73
财务费用		8,835,435.94	7,982,591.99
其中：利息费用		9,803,195.85	10,197,306.12
利息收入		1,438,060.77	1,164,615.84
加：其他收益		2,432,692.52	1,194,015.00
投资收益（损失以“-”填列）	13-07	1,273,894.14	
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“-”填列）			
汇兑收益（损失以“-”填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
信用减值损失（损失以“-”填列）		1,258,832.88	-196,722.78
资产减值损失（损失以“-”填列）		1,324,379.79	-591,961.74
资产处置收益（损失以“-”填列）			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		58,024,833.68	70,543,784.03
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,667,459.76	64,952.22
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）		56,357,373.92	70,478,831.81
减：所得税费用		7,213,490.81	7,887,965.71
四、净利润（净亏损以“-”填列）		49,143,883.11	62,590,866.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,143,883.11	62,590,866.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期损益的有效部分			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		49,143,883.11	62,590,866.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：周庆文

主管会计工作负责人：黄丽琴

会计机构负责人：黄丽琴



合并现金流量表

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司

2020年

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

审验专用章(9)

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
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		880,200,701.59	897,657,848.26
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		2,167,683.48	3,729,707.74
收到其他与经营活动有关的现金	5-41	45,110,185.49	4,130,624.59
经营活动现金流入小计		927,478,570.56	905,518,180.59
购买商品、接受劳务支付的现金		897,913,437.83	633,398,772.67
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		53,314,544.86	48,817,591.35
支付的各项税费		33,641,350.81	41,386,022.60
支付其他与经营活动有关的现金	5-41	8,035,591.44	82,882,610.12
经营活动现金流出小计		992,904,924.94	806,484,996.74
经营活动产生的现金流量净额		-65,426,354.38	99,033,183.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		323,060.80	
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	5-41	40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		40,323,060.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,661,306.97	37,250,225.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5-41	190,000,000.00	
投资活动现金流出小计		197,661,306.97	37,250,225.35
投资活动产生的现金流量净额		-157,338,246.17	-37,250,225.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		324,967,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金			
取得借款收到的现金		213,148,158.33	232,920,531.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5-41		
筹资活动现金流入小计		538,115,658.33	232,920,531.90
偿还债务所支付的现金		192,900,000.00	249,103,575.24
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,603,479.46	4,224,096.29
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	5-41	12,668,105.38	
筹资活动现金流出小计		209,171,584.84	253,327,671.53
筹资活动产生的现金流量净额		328,944,073.49	-20,407,139.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-268,536.74	886,855.50
五、现金及现金等价物净增加额		105,910,936.20	42,262,674.37
加：期初现金及现金等价物余额		57,204,183.75	14,941,509.38
六、期末现金及现金等价物余额		163,115,119.95	57,204,183.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



法定代表人：周文



主管会计：黄丽琴

会计机构负责人：黄丽琴



母公司现金流量表

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司

2020年

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		814,107,140.14	830,136,350.08
收到的税费返还		2,167,683.48	3,432,321.58
收到其他与经营活动有关的现金		42,616,604.09	2,358,630.84
经营活动现金流入小计		858,891,427.71	835,927,302.50
购买商品、接受劳务支付的现金		837,352,866.09	576,781,191.75
支付给职工以及为职工支付的现金		47,570,927.47	42,644,598.22
支付的各项税费		28,814,272.57	34,853,520.33
支付其他与经营活动有关的现金		7,303,512.63	80,296,206.86
经营活动现金流出小计		921,041,578.76	734,575,517.16
经营活动产生的现金流量净额		-62,150,151.05	101,351,785.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		323,060.80	
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		42,923,000.00	
投资活动现金流入小计		43,246,060.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,645,456.97	36,711,255.25
投资支付的现金			
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		190,000,000.00	
投资活动现金流出小计		197,645,456.97	36,711,255.25
投资活动产生的现金流量净额		-154,399,396.17	-36,711,255.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		324,967,500.00	
取得借款收到的现金		196,776,208.33	223,608,599.17
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		521,743,708.33	223,608,599.17
偿还债务所支付的现金		181,500,000.00	229,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,173,646.10	3,778,817.47
支付其他与筹资活动有关的现金		12,668,105.38	11,650,000.00
筹资活动现金流出小计		197,341,751.48	245,228,817.47
筹资活动产生的现金流量净额		324,401,956.85	-21,620,218.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-268,536.74	886,855.50
五、现金及现金等价物净增加额		107,583,872.89	43,907,167.29
加：期初现金及现金等价物余额		53,821,812.18	9,914,644.89
六、期末现金及现金等价物余额		161,405,685.07	53,821,812.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位: 盛德鑫泰新材料股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

2020年度

归属于母公司所有者权益

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00				154,404,949.24			4,335,478.87	13,865,220.72		124,847,297.03		372,452,945.86
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	75,000,000.00				154,404,949.24	-	-	4,335,478.87	13,865,220.72	-	124,847,297.03		372,452,945.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00				287,421,470.16			-162,137.36	4,914,388.31		47,191,646.24		364,365,367.35
(一) 综合收益总额											52,106,034.55		52,106,034.55
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00				287,421,470.16								312,421,470.16
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				287,421,470.16								312,421,470.16
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									4,914,388.31	-	-4,914,388.31		
1. 提取盈余公积									4,914,388.31		-4,914,388.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-162,137.36					-162,137.36
1. 本期提取								5,283,656.18					5,283,656.18
2. 本期使用								5,445,793.54					5,445,793.54
(六) 其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				441,826,419.40	-	-	4,173,341.51	18,779,609.03		172,038,943.27		736,818,313.21

法定代表人:

周文



主管会计工作负责人:

黄丽



会计机构负责人:

黄丽





合并所有者权益变动表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年年末余额	75,000,000.00				154,404,949.24			4,561,691.21	7,606,134.11			61,225,236.34	302,798,010.90
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	75,000,000.00				154,404,949.24			4,561,691.21	7,606,134.11	-		61,225,236.34	302,798,010.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-226,212.34	6,259,086.61			63,622,060.69	69,654,934.96
（一）综合收益总额												69,881,147.30	69,881,147.30
（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									6,259,086.61	-		-6,259,086.61	
1. 提取盈余公积									6,259,086.61			-6,259,086.61	
2. 提取一般风险准备													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 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								-226,212.34					-226,212.34
1. 本期提取								5,190,377.14					5,190,377.14
2. 本期使用								5,416,589.48					5,416,589.48
（六）其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				154,404,949.24			4,335,478.87	13,865,220.72			124,847,297.03	372,452,945.86

法定代表人：周庆文



主管会计工作负责人：黄琴

黄琴



会计机构负责人：黄琴

黄琴



母公司所有者权益变动表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	153,875,706.42	-	-	-	13,865,220.72		115,002,073.19	357,743,000.33
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	75,000,000.00				153,875,706.42	-	-	-	13,865,220.72		115,002,073.19	357,743,000.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	287,421,470.16	-	-	-	4,914,388.31		44,229,494.80	361,565,353.27
（一）综合收益总额											49,143,883.11	49,143,883.11
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				287,421,470.16	-		-			-	312,421,470.16
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				287,421,470.16							312,421,470.16
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									4,914,388.31		-4,914,388.31	-
1. 提取盈余公积									4,914,388.31		-4,914,388.31	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取									5,283,656.18			5,283,656.18
2. 本期使用									5,283,656.18			5,283,656.18
（六）其他												-
四、本期期末余额	100,000,000.00				441,297,176.58	-	-	-	18,779,609.03		159,231,567.99	719,308,353.60

法定代表人：周庆文



主管会计工作负责人：黄琴



会计机构负责人：黄琴



母公司所有者权益变动表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位：盛德鑫泰新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				153,875,706.42				7,606,134.11	58,670,293.70	295,152,134.23
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	75,000,000.00				153,875,706.42	-	-	-	7,606,134.11	58,670,293.70	295,152,134.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,259,086.61	56,331,779.49	62,590,866.10
（一）综合收益总额										62,590,866.10	62,590,866.10
（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									6,259,086.61	-6,259,086.61	-
1. 提取盈余公积									6,259,086.61	-6,259,086.61	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分配											-
4. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-			-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取								5,190,377.14			5,190,377.14
2. 本期使用								5,190,377.14			5,190,377.14
（六）其他											-
四、本期期末余额	75,000,000.00				153,875,706.42	-	-	-	13,865,220.72	115,002,073.19	357,743,000.33

法定代表人：周文庆



主管会计工作负责人：黄丽琴



会计机构负责人：黄丽琴



盛德鑫泰新材料股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

盛德鑫泰新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由常州盛德无缝钢管有限公司（以下简称“有限公司”）于 2017 年 11 月 28 日整体变更设立的股份有限公司。

常州盛德无缝钢管有限公司由常州市武进邹区电容器有限公司（以下简称“邹区电容器”）与香港宝德电子有限公司合资组建，于 2001 年 10 月 11 日由江苏省人民政府颁发外经贸苏府资字【2001】37824 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书批准设立。2007 年 7 月 2 日由江苏省常州工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号 320400400007132，法定代表人：周文庆，公司注册资本为 300 万美元。

2011 年 12 月，经常州市外商投资管理委员会批准，根据公司董事会决议及股东转让协议，将外方股东香港宝德电子有限公司的股权转让给周文庆。有限公司于 2012 年 3 月 12 日取得新的营业执照，变更后营业执照注册号不变，法定代表人仍为周文庆，企业经济性质为有限责任公司。2015 年 11 月 24 日，由常州市钟楼区市场监督管理局换发营业执照，统一社会信用代码：91320404732247754G。

2017 年 5 月 25 日，根据公司股东会决议，邹区电容器将持有本公司 36.67%股权转让给周文庆，转让价格为 912.9884 万元；邹区电容器将持有本公司 30%股权转让给宗焕琴，转让价格为 747 万元。转让完成后，有限公司注册资本 2,490 万元，其中：周文庆出资 1,743 万元，占注册资本的 70%；宗焕琴出资 747 万元，占注册资本的 30%。

2017 年 9 月 10 日，根据公司股东会决议，将有限公司未分配利润中的人民币 3,885 万元按股东协商比例转增有限公司注册资本，其中：周文庆增加注册资本 2,607 万元，宗焕琴增加注册资本 1,278 万元。增加注册资本后，有限公司注册资本 6,375 万元，其中：周文庆出资 4,350 万元，占注册资本 68.24%；宗焕琴出资 2,025 万元，占注册资本 31.76%。

2017 年 9 月 27 日，根据公司临时股东会决议，常州联泓企业管理中心（有限合伙）、常州鑫泰企业管理中心（有限合伙）、深圳南通博电子科技有限公司分别以 2,629.75 万元、636.50 万元、

502.50 万元认购有限公司新增注册资本 3,768.75 万元，其中 1,125 万元计入注册资本，2,643.75 万元计入资本公积。本次增资后，有限公司注册资本为 7,500 万元，其中：周文庆出资 4,350 万元，占注册资本 58%；宗焕琴出资 2,025 万元，占注册资本 27%，常州联泓企业管理中心（有限合伙）出资 785 万元，占注册资本 10.47%，常州鑫泰企业管理中心（有限公司）出资 190 万元，占注册资本 2.53%，深圳南通博电子科技有限公司出资 150 万元，占注册资本 2%。

2017 年 11 月 3 日，根据公司临时股东会决议，决定将有限公司整体变更为股份有限公司，同意以经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截至 2017 年 9 月 30 日净资产 232,537,657.84 元，在留存 157,537,657.84 元的资本公积后，按 1:1 的比例折为 7,500 万股本。2017 年 11 月 28 日，经常州市工商行政管理局（0400315）公司变更[2017] 第 11280003 号公司准予变更登记通知书同意，公司名称变更为盛德鑫泰新材料股份有限公司，同日，股份公司在常州市工商行政管理局完成工商变更登记手续。

公司于 2020 年 5 月 6 日召开第一届董事会第十一次会议，同意并提议股东大会批准公司在境内首次公开发行不超过 25,000,000.00 股人民币普通股 A 股股票，并在深圳证券交易所上市交易。同年 5 月 21 日，公司 2020 年第一次临时股东大会批准了董事会的上述提议。中国证券监督管理委员会于 2020 年 8 月 10 日出具证监许可【2020】1744 号文《关于同意盛德鑫泰新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意了公司在境内首次公开发行不超过 25,000,000.00 股人民币普通股 A 股股票，每股面值人民币 1 元，截止 2020 年 8 月 27 日公司变更后的股本为人民币 10,000.00 万元，业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“苏公 W[2020]B081 号”验资报告。

公司统一社会信用代码为 91320404732247754G。

公司住所：常州市钟楼区邹区镇邹区村周家湾。

公司法定代表人：周文庆。

2、公司行业性质

本公司所属行业为金属制品行业。

3、公司经营范围

无缝钢管、不锈钢管、镍基合金制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、公司主营业务

公司主要从事各类工业用能源设备专用无缝钢管的生产、研发和销售。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

5、公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，由经理层负责公司的日常经营管理。公司下设十一个主要职能部门：销售部、采购部、生产计划部、设备部、安全环保部、技术部、研发中心、质保部、财务部、综合部、人力资源部。

本财务报告于 2021 年 4 月 25 日经公司第二届董事会第四次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证监会公布的《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（2014年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

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

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期

间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年（12个月）作为营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (一) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (二) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市

场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产及金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为三类：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

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《企业会计准则第14号-收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部

分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于该类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第23号-金融资产转移》相关规定进行计量。

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。

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号-金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当期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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。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。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金额资产、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、租赁应收款分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。其中, 对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款及合同资产, 公司运用简化计量方法, 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。

除上述计量方法以外的金融资产, 公司在每个资产负债表日评估其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, 公司按照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, 公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- (1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单独金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失额金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-应收备用金组合		
其他应收款-应收暂付款组合		
其他应收款-其他组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑票据	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄组合	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，计算预期信用损失
应收账款-信用风险特征组合		

②应收款项-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据计提比例(%)	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	80%	80%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

(6) 金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵消。但同时满足下列条件的，公司以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行；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消。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 10 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 10 金融工具。

13. 应收款项融资

具体参见附注三 10 金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三 10 金融工具。

15. 存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，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。

直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合

同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司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

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

16、合同资产

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

17、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的，投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

18、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
办公家具	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

19、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

20、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费

用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

21、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年

限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

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。

22、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

24、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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

26、预计负债

(1) 预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

27、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当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

28、收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合

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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占用该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不得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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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，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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照单项履约义务所承担商品的单独售价的相对比例，将教育价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

公司按照与客户签订的合同、订单发货，对方验收合格，取得对方验收确认单时确认收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助会计处理方法

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

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，应当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。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、安全生产费用的会计处理方法

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提安全生产费用，专门用于完善和改进企业安全生产条件。

依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，在所有者权益中“其他综合收益”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。提取的安全生产费用使用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待工程项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重要的会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司在编制 2020 年年度财务报表时，执行了相关规定。	第二届董事会第四次会议	-

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	3,082,978.00	-3,082,978.00	
合同负债		2,728,299.12	2,728,299.12
其他流动负债		354,678.88	354,678.88

公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
—	—	—	—

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	185,724,283.48	185,724,283.48	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	64,549,267.17	64,549,267.17	
应收账款	276,494,829.32	276,494,829.32	
应收款项融资	78,386,308.30	78,386,308.30	
预付款项	36,596,493.21	36,596,493.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,101,423.30	3,101,423.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	157,079,481.30	157,079,481.30	
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	4,478.68	4,478.68	
流动资产合计	801,936,564.76	801,936,564.76	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	67,780,223.61	67,780,223.61	
在建工程	954,937.90	954,937.90	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,943,360.11	13,943,360.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,543,224.33	4,543,224.33	
其他非流动资产	47,048,409.12	47,048,409.12	
非流动资产合计	134,270,155.07	134,270,155.07	
资产总计	936,206,719.83	936,206,719.83	
流动负债：			
短期借款	99,100,000.00	99,100,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	382,044,725.56	382,044,725.56	
应付账款	64,084,729.12	64,084,729.12	
预收款项	3,082,978.00		-3,082,978.00
合同负债		2,728,299.12	2,728,299.12
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	11,614,042.55	11,614,042.55	
应交税费	3,759,088.71	3,759,088.71	
企业应付款	68,210.03	68,210.03	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		354,678.88	354,678.88
流动负债合计	563,753,773.97	563,753,773.97	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计	563,753,773.97	563,753,773.97	
所有者权益：			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	154,404,949.24	154,404,949.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,335,478.87	4,335,478.87	
盈余公积	13,865,220.72	13,865,220.72	
一般风险准备			
未分配利润	124,847,297.03	124,847,297.03	
归属于母公司所有者权益合计	372,452,945.86	372,452,945.86	
少数股东权益			
所有者权益合计	372,452,945.86	372,452,945.86	
负债和所有者权益总计	936,206,719.83	936,206,719.83	

调整情况说明：

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。按照财政部规定的时间，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本报告期内，将资产负债表中“预收款项”2019 年 12 月 31 日科目余额重分类至“合同负债”、“其流动负债”作为 2020 年 1 月 1 日期初科目余额。

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	172,758,886.35	172,758,886.35	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	56,525,000.00	56,525,000.00	
应收账款	240,752,759.83	240,752,759.83	
应收款项融资	71,019,660.40	71,019,660.40	
预付款项	35,860,844.49	35,860,844.49	
其他应收款	25,085,739.81	25,085,739.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	141,057,369.09	141,057,369.09	
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	743,060,259.97	743,060,259.97	
流动资产合计			
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	32,338,048.58	32,338,048.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	53,027,123.54	53,027,123.54	
在建工程	954,937.90	954,937.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,944,577.67	4,944,577.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,599,331.73	3,599,331.73	
其他非流动资产	47,048,409.12	47,048,409.12	
非流动资产合计	141,912,428.54	141,912,428.54	
资产总计	884,972,688.51	884,972,688.51	
流动负债：			
短期借款	93,500,000.00	93,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	358,676,200.00	358,676,200.00	
应付账款	60,853,195.30	60,853,195.30	
预收款项	1,881,289.27		-1,881,289.27
合同负债		1,664,857.76	1,664,857.76
应付职工薪酬	9,991,815.05	9,991,815.05	
应交税费	2,289,188.56	2,289,188.56	
企业应付款	38,000.00	38,000.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		216,431.51	216,431.51
流动负债合计	527,229,688.18	527,229,688.18	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	527,229,688.18	527,229,688.18	
所有者权益：			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	153,875,706.42	153,875,706.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,865,220.72	13,865,220.72	
未分配利润	115,002,073.19	115,002,073.19	
所有者权益合计	357,743,000.33	357,743,000.33	
负债和所有者权益总计	884,972,688.51	884,972,688.51	

调整情况说明：

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。按照财政部规定的时间，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本报告期内，将资产负债表中“预收款项”2019 年 12 月 31 日科目余额重分类至“合同负债”、“其流动负债”作为 2020 年 1 月 1 日期初科目余额。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	13%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%

2、税收优惠

本公司于2018年11月28日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201832002733，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司2020年继续享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	2020-12-31	2019-12-31
库存现金	52,067.13	77,594.94
银行存款	163,063,052.82	45,626,588.81
其他货币资金	99,229,158.02	140,020,099.73
合计	262,344,277.97	185,724,283.48

期末，本公司使用受限的货币资金共计 99,229,158.02 元，其中银行承兑汇票保证金 97,723,248.02 元，保函保证金 1,505,910.00 元。

2、交易性金融资产

项目	2020-12-31	2019-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
银行理财产品	150,950,833.34	-
合计	150,950,833.34	-

3、应收票据

（1）应收票据分类

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票	44,620,336.81	100.00	2,231,016.84	5	42,389,319.97
合计	44,620,336.81	100.00	2,231,016.84	5	42,389,319.97

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票	67,946,597.02	100.00	3,397,329.85	5	64,549,267.17
合计	67,946,597.02	100.00	3,397,329.85	5	64,549,267.17

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,166,313.01元，收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
商业承兑汇票	—
合计	—

(4) 期末公司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
商业承兑汇票	—	41,000,000.00
合计	—	41,000,000.00

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类

种类	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款			—	—	
按组合计提坏账准备的应收账款	299,074,750.30	100.00	19,266,417.63	6.44	279,808,332.67
合计	299,074,750.30	100	19,266,417.63	6.44	279,808,332.67

种类	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	295,128,354.76	100	18,633,525.44	6.31	276,494,829.32
合计	295,128,354.76	100	18,633,525.44	6.31	276,494,829.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	284,787,061.81	14,239,353.09	5
1至2年	8,910,666.92	891,066.69	10
2至3年	1,501,469.63	450,440.89	30
3至4年	949,974.93	759,979.94	80
4至5年	318,741.25	318,741.25	100
5年及5年以上	2,606,835.76	2,606,835.76	100
合计	299,074,750.30	19,266,417.63	—

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备632,892.19元，收回或转回坏账准备0元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 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	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 1	否	货款	122,061,592.58	1 年以内	40.81	6,103,079.63
			709,014.02	1-2 年	0.24	70,901.40
			87,250.00	4~5 年 (含 5 年)	0.03	87,250.00
客户 2	否	货款	57,759,571.07	1 年以内	19.31	2,887,978.55
客户 3	否	货款	38,166,065.60	1 年以内	12.76	1,908,303.28
			4,864,777.27	1-2 年	1.63	486,477.73
客户 4	否	货款	24,349,456.38	1 年以内	8.14	1,217,472.82
			402,137.50	1-2 年	0.13	40,213.75
			1,313,413.73	2-3 年	0.44	394,024.12
客户 5	否	货款	13,945,861.04	1 年以内	4.66	697,293.05
合计	—	—	263,659,139.19	—	88.15	13,892,994.33

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

种类	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇票	73,360,377.34	100.00	—	—	73,360,377.34
合计	73,360,377.34	100.00	—	—	73,360,377.34

种类	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇票	78,386,308.30	100.00	—	—	78,386,308.30
合计	78,386,308.30	100.00	—	—	78,386,308.30

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 期末已质押的应收款项融资

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
合计	—

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	301,433,330.95	—
合计	301,433,330.95	—

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	48,713,710.22	99.17	36,283,640.45	99.15
1 至 2 年	283,764.50	0.58	112,827.66	0.31
2 至 3 年	107,302.22	0.22	22,993.95	0.06
3 年及以上	16,821.76	0.03	177,031.15	0.48
合计	49,121,598.70	100	36,596,493.21	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
供应商 1	否	材料款	10,710,267.86	1 年内	21.80
供应商 2	否	材料款	10,282,958.58	1 年内	20.93
供应商 3	否	材料款	9,809,647.41	1 年内	19.97
供应商 4	否	服务费	4,617,629.44	1 年内	9.40
供应商 5	否	材料款	3,317,942.86	1 年内	6.75
合计	—	—	38,738,446.15	—	78.85

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	2020-12-31	2019-12-31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,597,049.37	3,101,423.30
合计	2,597,049.37	3,101,423.30

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-12-31	2019-12-31
保证金	3,904,733.00	3,387,892.28
员工备用金	—	151.92
其他	991,761.06	1,721,252.40
合计	4,896,494.06	5,109,296.60

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月逾期信用损失	整个存续期逾期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期逾期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	571,938.02	1,435,935.28		2,007,873.30
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	248,837.67	42,733.72		291,571.39
本期转销				
2020 年 12 月 31 日余额	820,775.69	1,478,669.00		2,299,444.69

③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	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	否	保证金	551,280.00	1-2 年	11.26	55,128.00
			40,000.00	4-5 年	0.82	40,000.00
			460,000.00	5 年以上	9.39	460,000.00
客户 2	否	保证金	98,466.54	1 年以内	2.01	4,923.33
			574,986.00	1-2 年	11.74	57,498.60
			116,355.00	2-3 年	2.38	34,906.50
客户 3	否	保证金	10,000.00	1 年以内	0.20	500.00
			120,000.00	1-2 年	2.45	12,000.00
			441,573.09	3-4 年	9.02	353,258.47
			160,000.00	4-5 年	3.27	160,000.00
客户 4	否	保证金	600,000.00	1 年以内	12.25	30,000.00
客户 5	否	保证金	422,050.00	5 年以上	8.62	422,050.00
合计	—	—	3,594,710.63	—	73.41	1,630,264.90

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	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	39,142,987.84	613,926.15	38,529,061.69	30,551,475.86	1,391,601.35	29,159,874.51
在产品	44,939,765.93		44,939,765.93	52,666,300.52	—	52,666,300.52
库存商品	31,048,464.78	214,792.38	30,833,672.40	34,071,660.84	1,857,063.78	32,214,597.06
发出商品	28,461,328.51		28,461,328.51	38,183,856.39	—	38,183,856.39
委托加工物资	17,525,967.03		17,525,967.03	4,854,852.82	—	4,854,852.82
合计	161,118,514.09	828,718.53	160,289,795.56	160,328,146.43	3,248,665.13	157,079,481.30

(2) 存货跌价准备

项目	2019-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,391,601.35		—	777,675.20	—	613,926.15
库存商品	1,857,063.78		—	1,642,271.40	—	214,792.38
合计	3,248,665.13		—	2,419,946.60	—	828,718.53

9、其他流动资产

项目	2020-12-31	2019-12-31
银行理财产品	—	—
留抵增值税	—	—
预缴其他税金	3,717.17	4,478.68
合计	3,717.17	4,478.68

10、固定资产

(1) 固定资产分类列示

项目	2020-12-31	2019-12-31
固定资产	64,458,321.69	67,780,223.61
固定资产清理	—	—
合计	64,458,321.69	67,780,223.61

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,438,565.24	111,313,064.33	3,978,740.54	2,099,570.58	174,829,940.69
2.本期增加金额	1,136,631.74	5,881,307.69		105,491.55	7,123,430.98
(1) 购置	1,136,631.74	1,912,273.81		105,491.55	3,154,397.10
(2) 在建工程转入		3,969,033.88			3,969,033.88
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	58,575,196.98	117,194,372.02	3,978,740.54	2,205,062.13	181,953,371.67
二、累计折旧					
1.期初余额	29,785,956.42	71,999,757.07	3,549,808.17	1,714,195.42	107,049,717.08
2.本期增加金额	2,701,272.71	7,589,322.31	31,058.32	123,679.56	10,445,332.90
(1) 计提	2,701,272.71	7,589,322.31	31,058.32	123,679.56	10,445,332.90
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	32,487,229.13	79,589,079.38	3,580,866.49	1,837,874.98	117,495,049.98
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,087,967.85	37,605,292.64	397,874.05	367,187.15	64,458,321.69
2.期初账面价值	27,652,608.82	39,313,307.26	428,932.37	385,375.16	67,780,223.61

② 公司未办妥产权证书的固定资产情况

无

11、在建工程

(1) 在建工程分类列示

项目	2020-12-31	2019-12-31
在建工程	3,528,479.90	954,937.90
工程物资	—	—
合计	3,528,479.90	954,937.90

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
天然气加热炉改造	185,021.23	—	185,021.23
新厂围墙工程	377,247.71	—	377,247.71
新厂道路工程	1,272,970.96	—	1,272,970.96
车间一	385,320.00	—	385,320.00
车间二	1,032,400.00	—	1,032,400.00
车间三	118,120.00	—	118,120.00
检测车间	156,080.00	—	156,080.00
门卫	1,320.00	—	1,320.00
合计	3,528,479.90	—	3,528,479.90

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2019-12-31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2020-12-31
环保工程	199,561.36	—	—	199,561.36	—
天然气加热炉改造	84,955.75	100,065.48	—	—	185,021.23
高压锅炉管正火保护气氛辊 底式热处理炉改造	527,781.96	1,847,035.39	2,374,817.35	—	—
房屋改造	142,638.83	852,033.94	994,672.77	—	—
花岗贮存器酸洗槽防腐工程 改造	—	668,074.46	668,074.46	—	—
污水集中池	—	498,759.76	498,759.76	—	—
100T 快锻打头机改造	—	227,382.31	227,382.31	—	—
合金钢成品锯切配套设备	—	200,000.00	200,000.00	—	—
新厂围墙工程	—	377,247.71	—	—	377,247.71
新厂道路工程	—	1,272,970.96	—	—	1,272,970.96
车间一	—	385,320.00	—	—	385,320.00
车间二	—	1,032,400.00	—	—	1,032,400.00
车间三	—	118,120.00	—	—	118,120.00
检测车间	—	156,080.00	—	—	156,080.00
门卫	—	1,320.00	—	—	1,320.00
合计	954,937.90	7,736,810.01	4,963,706.65	199,561.36	3,528,479.90

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,779,154.63	669,470.87	18,448,625.50
2.本期增加金额	46,761,809.12	—	46,761,809.12
(1)购置	46,761,809.12	—	46,761,809.12
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4. 期末余额	64,540,963.75	669,470.87	65,210,434.62
二、累计摊销			
1.期初余额	4,253,117.79	252,147.60	4,505,265.39
2.本期增加金额	902,135.54	138,026.51	1,040,162.05
(1) 摊销	902,135.54	138,026.51	1,040,162.05
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4. 期末余额	5,155,253.33	390,174.11	5,545,427.44
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	59,385,710.42	279,296.76	59,665,007.18
2.期初账面价值	13,526,036.84	417,323.27	13,943,360.11

13、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2020-12-31		2019-12-31	
	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	23,796,879.16	4,084,764.37	24,038,728.59	4,055,924.56
存货跌价准备	828,718.53	124,307.78	3,248,665.13	487,299.77
合计	24,625,597.69	4,209,072.15	27,287,393.72	4,543,224.33

14、其他非流动资产

项目	2020-12-31	2019-12-31
预付工程及设备款	50,000.00	286,600.00
预付土地款	—	46,761,809.12
合计	50,000.00	47,048,409.12

15、短期借款

类别	2020-12-31	2019-12-31
保证借款	62,000,000.00	—
质押借款	—	—
抵押、质押加保证借款	18,000,000.00	48,000,000.00
商业承兑汇票贴现	41,000,000.00	51,100,000.00
合计	121,000,000.00	99,100,000.00

16、应付票据

(1) 应付票据类别

项目	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	224,584,373.14	382,044,725.56
商业承兑汇票	—	—
合计	224,584,373.14	382,044,725.56

(2) 期末无已到期未支付的应付票据

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	50,959,796.96	60,879,330.67
1 至 2 年	234,412.29	2,782,273.31
2 至 3 年	534,962.20	193,191.54
3 年以上	149,727.00	229,933.60
合计	51,878,898.45	64,084,729.12

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

18、预收款项

账龄	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	—	3,042,577.00
1 至 2 年	—	4,582.27
2 至 3 年	—	15,707.20
3 年以上	—	20,111.53
合计	—	3,082,978.00

19、合同负债

项目	2020-12-31	2019-12-31
预收货款	5,139,490.37	—
合计	5,139,490.37	—

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、短期薪酬	11,614,042.55	51,103,662.23	52,998,268.01	9,719,436.77
二、离职后福利——设定提存计划	—	296,389.55	296,389.55	—
三、辞退福利	—	19,887.30	19,887.30	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、股份支付	—	—	—	—
合计	11,614,042.55	51,419,939.08	53,314,544.86	9,719,436.77

(2) 短期薪酬列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,610,082.55	46,388,301.68	48,283,059.46	9,715,324.77
二、职工福利费	—	1,895,972.16	1,895,972.16	—
三、社会保险费	—	1,550,268.39	1,550,268.39	—
其中：医疗保险费	—	1,359,287.17	1,359,287.17	—
工伤保险费	—	12,913.33	12,913.34	—
生育保险费	—	178,067.89	178,067.88	—
四、住房公积金	—	1,233,008.00	1,233,008.00	—
五、工会经费和职工教育经费	3,960.00	36,112.00	35,960.00	4,112.00
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	11,614,042.55	51,103,662.23	52,998,268.01	9,719,436.77

(3) 设定提存计划列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、基本养老保险	—	287,405.60	287,405.60	—
二、失业保险费	—	8,983.95	8,983.95	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	296,389.55	296,389.55	—

21、应交税费

项目	2020-12-31	2019-12-31
增值税	1,549,302.61	1,451,787.93
个人所得税	—	35,870.24
城建税	108,451.18	213,101.69
土地使用税	170,341.93	109,430.10
房产税	114,731.36	112,066.77
所得税	176,328.54	1,645,368.44
教育费附加	77,465.14	152,215.48
印花税	18,775.50	19,803.40
环境保护税	20,837.19	19,444.66
合计	2,236,233.45	3,759,088.71

22、其他应付款

项目	2020-12-31	2019-12-31
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	731,303.88	68,210.03
合计	731,303.88	68,210.03

23、其他流动负债

项目	2020-12-31	2019-12-31
待转销项税额	668,133.74	—
合计	668,133.74	—

24、股本

项目	期初余额	本次变动增加(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于同意盛德鑫泰新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可（2020）1744号）同意注册，公司获准用社会公开发行不超过人民币普通股（A股）股票 25,000,000.00 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 14.17 元，募集资金总额为 354,250,000.00 元。截至 2020 年 8 月 27 日止，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A 股）25,000,000.00 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 14.17 元，募集资金总额为 354,250,000.00 元，减除发行费用 41,828,529.84 元，募集资金净额为 312,421,470.16 元，其中计入股本 25,000,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）287,421,470.16 元。上述募集资金到位情况业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具验资报告（苏公 W[2020]B081 号）。

25、资本公积

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
股本溢价	154,404,949.24	287,421,470.16		441,826,419.40
其他资本公积	—	—	—	—
合计	154,404,949.24	287,421,470.16		441,826,419.40

26、专项储备

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
安全生产费用	4,335,478.87	5,283,656.18	5,445,793.54	4,173,341.51
合计	4,335,478.87	5,283,656.18	5,445,793.54	4,173,341.51

27、盈余公积

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
法定盈余公积	13,865,220.72	4,914,388.31	—	18,779,609.03
合计	13,865,220.72	4,914,388.31	—	18,779,609.03

28、未分配利润

项目	2020-12-31	2019-12-31
调整前上年末未分配利润	124,847,297.03	61,225,236.34
调整年初未分配利润合计数	—	—
调整后年初未分配利润	124,847,297.03	61,225,236.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,106,034.55	69,881,147.30
减：提取法定盈余公积	4,914,388.31	6,259,086.61
减：提取任意盈余公积	—	—
减：对股东的分配	—	—
减：未分配利润转增实收资本	—	—
减：其他	—	—
期末未分配利润	172,038,943.27	124,847,297.03

29、营业收入和营业成本

项目	2020.1-12		2019.1-12	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	860,770,939.45	747,769,170.25	886,684,627.22	729,882,428.48
其他业务	20,389,871.48	19,680,511.72	17,873,778.95	16,605,004.46
合计	881,160,810.93	767,449,681.97	904,558,406.17	746,487,432.94

30、税金及附加

项目	2020.1-12	2019.1-12
城市维护建设税	1,385,233.71	1,698,834.12
教育费附加	989,452.66	1,213,452.93
土地税	559,544.06	379,735.46
房产税	468,623.38	448,267.08
印花税	314,202.73	257,652.90
残保金	251,296.93	176,802.66
环境保护税	73,875.12	70,794.28
合计	4,042,228.59	4,245,539.43

31、销售费用

项目	2020.1-12	2019.1-12
运费及装卸费	-	19,531,671.07
工资及社保	1,463,750.50	1,295,603.82
业务招待费	765,005.19	1,043,881.74
差旅费	221,092.65	365,668.12
广告费	232,748.48	-
其他	333,097.22	211,310.37
合计	3,015,694.04	22,448,135.12

说明：根据财政部修订的《企业会计准则等 14 号-收入》，本公司将 2020 年度运输费用 18,920,542.93 元列示于“营业成本”项目。

32、管理费用

项目	2020.1-12	2019.1-12
工资薪金及福利	11,929,693.52	11,546,445.49
业务招待费	1,022,756.24	1,042,792.68
环保费用	1,272,744.05	2,089,302.61
折旧	784,839.82	687,658.62
差旅费	774,373.90	883,509.21
保险费	423,825.25	998,529.78
无形资产摊销	1,040,162.05	494,607.60
办公及修理费	292,441.09	414,425.54
其他	35,351.83	3,872,967.23
合计	17,576,187.75	22,030,238.76

33、研发费用

项目	2020.1-12	2019.1-12
直接投入费用	14,646,180.47	13,367,794.87
人员人工费用	8,275,559.57	7,146,001.96
折旧费用	126,541.86	133,872.90
合计	23,048,281.90	20,647,669.73

34、财务费用

项目	2020.1-12	2019.1-12
利息支出	3,603,479.46	4,224,096.29
减：利息收入	1,616,706.43	1,313,912.47
票据贴现利息	6,767,875.32	6,617,680.87
汇兑净损益	98,070.21	-1,458,374.34
手续费及其他	403,036.62	588,962.81
合计	9,255,755.18	8,658,453.16

35、其他收益

(1) 其他收益构成

项目	2020.1-12	2019.1-12
与日常经营活动相关的政府补助	2,431,831.26	1,194,015.00
个人所得税手续费返还	14,285.04	3,410.47
合计	2,446,116.30	1,197,425.47

(2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

项目	2020.1-12	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
上市奖励	1,464,300.00	与收益相关	是
集体表彰	—	与收益相关	是
财政资金补助	967,531.26	与收益相关	是
合计	2,431,831.26	—	—

36、投资收益

项目	2020.1-12	2019.1-12
金融工具持有期间的投资收益	950,833.34	—
处置金融工具取得的投资收益	323,060.80	—
合计	1,273,894.14	—

37、信用减值损失

项目	2020.1-12	2019.1-12
坏账损失	241,849.43	184,297.76
合计	241,849.43	184,297.76

38、资产减值损失

项目	2020.1-12	2019.1-12
存货跌价准备	1,324,379.79	-591,961.74
合计	1,324,379.79	-591,961.74

39、营业外支出

项目	2020.1-12	2019.1-12
处置固定资产损失	—	—
公益性捐赠支出	1,010,000.00	60,000.00
滞纳金及罚款	—	240,307.38
其他	679,157.92	—
合计	1,689,157.92	300,307.38

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020.1-12	2019.1-12
当期所得税费用	7,929,876.51	10,551,478.20
递延所得税费用	334,152.18	97,765.64
合计	8,264,028.69	10,649,243.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020.1-12
利润总额	60,370,063.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,055,509.50
子公司适用不同税率的影响	437,850.05
调整以前期间所得税的影响	1,251,763.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,837.28
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	—
研发费用加计扣除	-2,592,931.71
所得税费用	8,264,028.69

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020.1-12	2019.1-12
利息收入	1,616,706.43	1,313,912.47
政府补贴	2,431,831.26	1,194,015.00
收回受限的票据保证金净额	40,790,941.71	1,522,769.86
其他	270,706.09	99,927.26
合计	45,110,185.49	4,130,624.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020.1-12	2019.1-12
管理及销售费用中列支	5,904,590.13	30,463,429.14
营业外支出中列支	1,651,594.76	300,307.48
财务费用中列支	403,036.62	439,140.96
支付受限的票据保证金净额	-	46,041,416.26
其他	76,369.93	5,638,316.28
合计	8,035,591.44	82,882,610.12

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020.1-12	2019.1-12
理财	40,000,000.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020.1-12	2019.1-12
理财	190,000,000.00	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020.1-12	2019.1-12
无		-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020.1-12	2019.1-12
IPO 申报及发行费用等	12,668,105.38	-

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020.1-12	2019.1-12
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,106,034.55	69,881,147.30
加: 资产减值准备	-1,566,229.22	407,663.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,445,332.90	10,724,308.74
无形资产摊销	1,040,162.05	494,607.60
长期待摊费用摊销	—	—
待摊费用减少	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	3,872,016.20	3,337,240.79
投资损失(收益以“-”填列)	-1,273,894.14	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	334,152.18	97,765.64
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,629,578.94	15,563,759.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	11,142,659.34	-50,359,771.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-139,734,871.94	49,112,674.56
其他	-162,137.36	-226,212.34

补充资料	2020.1-12	2019.1-12
经营活动产生的现金流量净额	-65,426,354.38	99,033,183.85
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	163,115,119.95	57,204,183.75
减: 现金的期初余额	57,204,183.75	14,941,509.38
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	105,910,936.20	42,262,674.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020.1-12	2019.1-12
一、现金	163,115,119.95	57,204,183.75
其中: 库存现金	52,067.13	77,594.94
可随时用于支付的银行存款	163,063,052.82	45,626,588.81
可随时用于支付的其他货币资金	—	11,500,000.00
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	163,115,119.95	57,204,183.75

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020-12-31	受限原因
货币资金	99,229,158.02	票据承兑保证金及保函保证金
固定资产	20,635,438.99	贷款抵押
无形资产	4,400,186.28	贷款抵押
合计	124,264,783.29	—

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
盛德钢格板	江苏常州	江苏常州	钢格板的制造及销售	100		同一控制下的企业合并

2、本公司合营企业和联营企业。

本公司无合营和联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(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。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	-	150,950,833.34	-	150,950,833.34
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他金融资产	-	150,950,833.34	-	150,950,833.34
持续以公允价值计量的资产总额	-	150,950,833.34	-	150,950,833.34

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、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

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。

4、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。上述（1）交易性金融资产中其他为非净值型银行理财产品，其公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

十、关联方及关联交易

1、本公司主要股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东持股比例	股东表决权比例
周文庆	自然人			43.50%	43.50%
宗焕琴	自然人			20.25%	20.25%
常州联泓企业管理中心（有限合伙）	江苏常州	企业管理咨询服务	2629.75 万元	7.85%	7.85%
常州鑫泰企业管理中心（有限合伙）	江苏常州	企业管理服务	636.50 万元	1.90%	1.90%
深圳南通博电子科技有限公司	广东深圳	电子产品的技术开发	60 万港币	1.50%	1.50%

2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
盛德钢格板	江苏常州	江苏常州	钢格板的制造及销售	100		同一控制下的企业合并

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方全称	其他关联方类型
常州市武进邹区电容器有限公司	实际控制人控制的公司、报告期内股东
常州盛庆电子有限公司	公司实际控制人控制的公司
常州盛庆贸易有限公司	公司实际控制人控制的公司
绵阳高新区大利电子有限公司	公司实际控制人控制的公司
益阳大利电子有限公司	公司实际控制人控制的公司
常州市天马房地产开发有限公司	公司实际控制人之一周文庆担任法定代表人
常州大象电子有限公司	公司实际控制人控制的公司（报告期末已注销）
常州盛友运输有限公司	实际控制人之一宗焕琴曾经控制的公司（报告期末已注销）
缪一新	公司董事、总经理
常州博迪金属材料有限公司	公司董事、总经理缪一新配偶的父亲蒋留金控制的企业
黄丽琴	公司财务总监
常州市津加塑料有限公司	公司财务总监黄丽琴的家庭成员控制并担任执行董事的公司，黄丽琴持股 30%
常州市振凯塑料厂	公司财务总监黄丽琴的家庭成员控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

①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
盛德钢格板有限公司	56,187,100.00	2017.12.29	2020.12.20	是
盛德钢格板有限公司、周文庆、宗焕琴	40,000,000.00	2019.9.18	2020.9.17	是
盛德钢格板有限公司、周文庆、宗焕琴	50,000,000.00	2020.6.5	2021.6.4	否
周文庆、宗焕琴、常州盛庆贸易有限公司、盛德钢格板有限公司	60,000,000.00	2018.4.25	2020.4.24	是
常州市武进邹区电容器有限公司、盛德钢格板有限公司	22,270,000.00	2018.12.29	2020.12.28	是
宗焕琴、周文庆、常州盛庆电子有限公司	4,380,000.00	2019.3.14	2024.3.13	否
宗焕琴、周文庆、盛德钢格板有限公司	50,030,500.00	2019.3.14	2020.3.13	是
常州盛庆贸易有限公司、常州市武进邹区电容器有限公司、周文庆、宗焕琴、盛德钢格板	20,000,000.00	2019.4.8	2020.4.7	是
周文庆、宗焕琴、盛德钢格板	10,000,000.00	2019.1.3	2020.1.2	是
周文庆、宗焕琴、常州盛庆电子有限公司、盛德钢格板	25,000,000.00	2019.4.23	2020.4.22	是
周文庆、宗焕琴、常州盛庆电子有限公司、盛德钢格板有限公司	35,000,000.00	2019.8.23	2022.8.23	否

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
周文庆、宗焕琴	56,510,000.00	2019.7.11	2024.7.11	否
周文庆、宗焕琴、盛德钢格板有限公司	80,000,000.00	2019.10.9	2021.10.8	否
周文庆、宗焕琴、常州市武进邹区电容器有限公司、盛德钢格板	10,000,000.00	2019.8.23	2020.2.23	是
周文庆、宗焕琴、常州市武进邹区电容器有限公司、盛德钢格板	20,000,000.00	2019.8.28	2020.2.28	是
周文庆、宗焕琴、常州市武进邹区电容器有限公司、盛德钢格板	10,000,000.00	2019.10.25	2020.4.25	是
周文庆、宗焕琴、常州市武进邹区电容器有限公司、盛德钢格板	20,000,000.00	2019.10.25	2020.4.25	是
周文庆、宗焕琴、常州市武进邹区电容器有限公司、盛德钢格板	10,000,000.00	2019.11.22	2020.5.22	是
周文庆、盛德钢格板	10,000,000.00	2020.2.12	2021.2.11	否
周文庆、宗焕琴、盛德钢格板	25,000,000.00	2020.7.20	2021.7.20	否
周文庆、宗焕琴、常州市武进邹区电容器有限公司、盛德钢格板	20,000,000.00	2020.3.5	2020.9.5	是
周文庆、宗焕琴、常州市武进邹区电容器有限公司、盛德钢格板	10,000,000.00	2020.2.25	2020.8.25	是
周文庆、宗焕琴、盛德钢格板有限公司	51,101,200.00	2020.4.26	2021.4.26	否
周文庆、宗焕琴、盛德钢格板	150,000,000.00	2020.3.19	2022.3.18	否
周文庆、宗焕琴、盛德钢格板	15,000,000.00	2020.3.19	2021.3.18	否

②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州盛德钢格板有限公司	15,000,000.00	2018.6.1	2020.5.29	是
常州盛德钢格板有限公司	15,000,000.00	2020.3.18	2023.3.17	否
常州盛德钢格板有限公司	10,000,000.00	2020.4.13	2021.4.13	否
常州盛德钢格板有限公司	6,000,000.00	2020.2.18	2022.2.17	否

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 其他关联交易

无

(5) 关联方应收应付款项

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司资产负债表日后未发生利润分配情况。

3、销售退回

本公司无需要披露的重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2020年12月11日第二届董事会第二次会议通过了《关于参与投资产业投资基金的议案》，并签署了《深圳勤智德泰新科技创业投资企业（有限合伙）合伙协议》，公司拟以自有资金增资9,500万元。

十二、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，公司尚未办妥 2020 年度企业所得税汇算清缴手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票	41,000,000.00	100.00	2,050,000.00	5.00	38,950,000.00
合计	41,000,000.00	100.00	2,050,000.00	5.00	38,950,000.00

种类	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票	59,500,000.00	100.00	2,975,000.00	5	56,525,000.00
合计	59,500,000.00	100.00	2,975,000.00	5	56,525,000.00

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年计提坏账准备-925,000.00元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 期末已质押的应收票据

种类	2020-12-31 已质押金额
商业承兑汇票	—
合计	—

(4) 期末公司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	2020-12-31 终止确认金额	2020-12-31 未终止确认金额
商业承兑汇票	—	41,000,000.00
合计	—	41,000,000.00

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	248,268,846.81	100.00	14,887,556.30	6.00	233,381,290.51
合计	248,268,846.81	100.00	14,887,556.30	6.00	233,381,290.51
种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	255,915,398.31	100.00	15,162,638.48	5.92	240,752,759.83
合计	255,915,398.31	100.00	15,162,638.48	5.92	240,752,759.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	241,492,931.75	12,074,646.59	5
1 至 2 年	3,319,998.63	331,999.86	10
2 至 3 年	1,320,203.03	396,060.91	30
3 至 4 年	254,322.30	203,457.84	80
4 至 5 年	60,381.30	60,381.30	100
5 年及 5 年以上	1,821,009.80	1,821,009.80	100
合计	248,268,846.81	14,887,556.30	—

账龄	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	247,964,107.06	12,398,205.35	5
1 至 2 年	5,001,536.30	500,153.63	10
2 至 3 年	961,998.85	288,599.66	30
3 至 4 年	60,381.30	48,305.04	80
4 至 5 年	575,549.97	575,549.97	100
5 年及 5 年以上	1,351,824.83	1,351,824.83	100
合计	255,915,398.31	15,162,638.48	—

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2020年度计提坏账准备-275,082.18元，收回或转回坏账准备0元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 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	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	否	货款	113,371,988.58	1 年以内	45.67	5,668,599.43
客户 2	否	货款	49,624,752.74	1 年以内	19.99	2,481,237.64
客户 3	否	货款	31,338,131.84	1 年以内	12.62	1,566,906.59
客户 4	否	货款	24,302,411.57	1 年以内	9.79	1,215,120.58
			402,137.50	1-2 年	0.16	40,213.75
			1,313,413.73	2-3 年	0.53	394,024.12
客户 5	否	货款	13,945,861.04	1 年以内	5.62	697,293.05
合计	—	—	234,298,697.00	—	94.38	12,063,395.16

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
银行承兑汇票	70,738,377.34	100.00	—	—	70,738,377.34
合计	70,738,377.34	100.00	—	—	70,738,377.34

种类	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
银行承兑汇票	71,019,660.40	100.00	—	—	71,019,660.40
合计	71,019,660.40	100.00	—	—	71,019,660.40

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年计提坏账准备 0 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 期末已质押的应收款项融资

种类	2020-12-31 已质押金额
银行承兑汇票	—
合计	—

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2020-12-31 终止确认金额	2020-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	296,922,610.95	—
合计	296,922,610.95	—

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	2020-12-31	2019-12-31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	17,559,026.43	25,085,739.81
合计	17,559,026.43	25,085,739.81

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-12-31	2019-12-31
保证金	2,827,016.00	2,363,575.28
单位往来	16,869,452.55	24,185,675.68
个人往来	-	-
其他	413,048.40	1,145,730.07
合计	20,109,516.95	27,694,981.03

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月逾期信用损失	整个存续期逾期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期逾期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,631,805.94	977,435.28	-	2,609,241.22
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-	179,333.72	-	179,333.72
本期转回	238,084.42	-	-	58,750.70
2020 年 12 月 31 日余额	1,393,721.52	1,156,769.00	-	2,550,490.52

③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	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	是	往来款	16,869,452.55	1 年以内	83.89	843,472.63
			32,297.00	1 年以内	0.16	1,614.85
客户 2	否	保证金	574,986.00	1-2 年	2.86	57,498.60
			10,818.00	2-3 年	0.05	3,245.40
			40,000.00	4-5 年	0.20	40,000.00
客户 3	否	保证金	460,000.00	5 年以上	2.29	460,000.00
			422,050.00	5 年以上	2.10	422,050.00
客户 4	否	保证金	422,050.00	5 年以上	2.10	422,050.00
客户 5	否	保证金	252,000.00	3-4 年	1.25	201,600.00
合计	—	—	18,821,603.55	—	93.60	2,189,481.48

5、长期股权投资

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,338,048.58	—	32,338,048.58	32,338,048.58	—	32,338,048.58
合计	32,338,048.58	—	32,338,048.58	32,338,048.58	—	32,338,048.58

其中：对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州盛德钢格板有限公司	32,338,048.58	—	—	32,338,048.58	—	—
合计	32,338,048.58	—	—	32,338,048.58	—	—

6、营业收入、营业成本

项目	2020.1-12		2019.1-12	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	797,523,080.03	693,081,823.32	809,287,967.49	667,648,220.88
其他业务	20,110,989.09	19,672,418.37	17,443,268.08	16,601,025.03
营业收入合计	817,634,069.12	712,754,241.69	826,731,235.57	684,249,245.91

7、投资收益

项目	2020.1-12	2019.1-12
成本法核算的长期股权投资收益	—	—
金融工具持有期间的投资收益	950,833.34	—
处置金融工具取得的投资收益	323,060.80	—
合计	1,273,894.14	—

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020.1-12
非流动资产处置损益	—
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,431,831.26
委托他人投资或管理资产的损益	—
债务重组损益	-21,698.16
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	—
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	1,273,894.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,653,174.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目-股份支付费用	—
小计	2,030,852.52
减：所得税影响额	553,919.40
合计	1,476,933.12

2、本期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	10.37	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.07	0.61	0.61

盛德鑫泰新材料股份有限公司

2021年4月25日

