



0512202201001726
报告文号：苏公W[2022]A007号

苏州翔楼新材料股份有限公司

审计报告

2019-2021 年度



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[2022]A007 号

苏州翔楼新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了苏州翔楼新材料股份有限公司(以下简称翔楼新材)财务报表,包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度、2020年度、2019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,公允反映了翔楼新材2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司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,我们独立于翔楼新材,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

关键审计事项是根据我们的职业判断,认为对2021年度、2020年度、2019年度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意见为背景,我们不对这些事项提供单独的意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

(一) 收入确认

1、 事项描述

相关会计年度: 2021年度、2020年度、2019年度。

翔楼新材的营业收入主要为定制化精密冲压特殊钢材料的产品销售收入, 2021年

度、2020年度、2019年度营业收入分别为106,300.36万元、71,181.14万元、57,161.97万元。

财务报表对收入的披露参见财务报表附注三、23和附注五、29。

如翔楼新材财务报表附注三、23所述，翔楼新材收入确认的条件及确认时点为：（1）在客户签收模式下，根据合同约定，公司将货物交付客户，取得经客户签收的货物签收单据后确认销售收入。（2）在寄售领用模式下，根据合同约定，公司将货物交付客户后，客户根据自身生产需要领用公司产品，按月计算已领用的公司产品数量及金额，经公司与客户核对无误后确认销售收入。

由于营业收入是翔楼新材关键业绩指标之一，且可能存在翔楼新材管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将翔楼新材的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对翔楼新材营业收入确认所实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）通过查阅主要的销售合同、收入确认相关单据和实施访谈管理层程序，了解和评估翔楼新材的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（4）对销售收入进行抽样测试，检查主要客户相关合同条款，核对销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货清单、客户签收记录、对账单等，通过不同来源的证据印证相关收入的真实性、准确性、完整性。

（5）抽样选取客户实施访谈程序，并对报告期主要客户的交易额和应收账款余额实施函证程序，以评价应收账款余额和销售收入的真实性和准确性。

（6）抽样检查资产负债表日前后的收入交易记录，核对相关销售合同、发货清单、客户签收记录、对账单等相关支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）在建工程结转固定资产

1、事项描述

相关会计年度：2020年度、2019年度。

截至2020年12月31日、2019年12月31日，翔楼新材在建工程账面余额分别为718.32万元、8,736.06万元。

财务报表对在建工程结转固定资产的披露参见财务报表附注三、15，附注五、9和附注五、10。

由于报告期翔楼新材固定资产投资规模较大，在建工程结转固定资产时点的确定及

相关固定资产的折旧对其财务状况、经营成果可能产生重大影响，因此，我们将翔楼新材的在建工程结转固定资产识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对翔楼新材在建工程结转固定资产所实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与在建工程结转固定资产相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 获取在建工程及固定资产明细清单，查阅在建工程项目的立项申请和备案文件、可行性研究报告、工程建设合同、设备采购合同、工程监理报告及单证、工程及设备发票，检查有关工程和设备的结算及付款情况，分析判断报告期各期在建工程的完工进度。

(3) 实地观察报告期在建工程及新增固定资产的实际状况，访谈有关工程管理人员，了解报告期相关在建工程的建设、设备安装调试等具体情况，以及工程达到预定可使用状态的预计时间或实际时间。

(4) 获取并检查公司固定资产竣工验收报告或单证，对比报告期各期固定资产规模与产品产量、能源消耗等数据的匹配情况，分析判断结转固定资产时点的合理性。

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，管理层负责评估翔楼新材的持续经营能力，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翔楼新材、终止运营或别无其他现实的选择。

翔楼新材治理层（以下简称治理层）负责监督翔楼新材的财务报告过程。

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，就可能对翔楼新材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翔楼新材不能持续经营。

(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) 就翔楼新材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报告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。



(本页无正文，系公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为苏州翔楼新材料股份有限公司出具的苏公 W[2022]A007 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2022 年 1 月 21 日

合并资产负债表

编制单位：苏州翔泰新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	52,000,798.40	48,107,128.66	33,151,804.07
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、2	-	-	173,442.85
应收账款	五、3	303,378,670.79	238,745,972.94	181,510,009.99
应收款项融资	五、4	49,559,985.98	55,067,137.70	14,402,580.52
预付款项	五、5	48,959,932.19	42,622,280.78	54,723,156.95
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
其他应收款	五、6	275,290.25	41,960.36	843,388.75
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
买入返售金融资产		-	-	-
存货	五、7	252,304,215.93	149,419,002.32	134,766,407.03
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	五、8	5,276,825.49	1,919,811.31	31,244.86
流动资产合计		711,755,719.03	535,923,294.07	419,602,035.02
非流动资产：				
发放贷款和垫款		-	-	-
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
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	五、9	235,946,850.67	245,198,777.02	169,205,980.06
在建工程	五、10	247,787.61	7,183,181.94	87,360,616.67
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产	五、11	26,176,195.26	26,224,546.40	26,642,585.06
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、12	514,290.40	727,100.08	939,909.76
递延所得税资产	五、13	3,265,972.93	2,780,373.87	1,945,280.18
其他非流动资产	五、14	810,830.19	871,096.77	1,906,268.41
非流动资产合计		266,961,927.06	282,985,076.08	288,000,640.14
资产总计		978,717,646.09	818,908,370.15	707,602,675.16

法定代表人：钱和生

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：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬

3-2-1-7



合并资产负债表（续）

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、15	178,500,000.00	168,500,000.00	140,500,000.00
向中央银行借款		-	-	-
拆入资金		-	-	-
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负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五、16	101,703,641.23	62,000,000.00	29,384,770.50
应付账款	五、17	25,878,408.40	45,335,380.76	57,098,230.48
预收款项	五、18	-	-	1,485,986.26
合同负债	五、19	5,136,590.87	1,865,275.19	-
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	五、20	10,873,106.00	8,628,269.00	6,182,716.00
应交税费	五、21	12,682,442.79	9,145,377.96	4,199,320.18
其他应付款	五、22	213,575.68	217,363.18	161,013.37
其中：应付利息	五、22	213,575.68	217,363.18	161,013.37
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	五、23	667,756.81	242,485.77	-
流动负债合计		335,655,521.78	295,934,151.86	239,012,036.79
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	五、24	4,566,938.85	4,985,174.07	2,166,200.00
递延所得税负债	五、13	267,988.09	375,708.50	226,997.24
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		4,834,926.94	5,360,882.57	2,393,197.24
负债合计		340,490,448.72	301,295,034.43	241,405,234.03
所有者权益：				
股本	五、25	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、26	209,386,999.56	209,386,999.56	209,386,999.56
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、27	39,969,712.81	27,897,337.78	21,111,440.38
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	五、28	332,870,485.00	224,328,998.38	179,699,001.19
归属于母公司所有者权益合计		638,227,197.37	517,613,335.72	466,197,441.13
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		638,227,197.37	517,613,335.72	466,197,441.13
负债和所有者权益总计		978,717,646.09	818,908,370.15	707,602,675.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬

3-2-1-8



母公司资产负债表

编制单位：苏州期楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		48,730,517.55	45,845,633.70	31,903,851.54
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	173,442.85
应收账款	十四、1	301,932,001.99	234,894,037.58	176,866,392.91
应收款项融资		47,366,592.69	52,267,137.70	14,402,580.52
预付款项		48,394,594.22	42,497,336.11	54,654,996.59
其他应收款	十四、2	275,290.25	41,960.36	843,388.75
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		252,265,785.32	148,765,104.79	133,517,960.26
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		5,121,509.42	1,919,811.31	-
流动资产合计		704,086,291.44	526,231,021.55	412,362,613.42
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十四、3	7,450,000.00	6,950,000.00	6,950,000.00
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		235,946,850.67	245,198,777.02	169,205,980.06
在建工程		247,787.61	7,183,181.94	87,360,616.67
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		26,176,195.26	26,224,546.40	26,642,585.06
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		514,290.40	727,100.08	939,909.76
递延所得税资产		3,258,216.89	2,770,237.20	1,930,122.69
其他非流动资产		810,830.19	871,096.77	1,906,268.41
非流动资产合计		274,404,171.02	289,924,939.41	294,935,482.65
资产总计		978,490,462.46	816,155,960.96	707,298,096.07

法定代表人：钱和生

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：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬



母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		178,500,000.00	168,500,000.00	140,500,000.00
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负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		101,703,641.23	62,000,000.00	29,384,770.50
应付账款		25,878,408.40	43,303,424.79	56,701,904.87
预收款项		-	-	1,485,986.26
合同负债		5,136,590.87	1,865,275.19	-
应付职工薪酬		10,679,763.00	8,461,749.00	6,051,586.00
应交税费		12,671,671.83	8,724,403.09	4,198,234.48
其他应付款		213,575.68	217,363.18	161,013.37
其中：应付利息		213,575.68	217,363.18	161,013.37
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		667,756.81	242,485.77	-
流动负债合计		335,451,407.82	293,314,701.02	238,483,495.48
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		4,566,938.85	4,985,174.07	2,166,200.00
递延所得税负债		267,988.09	375,708.50	226,997.24
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		4,834,926.94	5,360,882.57	2,393,197.24
负债合计		340,286,334.76	298,675,583.59	240,876,692.72
所有者权益：				
股本		56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		209,386,999.56	209,386,999.56	209,386,999.56
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		39,969,712.81	27,897,337.78	21,111,440.38
未分配利润		332,847,415.33	224,196,040.03	179,922,963.41
所有者权益合计		638,204,127.70	517,480,377.37	466,421,403.35
负债和所有者权益总计		978,490,462.46	816,155,960.96	707,298,096.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

钱和生
印和
3205843934114

主管会计工作负责人：曹菊芬

曹菊芬
印菊芬

会计机构负责人：曹菊芬

曹菊芬
印菊芬

合并利润表

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,063,003,585.70	711,811,387.16	571,619,676.19
其中：营业收入	五、29	1,063,003,585.70	711,811,387.16	571,619,676.19
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		924,214,388.29	632,262,924.18	498,807,986.47
其中：营业成本	五、29	826,618,629.57	559,882,769.45	443,482,553.60
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
税金及附加	五、30	3,774,431.68	3,261,911.42	1,112,643.45
销售费用	五、31	24,387,166.02	20,292,555.89	15,485,767.01
管理费用	五、32	24,455,340.97	16,900,662.69	11,337,323.58
研发费用	五、33	37,802,338.51	23,766,125.54	20,656,361.48
财务费用	五、34	7,176,481.54	8,158,899.19	6,733,137.35
其中：利息费用	五、34	7,374,034.79	8,192,726.73	5,985,352.61
利息收入	五、34	346,821.53	131,166.65	175,077.91
加：其他收益	五、35	2,107,682.42	2,156,206.53	1,460,972.13
投资收益		-	-	-
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		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
信用减值损失	五、36	-3,335,537.05	-2,765,713.01	-2,961,344.50
资产减值损失	五、37	-449,532.53	-245,082.43	-237,406.50
资产处置收益	五、38	-600,025.48	-	-
三、营业利润		136,511,784.77	78,693,874.07	71,073,910.85
加：营业外收入	五、39	2,511,059.60	91,899.33	373,708.11
减：营业外支出	五、40	722,336.72	284,573.05	329,058.36
四、利润总额		138,300,507.65	78,501,200.35	71,118,560.60
减：所得税费用	五、41	17,686,646.00	10,285,305.76	9,347,583.42
五、净利润		120,613,861.65	68,215,894.59	61,770,977.18
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润		120,613,861.65	68,215,894.59	61,770,977.18
2、终止经营净利润		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司所有者的净利润		120,613,861.65	68,215,894.59	61,770,977.18
2、少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的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、现金流量套期储备		-	-	-
8、外币财务报表折算差额		-	-	-
9、其他		-	-	-
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		120,613,861.65	68,215,894.59	61,770,977.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,613,861.65	68,215,894.59	61,770,977.18
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	十五、2	2.15	1.22	1.10
（二）稀释每股收益	十五、2	2.15	1.22	1.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬

母公司利润表

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	1,057,484,653.19	704,949,021.35	565,758,740.59
减：营业成本	十四、4	821,927,235.63	554,238,886.47	438,917,982.11
税金及附加		3,772,694.01	3,194,296.80	1,093,354.26
销售费用		23,881,979.23	19,848,512.22	14,648,870.65
管理费用		24,090,893.47	16,549,075.79	10,919,732.10
研发费用		37,802,338.51	23,766,125.54	20,656,561.48
财务费用		7,170,606.62	8,135,475.64	6,732,065.05
其中：利息费用		7,374,034.79	8,174,685.48	5,985,352.61
利息收入		341,897.10	126,989.86	172,382.55
加：其他收益		2,106,989.93	2,154,968.13	1,460,972.13
投资收益	十四、5	-	-	-
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		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
信用减值损失		-3,462,130.03	-2,807,380.47	-2,804,376.18
资产减值损失		-449,532.53	-245,082.43	-237,406.50
资产处置收益		-600,025.48	-	-
二、营业利润		136,434,207.61	78,319,154.12	71,209,364.39
加：营业外收入		2,509,670.03	90,913.41	373,708.11
减：营业外支出		535,861.94	284,573.05	329,058.36
三、利润总额		138,408,015.70	78,125,494.48	71,254,014.14
减：所得税费用		17,684,265.37	10,266,520.46	9,345,971.30
四、净利润		120,723,750.33	67,858,974.02	61,908,042.84
（一）持续经营净利润		120,723,750.33	67,858,974.02	61,908,042.84
（二）终止经营净利润		-	-	-
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		-	-	-
（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、现金流量套期储备		-	-	-
8、外币财务报表折算差额		-	-	-
9、其他		-	-	-
六、综合收益总额		120,723,750.33	67,858,974.02	61,908,042.84
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：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬



合并现金流量表

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	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		565,991,223.34	357,558,874.82	380,353,315.31
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		-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-
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		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	4,536,629.02	6,286,503.41	5,879,398.09
经营活动现金流入小计		570,527,852.36	363,845,378.23	386,232,713.40
购买商品、接受劳务支付的现金		444,677,902.76	254,195,233.21	307,447,809.35
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		47,328,433.48	31,041,293.04	24,215,188.96
支付的各项税费		36,511,242.32	24,510,199.82	17,114,461.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	31,043,408.80	24,388,731.07	18,020,660.40
经营活动现金流出小计		559,560,987.36	334,135,457.14	366,798,119.72
经营活动产生的现金流量净额		10,966,865.00	29,709,921.09	19,434,593.68
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		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,319,938.63	-	-
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		1,319,938.63	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,734,429.03	15,927,157.31	45,697,204.34
投资支付的现金		-	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		7,734,429.03	15,927,157.31	45,697,204.34
投资活动产生的现金流量净额		-6,414,490.40	-15,927,157.31	-45,697,204.34
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		203,500,000.00	195,000,000.00	199,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	40,072,281.60	19,409,974.86	52,481,867.96
筹资活动现金流入小计		243,572,281.60	214,409,974.86	251,481,867.96
偿还债务支付的现金		193,500,000.00	167,000,000.00	167,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,264,904.86	24,792,439.19	15,818,455.34
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	五、42	48,571,791.99	20,917,153.59	67,967,609.58
筹资活动现金流出小计		249,336,696.85	212,709,592.78	251,186,064.92
筹资活动产生的现金流量净额		-5,764,415.25	1,700,382.08	295,803.04
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	五、43	-1,212,040.65	15,483,145.86	-25,966,807.62
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	33,607,128.66	18,123,982.80	44,090,790.42
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	32,395,088.01	33,607,128.66	18,123,982.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬

母公司现金流量表

编制单位：苏州翔楼新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	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		559,993,975.34	353,189,128.54	376,897,142.30
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,529,611.99	6,280,102.30	5,876,702.73
经营活动现金流入小计		564,523,587.33	359,469,230.84	382,773,845.03
购买商品、接受劳务支付的现金		440,494,152.15	251,836,598.65	305,175,214.84
支付给职工以及为职工支付的现金		46,603,116.70	30,521,020.21	23,574,228.50
支付的各项税费		36,082,418.95	24,315,068.96	16,971,033.00
支付其他与经营活动有关的现金		30,885,820.42	24,100,164.36	17,384,990.22
经营活动现金流出小计		554,065,508.22	330,772,852.18	363,105,466.56
经营活动产生的现金流量净额		10,458,079.11	28,696,378.66	19,668,378.47
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		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,319,938.63	-	-
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		1,319,938.63	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,734,429.03	15,927,157.31	45,697,204.34
投资支付的现金		500,000.00	-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		8,234,429.03	15,927,157.31	46,697,204.34
投资活动产生的现金流量净额		-6,914,490.40	-15,927,157.31	-46,697,204.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		203,500,000.00	195,000,000.00	199,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		40,072,281.60	19,409,974.86	52,481,867.96
筹资活动现金流入小计		243,572,281.60	214,409,974.86	251,481,867.96
偿还债务支付的现金		193,500,000.00	167,000,000.00	167,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,264,904.86	24,792,439.19	15,818,455.34
支付其他与筹资活动有关的现金		48,571,791.99	20,917,153.59	67,967,609.58
筹资活动现金流出小计		249,336,696.85	212,709,592.78	251,186,064.92
筹资活动产生的现金流量净额		-5,764,415.25	1,700,382.08	295,803.04
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				
		-2,220,826.54	14,469,603.43	-26,733,022.83
加：期初现金及现金等价物余额		31,345,633.70	16,876,030.27	43,609,053.10
六、期末现金及现金等价物余额				
		29,124,807.16	31,345,633.70	16,876,030.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：钱和生

主管会计工作负责人：曹菊芬

会计机构负责人：曹菊芬



合并所有者权益变动表

2021年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	-	27,897,337.78	-	224,328,998.38	-	517,613,335.72
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	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	-	27,897,337.78	-	224,328,998.38	-	517,613,335.72
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	12,072,375.03	-	108,541,486.02	-	120,613,861.05
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	12,072,375.03	-	120,613,861.05	-	120,613,861.05
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	12,072,375.03	-	-12,072,375.03	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	12,072,375.03	-	-12,072,375.03	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	-	39,969,712.81	-	332,870,485.00	-	638,227,197.37

法定代表人: 钱和生

主管会计工作负责人: 曹菊芬

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人: 曹菊芬



合并所有者权益变动表

2020年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	优先股	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
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	209,386,999.56	-	-	21,111,440.38	-	-	179,699,001.19	-	466,197,441.13
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	56,000,000.00	-	-	209,386,999.56	-	-	21,111,440.38	-	-	179,699,001.19	-	466,197,441.13
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	6,785,897.40	-	-	44,629,997.19	-	51,415,894.59
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,785,897.40	-	-	68,215,894.59	-	68,215,894.59
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,785,897.40	-	-	-23,585,897.40	-	-16,800,000.00
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	6,785,897.40	-	-	-6,785,897.40	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,800,000.00	-	-16,800,000.00
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、本期期末余额	56,000,000.00	-	-	209,386,999.56	-	-	27,897,337.78	-	-	224,328,998.38	-	517,613,335.72

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人:曹菊芬

会计机构负责人:曹菊芬

法定代表人:钱和生



合并所有者权益变动表
2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	-	-	14,920,636.10	-	134,198,828.29	-	414,506,463.95
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	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	-	-	14,920,636.10	-	134,198,828.29	-	414,506,463.95
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	6,190,804.28	-	45,500,172.90	-	51,690,977.18
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,770,977.18	-	61,770,977.18
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,190,804.28	-	-16,270,804.28	-	-10,080,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,190,804.28	-	-6,190,804.28	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,080,000.00	-	-10,080,000.00
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	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	-	-	21,111,440.38	-	179,699,001.19	-	466,197,441.13



法定代表人:钱和生

主管会计工作负责人:曹菊芬

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人:曹菊芬

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	-	-	27,897,337.78	224,196,040.03	517,480,377.37
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	-	-	27,897,337.78	224,196,040.03	517,480,377.37
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	12,072,375.03	108,651,375.30	120,723,750.33
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,072,375.03	-12,072,375.03	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,072,375.03	-12,072,375.03	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	56,000,000.00	-	-	-	209,386,999.56	-	-	-	39,969,712.81	332,847,415.33	638,204,127.70

法定代表人: 钱和生

主管会计工作负责人: 曹菊芬

会计机构负责人: 曹菊芬



母公司所有者权益变动表

2020年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	209,386,999.56	-	-	-	21,111,440.38	179,922,963.41	466,421,403.35
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	209,386,999.56	-	-	-	21,111,440.38	179,922,963.41	466,421,403.35
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	6,785,897.40	44,273,076.62	51,058,974.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	67,858,974.02	67,858,974.02
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-23,585,897.40	-16,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,785,897.40	6,785,897.40	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-16,800,000.00	-16,800,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	56,000,000.00	-	209,386,999.56	-	-	-	27,897,337.78	224,196,040.03	517,480,377.37

法定代表人: 钱和生



主管会计工作负责人: 曹菊芬



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人: 曹菊芬



母公司所有者权益变动表

2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	本期				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	209,386,999.56	-	-	-	14,920,636.10	134,285,724.85	414,593,360.51
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	209,386,999.56	-	-	-	14,920,636.10	134,285,724.85	414,593,360.51
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	6,190,804.28	45,637,238.56	51,828,042.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	61,908,042.84	61,908,042.84
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	6,190,804.28	-16,270,804.28	-10,080,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,190,804.28	-6,190,804.28	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-10,080,000.00	-10,080,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	56,000,000.00	-	209,386,999.56	-	-	-	21,111,440.38	179,922,963.41	466,421,403.35

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: 曹菊芬

会计机构负责人: 曹菊芬

法定代表人: 钱和生



苏州翔楼新材料股份有限公司

2019-2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州翔楼新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由苏州翔楼金属制品有限公司（以下简称“翔楼有限”）于2016年3月18日整体变更设立的股份有限公司。公司变更设立股份公司时的注册资本及实收资本均为人民币2,000万元。

翔楼有限成立于2005年12月8日，原系由钱和生和唐卫国共同出资设立。翔楼有限成立时的注册资本及实收资本均为人民币500万元，其中：钱和生出资325.00万元，占翔楼有限注册资本的65.00%；唐卫国出资175.00万元，占翔楼有限注册资本的35.00%。

2015年9月6日，经翔楼有限股东会决议同意，由新老股东对翔楼有限共同增资1,500万元。增资后，翔楼有限注册资本及实收资本均变更为人民币2,000万元，其中：钱和生出资1,036.00万元，占翔楼有限注册资本的51.80%；唐卫国出资365.20万元，占翔楼有限注册资本的18.26%；周辉、王怡彬等其余12位自然人共计出资598.80万元，占翔楼有限注册资本的29.94%。

根据2016年2月22日翔楼有限股东会决议，同意翔楼有限以截至2015年12月31日止经审计的净资产折股2,000万股，每股面值1元，折合股份总额2,000万元，将翔楼有限整体变更为股份有限公司。众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月4日出具编号为众会字（2016）第0233号的《验资报告》对本次整体变更出资予以验证。2016年3月18日，公司就本次整体变更为股份公司事项完成了工商变更登记，取得了股份有限公司营业执照。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司2016年7月22日出具的《关于同意苏州翔楼新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》“股转系统函[2016]5533号文”同意，公司股票自2016年8月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据2016年11月17日公司2016年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以定向发行股票方式向自然人王志荣发行80万股股份（每股面值1元，每股发行价格为18元），增加注册资本人民币80万元，变更后的注册资本为人民币2,080万元，实收资本（股本）人民币2,080万元。公司已于2017年3月10日办妥有关变更登记。

根据2017年4月1日公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以定向发行股票方式向沈春林、钱一仙、钱荣根等3名自然人发行150万股股份（每股面值1元，每股发行价格为21元），增加注册资本人民币150万元，变更后的注册资本为人民币2,230万元，实收资本（股本）人民币2,230万元。公司已于2017年7月27日办妥有关变更登记。

根据2017年9月7日公司2017年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以定向发行股票方式向苏州国发新兴产业创业投资企业（有限合伙）、苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）、苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）、宁波永欣贰期股权投资合伙企业（有限合伙）等4家合格投资者发行190万股股份（每股面值1元，每股发行价格为24元），增加注册资本人民币190万元，变更后的注册资本为人民币2,420万元，实收资本（股本）人民币2,420万元。公司已于2017年11月21日办妥有关变更登记。

根据2018年4月12日公司2018年第一次临时股东大会决议、2018年8月30日公司2018年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以定向发行股票方式向厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）、曹健、苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）、杭州兴泓材智投资合伙企业（有限合伙）、饶莉、陆素明、深圳市招银财富展翼成长投资合伙企业（有限合伙）、苏州清源华擎创业投资企业（有限合伙）等9名合格投资者发行380万股股份（每股面值1元，每股发行价格为27.00元），增加注册资本人民币380.00万元，变更后的注册资本为人民币2,800.00万元，实收资本（股本）人民币2,800.00万元。公司已于2018年10月31日办妥有关变更登记。

根据2018年10月30日公司2018年第三次临时股东大会决议，公司以资本公积2,800.00万元向全体股东每10股转增10股，申请增加注册资本人民币2,800.00万元，增加实收资本（股本）人民币2,800.00万元。本次转增后，注册资本及实收资本（股本）总额均变更为人民币5,600.00万元。变更后，公司已于2018年12月24日办妥有关变更登记。

根据2019年7月3日公司召开的2019年第一次临时股东大会，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司2019年7月30日出具的《关于同意苏州翔楼新材料股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》“股转系统函[2019]3442号文”同意，公司股票自2019年8月5日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司统一社会信用代码：91320500782733355T。

公司住所：苏州市吴江区八坼街道新营村学营路285号。

公司法定代表人：钱和生。

2、公司经营范围

新型金属材料研发；新材料技术领域的技术咨询服务；生产销售：金属制品、带钢、五金、钢带；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）

一般项目：金属表面处理及热处理加工；汽车零部件及配件制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、公司主营业务

公司主要从事定制化精密冲压特殊钢材料的研发、生产和销售，产品主要用于各类汽车精冲零部件的生产，部分产品亦用于精密刀具、电气零部件等领域。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

4、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。公司下设的职能部门为营销中心、采购部、生产部、品保部、研发中心、仓管部、装备部、财务部、综合管理部、证券部、审计部。

5、公司合并财务报表范围

子公司名称	注册资本	主营业务	备注
苏州翔楼金属材料有限公司 (以下简称“翔楼金属”)	1,000 万元	新型金属材料研发；新材料技术领域的技术咨询服务；金属制品、带钢、五金、钢带销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	本公司 2017 年投资设立的全资子公司。

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”），以及中国证监会公布的《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。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少12个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。因此，本公司财务报表以持续经营假设为基础进行编制。

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，是根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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

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

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

9.1 本公司于2019年1月1日起采用下列金融工具会计政策：

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

9.2 本公司2019年1月1日前适用下列金融工具会计政策：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

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。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中：严重下跌是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；非暂时性下跌是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

10、应收款项

10.1 本公司于2019年1月1日起采用下列应收款项会计政策：**(1) 应收账款**

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

① 单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。

注：合并范围内关联方组合，是指纳入本公司合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项。

对于账龄组合，本公司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，具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(2) 应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	账龄分析法（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

(3) 其他应收款

本公司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测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款类别	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低组合	款项性质	如无明显减值迹象，一般不计提。
合并范围内关联方组合		
其他		按预期信用损失率计提。

10.2 本公司2019年1月1日前适用下列应收款项会计政策：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定信用风险特征组合的依据：

性质组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
账龄组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

性质组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收票据（商业承兑汇票） 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1—2 年	10	10	10
2—3 年	30	30	30
3—4 年	50	50	50
4—5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货包括原材料、委托加工材料、在产品及半成品、库存商品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(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价。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。

产成品、商品和用于出售的材料等可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。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的高誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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识别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。

14、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—30	5—10	3.00—4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5—10	9.00—19.00
办公设备及其他	年限平均法	3—5	0—10	18.00—33.33
运输设备	年限平均法	4	5—10	22.50—23.75

(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。

15、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。

16、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。

17、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直线法摊销，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；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

18、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、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。

19、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。

20、合同负债

本公司于2020年1月1日起采用下列会计政策：

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、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，在本集团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。

22、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。

23、收入

23.1 本公司于2020年1月1日起采用下列收入确认会计政策：

销售商品收入确认的一般原则：公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本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客户已接受该商品等。

报告期内，公司商品销售收入全部为内销收入，无外销收入。

公司产品销售分为客户签收模式和寄售领用模式两种确认方式，不同模式下收入确认条件及确认时点的具体判断标准如下：

① 客户签收模式：根据合同约定，公司将货物交付客户，取得经客户签收的货物签收单据后确认收入。

② 寄售领用模式：根据合同约定，公司将货物交付客户后，客户根据自身生产需要领用公司产品，按月计算已领用的公司产品数量及金额，经公司与客户核对无误后确认客户已领用产品的收入。

23.2 本公司2020年1月1日前适用下列收入确认会计政策：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

报告期内，公司商品销售收入全部为内销收入，无外销收入。

公司产品销售分为客户签收模式和寄售领用模式两种确认方式，不同模式下收入确认条件及确认时点的具体判断标准如下：

① 客户签收模式：根据合同约定，公司将货物交付客户，取得经客户签收的货物签收单据后确认收入。

② 寄售领用模式：根据合同约定，公司将货物交付客户后，客户根据自身生产需要领用公司产品，按月计算已领用的公司产品数量及金额，经公司与客户核对无误后确认客户已领用产品的收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

24、政府补助

(1) 政府补助的类型及判断依据

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。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。

（3）会计处理

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

25、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。

26、租赁

26.1 本公司于2021年1月1日起采用下列租赁会计政策：

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述拆除复原等成本进行确认和计量。

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。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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—30	5—10	3.00—4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5—10	9.00—19.00
办公设备及其他	年限平均法	3—5	0—10	18.00—33.33
运输设备	年限平均法	4	5—10	22.50—23.75

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售

的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

26.2 本公司2021年1月1日前适用下列租赁会计政策：

（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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别；取消了原金融工具准则的贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类；非交易性权益工具投资一般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，也允许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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、分类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。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款，选择按照整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

于2019年1月1日，本公司采用新金融工具准则对合并财务报表的影响如下，详见下表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
财务报表项目	计量类别	账面价值	财务报表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	44,460,389.32	货币资金	摊余成本	44,460,389.32
应收票据	摊余成本	45,587,149.03	应收票据	摊余成本	475,000.00
应收账款	摊余成本	125,269,007.82	应收账款	摊余成本	125,269,007.82
应收款项融资	摊余成本	—	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	45,112,149.03
其他应收款	摊余成本	830,098.38	其他应收款	摊余成本	830,098.38
短期借款	摊余成本	108,900,000.00	短期借款	摊余成本	108,900,000.00
应付票据	摊余成本	4,939,187.38	应付票据	摊余成本	4,939,187.38
应付账款	摊余成本	36,651,520.58	应付账款	摊余成本	36,651,520.58
其他应付款	摊余成本	179,260.44	其他应付款	摊余成本	179,260.44
长期借款	摊余成本	—	长期借款	摊余成本	—

在首次执行日（即2019年1月1日），原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的金融资产和金融负债账面价值的调节表如下所示：

财务报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值
货币资金	44,460,389.32	—	—	44,460,389.32
应收票据	45,587,149.03	-45,112,149.03	—	475,000.00
应收账款	125,269,007.82	—	—	125,269,007.82
应收款项融资	—	45,112,149.03	—	45,112,149.03
其他应收款	830,098.38	—	—	830,098.38
短期借款	108,900,000.00	—	—	108,900,000.00
应付票据	4,939,187.38	—	—	4,939,187.38
应付账款	36,651,520.58	—	—	36,651,520.58
其他应付款	179,260.44	—	—	179,260.44
长期借款	—	—	—	—

②新收入准则

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度、2018年度的财务报表未重列。本公司因执行新收入准则对2020年年初留存收益无影响。

在首次执行日（即2020年1月1日），本公司将原预收款项调整为按照新收入准则规定的分类的调节表如下，财务报表其他项目无影响。

合并资产负债表调整情况

列报项目	2019年12月31日	2020年1月1日	首次执行新收入准则影响金额
预收款项	1,485,986.26	—	-1,485,986.26
合同负债	—	1,315,032.09	1,315,032.09
其他流动负债	—	170,954.17	170,954.17

母公司资产负债表调整情况

列报项目	2019年12月31日	2020年1月1日	首次执行新收入准则影响金额
预收款项	1,485,986.26	—	-1,485,986.26
合同负债	—	1,315,032.09	1,315,032.09
其他流动负债	—	170,954.17	170,954.17

调整说明：执行新收入准则对公司收入的确认和计量无实质影响，本公司根据新收入准则规定将已收客户对价而应向客户转让商品的义务确认为合同负债。

③新租赁准则

2018年12月，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准

则”)，本公司根据规定于2021年1月1日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则相关规定，本公司对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异，调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。首次执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

④财务报表列报

因本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，金融资产减值准备所形成的预期信用损失通过“信用减值损失”科目核算，利润表中应收款项减值损失自2019年1月1日起从“资产减值损失”项目调整至“信用减值损失”项目列报。该项列报项目的变更采用未来适用法，可比期间的财务报表未作追溯调整。

除以上列报项目调整外，本公司根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）、《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的要求，对涉及的资产负债表和利润表的相关列报项目进行了调整。该等列报项目的变更，本公司采用追溯调整法，对可比期间财务报表的列报项目进行了相应调整。

(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
——	——	——	——

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	应税收入	13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
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%

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的调整为16%。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为，原适用16%税率的调整为13%。

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	2021年度/2020年度/2019年度企业所得税税率
本公司（母公司）	15%/15%/15%
子公司：翔楼金属	20%/20%/20%

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税优惠

本公司（母公司）于2016年11月30日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为GR201632002149的《高新技术企业证书》。本公司（母公司）已通过江苏省2019年第一批高新技术企业重新认定并备案，并于2019年11月7日获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》，证书编号：GR201932001098（有效期三年）。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，经认定的高新技术企业可享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策，本公司（母公司）报告期实际执行的企业所得税税率为15%。

（2）小微企业所得税优惠

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，子公司翔楼金属报告期被认定为小型微利企业。

根据财政部、税务总局2019年1月17日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据该规定，子公司翔楼金属2019年度、2020年度可享受不超过100万元的部分减按5%的实际税负征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、税务总局2021年4月2日发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据该规定，子公司翔楼金属2021年度可享受不超过100万元的部分减按2.5%的实际税负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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	2,572.25	572.25	3,111.04
银行存款	32,392,515.76	33,606,556.41	18,120,871.76
其他货币资金	19,605,710.39	14,500,000.00	15,027,821.27
合计	52,000,798.40	48,107,128.66	33,151,804.07
其中：存放在境外的款项总额	—	—	—

(2) 各期末货币资金中使用受限情况：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	19,605,710.39	14,500,000.00	15,027,821.27
合计	19,605,710.39	14,500,000.00	15,027,821.27

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

种类	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

种类	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	182,571.42	9,128.57	173,442.85
合计	182,571.42	9,128.57	173,442.85

(2) 各期末已质押的应收票据

种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

(3) 各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	2021-12-31 终止确认金额	2020-12-31 终止确认金额	2019-12-31 终止确认金额
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

项目	2021-12-31 未终止确认金额	2020-12-31 未终止确认金额	2019-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

(4) 各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	176,194.90	0.06	176,194.90	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	319,361,352.54	99.94	15,982,681.75	5.00	303,378,670.79
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	319,537,547.44	100.00	16,158,876.65	—	303,378,670.79

种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	251,324,918.71	100.00	12,578,945.77	5.01	238,745,972.94
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	251,324,918.71	100.00	12,578,945.77	—	238,745,972.94

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	191,063,168.41	100.00	9,553,158.42	5.00	181,510,009.99
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—

合计	191,063,168.41	100.00	9,553,158.42	—	181,510,009.99
----	----------------	--------	--------------	---	----------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	319,069,069.94	15,953,453.49	5.00%
1至2年	292,282.60	29,228.26	10.00%
合计	319,361,352.54	15,982,681.75	—

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	251,070,922.15	12,553,546.11	5.00%
1至2年	253,996.56	25,399.66	10.00%
合计	251,324,918.71	12,578,945.77	—

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	191,063,168.41	9,553,158.42	5.00%
1至2年	—	—	—
合计	191,063,168.41	9,553,158.42	—

(2) 报告期坏账准备变动情况

期间	期初数	本期计提	本期转回或收回	本期转销或核销	期末数
2021年度	12,578,945.77	3,579,930.88	—	—	16,158,876.65
2020年度	9,553,158.42	3,026,567.23	—	779.88	12,578,945.77
2019年度	6,593,110.41	2,965,775.31	—	5,727.30	9,553,158.42

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款	—	779.88	5,727.30

(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	与本公司关系	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
法因图尔精密部件(太仓)有限公司	非关联方	24,245,872.57	1年以内	7.59	1,212,293.63
上海沿浦金属制品股份有限公司	非关联方	16,082,584.70	1年以内	5.03	804,129.24
慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司	非关联方	15,012,063.37	1年以内	4.70	750,603.17
南京法雷奥离合器有限公司	非关联方	14,276,924.06	1年以内	4.47	713,846.20
安特金属成形(上海)有限公司	非关联方	14,164,047.69	1年以内	4.43	708,202.38
合计	—	83,781,492.39	—	26.22	4,189,074.62

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司	非关联方	16,399,401.96	1年以内	6.53	819,970.10

嘉兴和新精冲科技有限公司	非关联方	13,839,856.49	1年以内	5.51	691,992.82
普思信（杭州）机械部件有限公司	非关联方	13,266,372.81	1年以内	5.28	663,318.64
上海沿浦金属制品股份有限公司	非关联方	11,531,274.14	1年以内	4.59	576,563.71
安特金属成形（上海）有限公司	非关联方	10,050,419.38	1年以内	4.00	502,520.97
合计	—	65,087,324.78	—	25.91	3,254,366.24

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海沿浦金属制品股份有限公司	非关联方	14,855,627.35	1年以内	7.78	742,781.37
江苏博俊工业科技股份有限公司	非关联方	12,548,571.66	1年以内	6.57	627,428.58
慕贝尔汽车部件（太仓）有限公司	非关联方	10,018,035.54	1年以内	5.24	500,901.78
普思信（杭州）机械部件有限公司	非关联方	8,865,609.81	1年以内	4.64	443,280.49
嘉兴和新精冲科技有限公司	非关联方	8,133,090.96	1年以内	4.26	406,654.55
合计	—	54,420,935.32	—	28.49	2,721,046.77

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	49,559,985.98	—	49,559,985.98
应收账款	—	—	—
合计	49,559,985.98	—	49,559,985.98

种类	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	55,067,137.70	—	55,067,137.70
应收账款	—	—	—
合计	55,067,137.70	—	55,067,137.70

种类	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	14,402,580.52	—	14,402,580.52
应收账款	—	—	—
合计	14,402,580.52	—	14,402,580.52

（2）应收票据分类列示

种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	49,559,985.98	—	49,559,985.98
商业承兑汇票	—	—	—
合计	49,559,985.98	—	49,559,985.98

种类	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	55,067,137.70	—	55,067,137.70
商业承兑汇票	—	—	—
合计	55,067,137.70	—	55,067,137.70

种类	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,402,580.52	—	14,402,580.52
商业承兑汇票	—	—	—
合计	14,402,580.52	—	14,402,580.52

(3) 各期末已质押的应收票据

种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	5,097,930.84	—	4,382,153.53
商业承兑汇票	—	—	—
合计	5,097,930.84	—	4,382,153.53

(4) 各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	2021-12-31 终止确认金额	2020-12-31 终止确认金额	2019-12-31 终止确认金额
银行承兑汇票	210,600,412.52	130,550,648.37	119,504,231.37
商业承兑汇票	—	—	—
合计	210,600,412.52	130,550,648.37	119,504,231.37

项目	2021-12-31 未终止确认金额	2020-12-31 未终止确认金额	2019-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

(5) 各期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,935,782.19	99.95	42,622,280.78	100.00	54,711,428.47	99.98
1至2年	24,150.00	0.05	—	—	—	—
2至3年	—	—	—	—	11,728.48	0.02
合计	48,959,932.19	100.00	42,622,280.78	100.00	54,723,156.95	100.00

(2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日		
		预付款项余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
浙江省冶金物资有限公司	非关联方	14,863,832.14	1年以内	30.36
上海南方冶金炉料有限公司	非关联方	13,682,812.53	1年以内	27.95
上海宝钢钢材贸易有限公司	非关联方	13,581,280.39	1年以内	27.74
上海实臻金属科技有限公司	非关联方	1,625,187.07	1年以内	3.32
浙江龙盛薄板有限公司	非关联方	961,138.52	1年以内	1.96
合计	—	44,714,250.65	—	91.33

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日		
		预付款项余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海宝钢钢材贸易有限公司	非关联方	27,038,709.71	1年以内	63.44
上海南方冶金炉料有限公司	非关联方	9,679,225.83	1年以内	22.71
广州迦和津国际贸易有限公司	非关联方	1,348,397.21	1年以内	3.16
吴江港华燃气有限公司	非关联方	906,627.88	1年以内	2.13
南京钢铁股份有限公司	非关联方	713,083.02	1年以内	1.67
合计	—	39,686,043.65	—	93.11

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日		
		预付款项余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海南方冶金炉料有限公司	非关联方	44,176,256.49	1年以内	80.73
江苏澳洋顺昌科技材料有限公司	非关联方	3,460,116.19	1年以内	6.32
上海宝钢钢材贸易有限公司	非关联方	2,552,227.96	1年以内	4.66
浙江省冶金物资有限公司	非关联方	1,956,685.25	1年以内	3.58
上海妙合金属材料有限公司	非关联方	777,098.22	1年以内	1.42
合计	—	52,922,384.11	—	96.71

6、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	275,290.25	41,960.36	843,388.75
合计	275,290.25	41,960.36	843,388.75

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	30,896.42	41,960.36	18,388.75
1至2年	—	—	1,110,881.05

2至3年	—	859,155.40	825,000.00
3至4年	859,155.40	—	—
账面余额合计	890,051.82	901,115.76	1,954,269.80
减：坏账准备	614,761.57	859,155.40	1,110,881.05
账面价值合计	275,290.25	41,960.36	843,388.75

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收单位往来款	890,051.82	901,115.76	1,129,269.80
保证金及押金款项	—	—	825,000.00
合计	890,051.82	901,115.76	1,954,269.80

(3) 其他应收款分类披露

种类	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
信用风险极低组合	30,896.42	3.47	—	—	30,896.42
其他	859,155.40	96.53	614,761.57	71.55	244,393.83
合计	890,051.82	100.00	614,761.57	—	275,290.25

种类	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
信用风险极低组合	41,960.36	4.66	—	—	41,960.36
其他	859,155.40	95.34	859,155.40	100.00	—
合计	901,115.76	100.00	859,155.40	—	41,960.36

种类	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
信用风险极低组合	843,388.75	43.16	—	—	843,388.75
其他	1,110,881.05	56.84	1,110,881.05	100.00	—
合计	1,954,269.80	100.00	1,110,881.05	—	843,388.75

期末，按预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2021年12月31日			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	计提理由
济南铸造锻压机械研究所有限公司	859,155.40	614,761.57	71.55	债务人违约未返还本公司预付设备款余额，2019年1月债务人已被人民法院依法裁定受理破产清算，2022年1月1日收到第二次破产清偿款，余款预计无法收回。
合计	859,155.40	614,761.57	71.55	

其他应收款（按单位）	2020年12月31日			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	计提理由
济南铸造锻压机械研究所有限公司	859,155.40	859,155.40	100.00	债务人违约未返还本公司预付设备款余额，2019年1月债务人已被人民法院依法裁定受理破产清算，预计无法收回。
合计	859,155.40	859,155.40	100.00	

其他应收款（按单位）	2019年12月31日			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	计提理由
济南铸造锻压机械研究所有限公司	1,110,881.05	1,110,881.05	100.00	债务人违约未返还本公司预付设备款余额，2019年1月债务人已被人民法院依法裁定受理破产清算，预计无法收回。
合计	1,110,881.05	1,110,881.05	100.00	

（4）报告期坏账准备变动情况

项目	2021年度			
	未来12个月内预期信用损失	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)	合计
2020年12月31日余额	—	—	859,155.40	859,155.40
本期计提预期信用损失准备	—	—	—	—
本期转回预期信用损失准备	—	—	244,393.83	244,393.83
本期核销预期信用损失准备	—	—	—	—
2021年12月31日余额	—	—	614,761.57	614,761.57

项目	2020年度			
	未来12个月内预期信用损失	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)	合计
2019年12月31日余额	—	—	1,110,881.05	1,110,881.05
本期计提预期信用损失准备	—	—	—	—
本期转回预期信用损失准备	—	—	251,725.65	251,725.65
本期核销预期信用损失准备	—	—	—	—
2020年12月31日余额	—	—	859,155.40	859,155.40

项目	2019年度			
	未来12个月内预期信用损失	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)	合计
2018年12月31日余额	—	—	1,110,881.05	1,110,881.05
重新计量预期信用损失准备	—	—	—	—

2019年1月1日余额	—	—	1,110,881.05	1,110,881.05
本期计提预期信用损失准备	—	—	11,440.62	11,440.62
本期转回预期信用损失准备	—	—	—	—
本期核销预期信用损失准备	—	—	11,440.62	11,440.62
2019年12月31日余额	—	—	1,110,881.05	1,110,881.05

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

年度	核销金额
2021年度	—
2020年度	—
2019年度	11,440.62

(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	2021年12月31日			
		其他应收款余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
济南铸造锻压机械研究所有限公司	应返还设备预付款余额	859,155.40	3至4年	96.53	614,761.57
吴江区社会保险基金管理中心	待结算医药费	30,896.42	1年以内	3.47	—
合计	—	890,051.82	—	100.00	614,761.57

单位名称	款项性质	2020年12月31日			
		其他应收款余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
济南铸造锻压机械研究所有限公司	应返还设备预付款余额	859,155.40	2至3年	95.34	859,155.40
吴江区社会保险基金管理中心	待结算医药费	41,960.36	1年以内	4.66	—
合计	—	901,115.76	—	100.00	859,155.40

单位名称	款项性质	2019年12月31日			
		其他应收款余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
济南铸造锻压机械研究所有限公司	应返还设备预付款余额	1,110,881.05	1至2年	56.84	1,110,881.05
苏州市吴江区建筑安装管理处	农民工工资保证金	800,000.00	2至3年	40.94	—
苏州吴江太湖新城财政局	施工工资押金	25,000.00	2至3年	1.28	—
吴江区社会保险基金管理中心	待结算医药费	18,388.75	1年以内	0.94	—
合计	—	1,954,269.80	—	100.00	1,110,881.05

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	106,010,154.93	—	106,010,154.93
委托加工材料	6,867,521.65	—	6,867,521.65
在产品及半成品	64,961,609.56	—	64,961,609.56
库存商品	66,604,472.65	395,076.71	66,209,395.94
发出商品	8,317,466.38	61,932.53	8,255,533.85
合计	252,761,225.17	457,009.24	252,304,215.93

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,433,744.47	—	46,433,744.47
委托加工材料	13,978,453.66	—	13,978,453.66
在产品及半成品	53,616,539.23	—	53,616,539.23
库存商品	28,510,707.16	232,193.10	28,278,514.06
发出商品	7,127,264.03	15,513.13	7,111,750.90
合计	149,666,708.55	247,706.23	149,419,002.32

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,998,272.05	—	33,998,272.05
委托加工材料	13,629,845.67	—	13,629,845.67
在产品及半成品	59,054,159.31	—	59,054,159.31
库存商品	21,662,574.85	257,223.19	21,405,351.66
发出商品	6,694,072.52	15,294.18	6,678,778.34
合计	135,038,924.40	272,517.37	134,766,407.03

(2) 存货跌价准备变动情况

2021年度:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	232,193.10	387,600.00	—	224,716.39	—	395,076.71
发出商品	15,513.13	61,932.53	—	15,513.13	—	61,932.53
合计	247,706.23	449,532.53	—	240,229.52	—	457,009.24

2020年度:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	257,223.19	229,569.30	—	254,599.39	—	232,193.10
发出商品	15,294.18	15,513.13	—	15,294.18	—	15,513.13
合计	272,517.37	245,082.43	—	269,893.57	—	247,706.23

2019年度:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	59,108.88	227,326.70	—	29,212.39	—	257,223.19
发出商品	38,870.41	10,079.80	—	33,656.03	—	15,294.18
合计	97,979.29	237,406.50	—	62,868.42	—	272,517.37

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
首次公开发行股票费用	5,121,509.42	1,919,811.31	—
待抵扣进项税	148,722.41	—	31,244.86
预缴税款	6,593.66	—	—
合计	5,276,825.49	1,919,811.31	31,244.86

9、固定资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	235,946,850.67	245,198,777.02	169,205,980.06
固定资产清理	—	—	—
合计	235,946,850.67	245,198,777.02	169,205,980.06

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

2021年度：

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	124,898,285.93	157,839,114.32	10,285,155.99	4,762,268.20	297,784,824.44
2. 本期增加金额	2,406,422.02	10,667,682.91	1,497,447.43	699,380.53	15,270,932.89
(1) 购置	—	507,256.65	29,557.52	699,380.53	1,236,194.70
(2) 在建工程转入	2,406,422.02	10,160,426.26	1,467,889.91	—	14,034,738.19
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	15,986,943.36	446,314.90	—	16,433,258.26
(1) 处置或报废	—	14,994,977.56	446,314.90	—	15,441,292.46
(2) 更新改造	—	991,965.80	—	—	991,965.80
4. 期末余额	127,304,707.95	152,519,853.87	11,336,288.52	5,461,648.73	296,622,499.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,580,340.51	29,808,708.76	5,930,714.16	3,266,283.99	52,586,047.42
2. 本期增加金额	4,467,794.64	15,513,042.83	1,217,604.28	547,834.80	21,746,276.55
(1) 计提	4,467,794.64	15,513,042.83	1,217,604.28	547,834.80	21,746,276.55
3. 本期减少金额	—	13,254,992.18	401,683.39	—	13,656,675.57
(1) 处置或报废	—	12,496,721.98	401,683.39	—	12,898,405.37
(2) 更新改造	—	758,270.20	—	—	758,270.20
4. 期末余额	18,048,135.15	32,066,759.41	6,746,635.05	3,814,118.79	60,675,648.40
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—

2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	109,256,572.80	120,453,094.46	4,589,653.47	1,647,529.94	235,946,850.67
2. 期初账面价值	111,317,945.42	128,030,405.56	4,354,441.83	1,495,984.21	245,198,777.02

2020年度：

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	124,898,285.93	79,368,933.11	7,116,270.85	4,235,285.90	215,618,775.79
2. 本期增加金额	—	94,228,728.23	3,168,885.14	526,982.30	97,924,595.67
（1）购置	—	1,403,927.87	1,064,200.55	526,982.30	2,995,110.72
（2）在建工程转入	—	92,824,800.36	2,104,684.59	—	94,929,484.95
（3）企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	15,758,547.02	—	—	15,758,547.02
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）更新改造	—	15,758,547.02	—	—	15,758,547.02
4. 期末余额	124,898,285.93	157,839,114.32	10,285,155.99	4,762,268.20	297,784,824.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,169,698.39	29,168,582.12	5,188,629.01	2,885,886.21	46,412,795.73
2. 本期增加金额	4,410,642.12	11,405,375.17	742,085.15	380,397.78	16,938,500.22
（1）计提	4,410,642.12	11,405,375.17	742,085.15	380,397.78	16,938,500.22
3. 本期减少金额	—	10,765,248.53	—	—	10,765,248.53
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）更新改造	—	10,765,248.53	—	—	10,765,248.53
4. 期末余额	13,580,340.51	29,808,708.76	5,930,714.16	3,266,283.99	52,586,047.42
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	111,317,945.42	128,030,405.56	4,354,441.83	1,495,984.21	245,198,777.02
2. 期初账面价值	115,728,587.54	50,200,350.99	1,927,641.84	1,349,399.69	169,205,980.06

2019年度：

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	21,608,708.23	42,132,448.38	5,764,609.80	3,135,395.46	72,641,161.87
2. 本期增加金额	103,289,577.70	37,236,484.73	1,351,661.05	1,099,890.44	142,977,613.92
（1）购置	—	2,132,096.07	1,351,661.05	1,099,890.44	4,583,647.56
（2）在建工程转入	103,289,577.70	35,104,388.66	—	—	138,393,966.36
（3）企业合并增加	—	—	—	—	—

3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	124,898,285.93	79,368,933.11	7,116,270.85	4,235,285.90	215,618,775.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,922,394.36	25,716,618.29	5,105,646.58	2,481,879.97	41,226,539.20
2. 本期增加金额	1,247,304.03	3,451,963.83	82,982.43	404,006.24	5,186,256.53
(1) 计提	1,247,304.03	3,451,963.83	82,982.43	404,006.24	5,186,256.53
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	9,169,698.39	29,168,582.12	5,188,629.01	2,885,886.21	46,412,795.73
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	115,728,587.54	50,200,350.99	1,927,641.84	1,349,399.69	169,205,980.06
2. 期初账面价值	13,686,313.87	16,415,830.09	658,963.22	653,515.49	31,414,622.67

(2) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	247,787.61	7,183,181.94	87,360,616.67
工程物资	—	—	—
合计	247,787.61	7,183,181.94	87,360,616.67

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	247,787.61	—	247,787.61
合计	247,787.61	—	247,787.61

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产合金钢带12万吨项目-设备更新改造	5,838,049.20	—	5,838,049.20
科技研发展示中心	1,345,132.74	—	1,345,132.74
合计	7,183,181.94	—	7,183,181.94

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产合金钢带12万吨项目-设备	82,424,013.39	—	82,424,013.39

年产合金钢带 12 万吨项目-设备更新改造	3,334,642.94	—	3,334,642.94
科技研发展示中心	1,174,311.93	—	1,174,311.93
待安装研发设备	427,648.41	—	427,648.41
合计	87,360,616.67	—	87,360,616.67

(2) 重要在建工程项目各期变动情况:

2021年度:

本期无重要在建工程发生。

2020年度:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
年产合金钢带 12 万吨项目-厂房	1.25 亿元	—	—	—	—	—
年产合金钢带 12 万吨项目-设备	1.4 亿元	82,424,013.39	3,762,003.09	86,186,016.48	—	—
合计	—	82,424,013.39	3,762,003.09	86,186,016.48	—	—

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
年产合金钢带 12 万吨项目-厂房	100.00	100.00	2,181,573.88	—	—	贷款和自筹
年产合金钢带 12 万吨项目-设备	—	—	89,058.43	—	—	贷款和自筹
合计	—	—	2,270,632.31	—	—	—

2019年度:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
年产合金钢带 12 万吨项目-厂房	1.25 亿元	60,867,455.96	42,422,121.74	103,289,577.70	—	—
年产合金钢带 12 万吨项目-设备	1.4 亿元	69,658,128.34	47,870,273.71	35,104,388.66	—	82,424,013.39
合计	—	130,525,584.30	90,292,395.45	138,393,966.36	—	82,424,013.39

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
年产合金钢带 12 万吨项目-厂房	100.00	100.00	2,181,573.88	—	—	贷款和自筹
年产合金钢带 12 万吨项目-设备	—	—	89,058.43	—	—	贷款和自筹
合计	—	—	2,270,632.31	—	—	—

11、无形资产

(1) 无形资产情况

2021年度:

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,164,131.11	1,536,820.18	85,520.00	29,786,471.29

2. 本期增加金额	—	807,740.61	—	807,740.61
(1) 购置	—		—	
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	28,164,131.11	2,344,560.79	85,520.00	30,594,211.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,855,800.85	620,604.04	85,520.00	3,561,924.89
2. 本期增加金额	563,630.52	292,461.23	—	856,091.75
(1) 计提	563,630.52	292,461.23	—	856,091.75
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	3,419,431.37	913,065.27	85,520.00	4,418,016.64
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	24,744,699.74	1,431,495.52	—	26,176,195.26
2. 期初账面价值	25,308,330.26	916,216.14	—	26,224,546.40

2020年度：

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,164,131.11	1,197,197.54	85,520.00	29,446,848.65
2. 本期增加金额	—	339,622.64	—	339,622.64
(1) 购置	—	339,622.64	—	339,622.64
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	28,164,131.11	1,536,820.18	85,520.00	29,786,471.29
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,292,170.33	426,573.26	85,520.00	2,804,263.59
2. 本期增加金额	563,630.52	194,030.78	—	757,661.30
(1) 计提	563,630.52	194,030.78	—	757,661.30
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	2,855,800.85	620,604.04	85,520.00	3,561,924.89
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	25,308,330.26	916,216.14	—	26,224,546.40
2. 期初账面价值	25,871,960.78	770,624.28	—	26,642,585.06

2019年度：

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,164,131.11	400,000.00	85,520.00	28,649,651.11
2. 本期增加金额	—	797,197.54	—	797,197.54
(1) 购置	—	797,197.54	—	797,197.54
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	28,164,131.11	1,197,197.54	85,520.00	29,446,848.65
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,728,365.87	213,359.03	85,520.00	2,027,244.90
2. 本期增加金额	563,804.46	213,214.23	—	777,018.69
(1) 计提	563,804.46	213,214.23	—	777,018.69
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	2,292,170.33	426,573.26	85,520.00	2,804,263.59
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	25,871,960.78	770,624.28	—	26,642,585.06
2. 期初账面价值	26,435,765.24	186,640.97	—	26,622,406.21

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

2021年度：

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
----	------	------	------	------	------

新厂区绿化工程	727,100.08	—	212,809.68	—	514,290.40
合计	727,100.08	—	212,809.68	—	514,290.40

2020年度:

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
新厂区绿化工程	939,909.76	—	212,809.68	—	727,100.08
合计	939,909.76	—	212,809.68	—	727,100.08

2019年度:

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
新厂区绿化工程	—	1,061,785.30	121,875.54	—	939,909.76
合计	—	1,061,785.30	121,875.54	—	939,909.76

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	16,773,638.22	2,506,528.18	13,438,101.17	1,995,441.83	10,673,168.07	1,576,535.13
存货跌价准备	457,009.24	68,551.39	247,706.23	37,155.93	272,517.37	40,877.61
子公司的可抵扣亏损	234,101.03	5,852.53	—	—	58,748.73	2,937.44
递延收益	4,566,938.85	685,040.83	4,985,174.07	747,776.11	2,166,200.00	324,930.00
合计	22,031,687.34	3,265,972.93	18,670,981.47	2,780,373.87	13,170,634.17	1,945,280.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新购单价不超过500万元的设备器具一次性税前抵扣	1,786,587.28	267,988.09	2,504,723.32	375,708.50	1,513,314.96	226,997.24
合计	1,786,587.28	267,988.09	2,504,723.32	375,708.50	1,513,314.96	226,997.24

(3) 期末无未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异。

(4) 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	期末金额	期初金额	备注
—	—	—	—
合计	—	—	—

14、其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
购建长期资产预付款项	810,830.19	871,096.77	1,906,268.41
合计	810,830.19	871,096.77	1,906,268.41

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银团借款（保证/抵押借款）	—	85,000,000.00	102,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00	30,000,000.00	—
保证借款	13,500,000.00	18,500,000.00	38,500,000.00
信用借款	85,000,000.00	35,000,000.00	—
合计	178,500,000.00	168,500,000.00	140,500,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 银团借款说明

本公司分别于2018年12月25日、2019年12月18日与中国银行吴江分行、交通银行吴江分行、苏州银行吴江支行及中信银行苏州分行（以下合称“贷款人”）签订了《流动资金银团贷款合同》（合同编号：吴江银团借字2018148号、吴江银团借字2019125号）。合同约定，贷款人由中国银行吴江分行作为贷款牵头行组成银团，向本公司提供总计本金金额不超过人民币30,000.00万元的流动资金贷款额度，本公司应当将提取的每笔贷款资金专门用于补充流动资金，自首笔贷款的提款日起至2020年9月28日止的期间内按合同规定提取贷款资金。本公司以位于吴江八坼新营村的土地和吴江友谊路的土地房产为该银团贷款提供最高额抵押担保，公司关联方钱和生、唐卫国、钱凤娜为该银团贷款提供最高额连带责任保证。该银团贷款项下设置的前述不动产抵押担保于2020年5月15日已解除。

截至2020年4月23日，本公司与贷款人签订的吴江银团借字2018148号、吴江银团借字2019125号《流动资金银团贷款合同》下已发生的贷款余额，视为公司与中国银行吴江分行、交通银行吴江分行新签订的吴江银团借字2020042号《流动资金银团贷款合同》项下发生的贷款并占用新银团贷款合同项下贷款额度。

本公司于2020年4月23日与中国银行吴江分行、交通银行吴江分行签订《流动资金银团贷款合同》（合同编号：吴江银团借字2020042号）。合同约定，中国银行吴江分行和交通银行吴江分行向本公司提供总计本金金额不超过人民币27,000.00万元的流动资金贷款额度，本公司应当将提取的每笔贷款资金专门用于补充流动资金及归还吴江银团借字2019125号《流动资金银团贷款合同》项下苏州银行和中信银行的贷款，自2020年4月23日起至2021年4月19日止的期间内按合同规定提取贷款资金。本公司以位于吴江八坼新营村的土地房产为该银团贷款提供最高额抵押担保，抵押期间为2020年4月23日至2025年4月23日；公司关联方钱和生、唐卫国、钱凤娜为该银团贷款提供最高额连带责任保证。该银团贷款项下设置的前述不动产抵押担保于2021年1月12日已解除。

16、应付票据

(1) 应付票据分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	101,703,641.23	62,000,000.00	29,384,770.50

商业承兑汇票	—	—	—
合计	101,703,641.23	62,000,000.00	29,384,770.50

(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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	23,646,063.40	44,524,436.11	56,126,188.98
1至2年	2,175,087.23	591,691.66	972,041.50
2至3年	57,257.77	219,252.99	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	25,878,408.40	45,335,380.76	57,098,230.48

(2) 账龄超过1年的重要应付账款。

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
国机铸锻机械有限公司	非关联方	2,292,401.57	正常结算中
合计	—	2,292,401.57	—

(3) 应付账款按性质分类列示

性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
经营性应付款	22,778,970.50	34,075,662.66	25,296,424.62
工程性应付款	3,099,437.90	11,259,718.10	31,801,805.86
合计	25,878,408.40	45,335,380.76	57,098,230.48

18、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	—	—	1,484,748.46
1至2年	—	—	1,237.80
2至3年	—	—	—
合计	—	—	1,485,986.26

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

19、合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	5,136,590.87	1,865,275.19	—
合计	5,136,590.87	1,865,275.19	—

说明：本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将已收客户对价而应向客户转让商品的义务由预收款项调整至合同负债。合同负债预计将于1年内转入营业收入。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

2021年度:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,628,269.00	49,030,913.06	46,786,076.06	10,873,106.00
二、离职后福利—设定提存计划	—	1,842,679.90	1,842,679.90	—
三、辞退福利	—	19,495.00	19,495.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	8,628,269.00	50,893,087.96	48,648,250.96	10,873,106.00

2020年度:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,182,716.00	33,191,478.08	30,745,925.08	8,628,269.00
二、离职后福利—设定提存计划	—	107,633.30	107,633.30	—
三、辞退福利	—	195,900.00	195,900.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	6,182,716.00	33,495,011.38	31,049,458.38	8,628,269.00

2019年度:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,232,571.00	25,047,102.93	23,096,957.93	6,182,716.00
二、离职后福利—设定提存计划	—	1,147,624.32	1,147,624.32	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	4,232,571.00	26,194,727.25	24,244,582.25	6,182,716.00

(2) 短期薪酬列示:

2021年度:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,628,269.00	45,200,930.00	42,956,093.00	10,873,106.00
二、职工福利费	—	1,578,232.00	1,578,232.00	—
三、社会保险费	—	920,240.50	920,240.50	—
其中: 医疗保险费	—	793,589.67	793,589.67	—
工伤保险费	—	46,711.25	46,711.25	—
生育保险费	—	79,939.58	79,939.58	—
四、住房公积金	—	1,083,126.00	1,083,126.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	248,384.56	248,384.56	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	8,628,269.00	49,030,913.06	46,786,076.06	10,873,106.00

2020年度:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,182,716.00	30,087,963.00	27,642,410.00	8,628,269.00
二、职工福利费	—	1,438,144.94	1,438,144.94	—

三、社会保险费	—	616,426.08	616,426.08	—
其中：医疗保险费	—	540,835.68	540,835.68	—
工伤保险费	—	4,451.88	4,451.88	—
生育保险费	—	71,138.52	71,138.52	—
四、住房公积金	—	879,046.00	879,046.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	169,898.06	169,898.06	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	6,182,716.00	33,191,478.08	30,745,925.08	8,628,269.00

2019年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,232,571.00	22,899,679.00	20,949,534.00	6,182,716.00
二、职工福利费	—	756,435.83	756,435.83	—
三、社会保险费	—	592,112.72	592,112.72	—
其中：医疗保险费	—	493,032.58	493,032.58	—
工伤保险费	—	47,605.74	47,605.74	—
生育保险费	—	51,474.40	51,474.40	—
四、住房公积金	—	667,955.00	667,955.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	130,920.38	130,920.38	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	4,232,571.00	25,047,102.93	23,096,957.93	6,182,716.00

(3) 设定提存计划列示

2021年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	1,786,852.48	1,786,852.48	—
二、失业保险费	—	55,827.42	55,827.42	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	1,842,679.90	1,842,679.90	—

2020年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	104,371.20	104,371.20	—
二、失业保险费	—	3,262.10	3,262.10	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	107,633.30	107,633.30	—

2019年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	1,113,676.00	1,113,676.00	—
二、失业保险费	—	33,948.32	33,948.32	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	1,147,624.32	1,147,624.32	—

21、应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	5,495,823.35	4,344,061.28	939,568.34
企业所得税	4,734,037.57	3,846,055.00	3,006,466.21
城市维护建设税	384,707.63	304,084.29	20.00
教育费附加	274,791.17	217,203.07	14.28
房产税	298,685.94	298,685.94	132,634.11
土地使用税	68,076.15	34,038.08	34,038.08
个人所得税	1,398,473.98	78,656.50	70,491.16
印花税	27,847.00	22,593.80	16,088.00
合计	12,682,442.79	9,145,377.96	4,199,320.18

22、其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	213,575.68	217,363.18	161,013.37
应付股利	—	—	—
其他应付款	—	—	—
合计	213,575.68	217,363.18	161,013.37

22.1 应付利息

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
短期借款应付利息	213,575.68	217,363.18	161,013.37
合计	213,575.68	217,363.18	161,013.37

23、其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	667,756.81	242,485.77	—
合计	667,756.81	242,485.77	—

24、递延收益**(1) 递延收益情况**

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	4,985,174.07	150,000.00	568,235.22	4,566,938.85	政府拨款
合计	4,985,174.07	150,000.00	568,235.22	4,566,938.85	—

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	2,166,200.00	3,192,500.00	373,525.93	4,985,174.07	政府拨款
合计	2,166,200.00	3,192,500.00	373,525.93	4,985,174.07	—

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	—	2,166,200.00	—	2,166,200.00	政府拨款
合计	—	2,166,200.00	—	2,166,200.00	—

(2) 涉及政府补助的项目:

2021 年度:

补助项目	2020年12月31日	本期新增	本期计入损益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产合金钢带12万吨生产 技术改造项目(注)	4,744,577.10	150,000.00	541,236.30	—	4,353,340.80	与资产相关
智能软件提升类	240,596.97	—	26,998.92	—	213,598.05	与资产相关
合计	4,985,174.07	150,000.00	568,235.22	—	4,566,938.85	—

注:年产合金钢带12万吨生产技术改造项目2019年度共计收到政府补助拨款175.71万元,其中包括:2018年度吴江区工业高质量发展扶持资金77.83万元(吴财企字[2019]17号);2018年吴江东太湖生态旅游度假区加快企业高质量发展扶持奖励资金(第二批)89.46万元(吴东太管发[2019]68号);2018年度吴江区工业企业智能化技术改造奖补资金8.42万元(吴财工字[2019]7号)。

年产合金钢带12万吨生产技术改造项目2020年度共计收到政府补助拨款319.25万元,其中包括:2019年度吴江区工业高质量发展扶持奖励139.48万元(吴财工字[2020]12号);2019年吴江东太湖生态旅游度假区加快企业高质量发展扶持奖励资金(第二批)160.32万元(吴东太管发[2020]79号);2019年度吴江区工业企业智能化技术改造奖补资金19.45万元(吴工信发[2020]49号)。

年产合金钢带12万吨生产技术改造项目2021年度收到政府补助拨款15万元,为2020年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金(苏财工[2020]122号)。

2020 年度:

补助项目	2019年12月31日	本期新增	本期计入损益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产合金钢带12万吨生产 技术改造项目(注)	1,757,100.00	3,192,500.00	205,022.90	—	4,744,577.10	与资产相关
智能软件提升类	259,100.00	—	18,503.03	—	240,596.97	与资产相关
吴江区第二十一批科技 领军人才项目经费	150,000.00	—	150,000.00	—	—	与收益相关
合计	2,166,200.00	3,192,500.00	373,525.93	—	4,985,174.07	—

注:年产合金钢带12万吨生产技术改造项目2019年度共计收到政府补助拨款175.71万元,其中包括:2018年度吴江区工业高质量发展扶持资金77.83万元(吴财企字[2019]17号);2018年吴江东太湖生态旅游度假区加快企业高质量发展扶持奖励资金(第二批)89.46万元(吴东太管发[2019]68号);2018年度吴江区工业企业智能化技术改造奖补资金8.42万元(吴财工字[2019]7号)。

年产合金钢带12万吨生产技术改造项目2020年度共计收到政府补助拨款319.25万元,其中包括:2019年度吴江区工业高质量发展扶持奖励139.48万元(吴财工字[2020]12号);2019年吴江东太湖生态旅游度假区加快企业高质量发展扶持奖励资金(第二批)160.32万元(吴东太管发[2020]79号);2019年度吴江区工业企业智能化技术改造奖补资金19.45万元(吴工信发[2020]49号)。

2019年度：

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产合金钢带12万吨生产技术改造项目（注）	—	1,757,100.00	—	—	1,757,100.00	与资产相关
智能软件提升类	—	259,100.00	—	—	259,100.00	与资产相关
吴江区第二十一批科技领军人才项目经费	—	150,000.00	—	—	150,000.00	与收益相关
合计	—	2,166,200.00	—	—	2,166,200.00	—

注：年产合金钢带12万吨生产技术改造项目2019年度共计收到政府补助拨款175.71万元，其中包括：2018年度吴江区工业高质量发展扶持资金77.83万元（吴财企字[2019]17号）；2018年吴江东太湖生态旅游度假区加快企业高质量发展扶持奖励资金（第二批）89.46万元（吴东太管发[2019]68号）；2018年度吴江区工业企业智能化技术改造奖补资金8.42万元（吴财工字[2019]7号）。

25、股本

（1）报告期股本增减变动情况：

期间	年初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2021年度	56,000,000.00	—	—	—	—	—	56,000,000.00
2020年度	56,000,000.00	—	—	—	—	—	56,000,000.00
2019年度	56,000,000.00	—	—	—	—	—	56,000,000.00

（2）各期末股东及股本比例：

股东名称	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
钱和生	20,720,000.00	37.00	20,720,000.00	37.00	20,720,000.00	37.00
唐卫国	7,304,000.00	13.04	7,304,000.00	13.04	7,304,000.00	13.04
周辉	2,528,000.00	4.51	2,528,000.00	4.51	2,528,000.00	4.51
王怡彬	2,528,000.00	4.51	2,528,000.00	4.51	2,528,000.00	4.51
苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）	2,000,000.00	3.57	2,000,000.00	3.57	2,000,000.00	3.57
王志荣	1,600,000.00	2.86	1,600,000.00	2.86	1,600,000.00	2.86
厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	2.86	1,600,000.00	2.86	1,600,000.00	2.86
沈春林	1,560,000.00	2.79	1,560,000.00	2.79	1,560,000.00	2.79
钱一仙	1,440,000.00	2.57	1,440,000.00	2.57	1,440,000.00	2.57
苏州国发新兴产业创业投资企业（有限合伙）	1,400,000.00	2.50	1,400,000.00	2.50	1,400,000.00	2.50
奚晓凤	1,200,000.00	2.14	1,200,000.00	2.14	1,200,000.00	2.14
任建瑞	1,160,000.00	2.07	1,160,000.00	2.07	1,160,000.00	2.07

金方荣	1,040,000.00	1.86	1,040,000.00	1.86	1,040,000.00	1.86
钱荣根	1,000,000.00	1.79	1,000,000.00	1.79	1,000,000.00	1.79
苏州龙驹创联创业投资企业(有限合伙)	1,000,000.00	1.79	1,000,000.00	1.79	1,000,000.00	1.79
曹健	1,000,000.00	1.79	1,000,000.00	1.79	1,000,000.00	1.79
苏州中和春生三号投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	1.79	1,000,000.00	1.79	1,000,000.00	1.79
张骁	800,000.00	1.43	800,000.00	1.43	800,000.00	1.43
杭州兴泓材智投资合伙企业(有限合伙)	800,000.00	1.43	800,000.00	1.43	800,000.00	1.43
张玉平	720,000.00	1.29	720,000.00	1.29	720,000.00	1.29
饶莉	700,000.00	1.25	700,000.00	1.25	700,000.00	1.25
苏州甘临投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00	1.07	600,000.00	1.07	600,000.00	1.07
深圳市招银财富展翼成长投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	0.89	500,000.00	0.89	500,000.00	0.89
张爱新	400,000.00	0.71	400,000.00	0.71	400,000.00	0.71
曹菊芬	400,000.00	0.71	400,000.00	0.71	400,000.00	0.71
苏州清源华擎创业投资企业(有限合伙)	400,000.00	0.71	400,000.00	0.71	400,000.00	0.71
张国兴	360,000.00	0.64	360,000.00	0.64	360,000.00	0.64
武丽丽	240,000.00	0.43	240,000.00	0.43	240,000.00	0.43
合计	56,000,000.00	100.00	56,000,000.00	100.00	56,000,000.00	100.00

26、资本公积

报告期资本公积增减变动情况:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	209,386,999.56	—	—	209,386,999.56
其他资本公积	—	—	—	—
合计	209,386,999.56	—	—	209,386,999.56

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	209,386,999.56	—	—	209,386,999.56
其他资本公积	—	—	—	—
合计	209,386,999.56	—	—	209,386,999.56

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	209,386,999.56	—	—	209,386,999.56
其他资本公积	—	—	—	—
合计	209,386,999.56	—	—	209,386,999.56

27、盈余公积

(1) 报告期盈余公积增减变动情况:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	27,897,337.78	12,072,375.03	—	39,969,712.81
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	27,897,337.78	12,072,375.03	—	39,969,712.81

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	21,111,440.38	6,785,897.40	—	27,897,337.78
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	21,111,440.38	6,785,897.40	—	27,897,337.78

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	14,920,636.10	6,190,804.28	—	21,111,440.38
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	14,920,636.10	6,190,804.28	—	21,111,440.38

(2) 报告期法定盈余公积之本期增加，均系根据各年度母公司财务报表净利润的10%计提。

28、未分配利润

项目	2021年度	2020年度	2019年度
期初未分配利润	224,328,998.38	179,699,001.19	134,198,828.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,613,861.65	68,215,894.59	61,770,977.18
减：提取法定盈余公积	12,072,375.03	6,785,897.40	6,190,804.28
应付普通股股利	—	16,800,000.00	10,080,000.00
期末未分配利润	332,870,485.00	224,328,998.38	179,699,001.19

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类披露

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,009,070,269.43	813,016,203.32	676,422,493.02	549,138,083.92	544,838,577.54	434,455,894.19
其他业务	53,933,316.27	13,602,426.25	35,388,894.14	10,744,685.53	26,781,098.65	9,026,659.41
合计	1,063,003,585.70	826,618,629.57	711,811,387.16	559,882,769.45	571,619,676.19	443,482,553.60

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

2021年度：

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例(%)
慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司	73,619,409.75	6.93
法因图尔精密部件(太仓)有限公司	41,896,039.24	3.94
普思信(杭州)机械部件有限公司	40,514,368.58	3.81
嘉兴和新精冲科技有限公司	39,233,907.70	3.69

上海敬虹实业有限公司	32,921,668.26	3.10
合计	228,185,393.53	21.47

2020年度:

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例 (%)
慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司	61,340,475.18	8.62
普思信(杭州)机械部件有限公司	28,827,924.73	4.05
嘉兴和新精冲科技有限公司	24,969,515.57	3.51
上海沿浦金属制品股份有限公司	20,231,862.58	2.84
文登大世汽车配件有限公司	19,837,700.71	2.79
合计	155,207,478.77	21.81

2019年度:

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例 (%)
慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司	42,683,846.48	7.47
上海沿浦金属制品股份有限公司	28,495,420.15	4.99
普思信(杭州)机械部件有限公司	26,423,874.27	4.62
安特金属成形(上海)有限公司	23,271,902.55	4.07
江苏博俊工业科技股份有限公司	20,124,857.27	3.52
合计	140,999,900.72	24.67

30、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,166,724.93	999,363.90	262,424.70
教育费附加	833,374.96	713,347.96	187,446.18
房产税	1,194,743.76	1,194,743.76	281,458.68
土地使用税	272,304.60	136,152.32	136,152.32
印花税	234,558.70	164,321.90	192,327.30
残疾人就业保障金	72,724.73	53,981.58	52,834.27
合计	3,774,431.68	3,261,911.42	1,112,643.45

31、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输费	12,307,518.81	13,361,274.25	10,000,665.02
职工薪酬	7,772,641.75	3,744,879.56	3,179,825.66
业务招待费	3,248,600.03	2,288,484.70	1,479,766.20
差旅费	808,321.83	578,554.50	600,210.93
其他	250,083.60	319,362.88	225,299.20
合计	24,387,166.02	20,292,555.89	15,485,767.01

32、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,703,569.22	7,071,022.52	5,586,792.16
折旧与摊销	3,305,487.37	2,664,759.88	1,446,242.74

办公费	2,792,716.98	2,443,443.27	1,344,094.78
业务招待费	2,890,659.14	2,223,055.79	1,256,684.98
差旅费	846,642.21	854,462.33	415,866.40
中介机构费用	271,156.34	695,057.83	871,336.32
其他	645,109.71	948,861.07	416,306.20
合计	24,455,340.97	16,900,662.69	11,337,323.58

33、研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接人工	6,810,595.32	5,748,149.97	5,527,523.46
直接材料及动力	29,550,392.96	16,978,998.20	14,828,205.44
折旧费用	1,441,350.23	1,034,302.87	300,832.58
其他费用	—	4,674.50	—
合计	37,802,338.51	23,766,125.54	20,656,561.48

34、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	7,374,034.79	8,192,726.73	5,985,352.61
减：利息收入	346,821.53	131,166.65	175,077.91
利息净支出	7,027,213.26	8,061,560.08	5,810,274.70
银行手续费支出	149,268.28	97,339.11	95,343.40
其他融资费用	—	—	827,519.25
合计	7,176,481.54	8,158,899.19	6,733,137.35

35、其他收益

(1) 其他收益构成

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动有关的政府补助	2,036,751.03	2,156,206.53	1,393,481.30
代扣代缴个税手续费返还	70,931.39	—	67,490.83
合计	2,107,682.42	2,156,206.53	1,460,972.13

(2) 与企业日常活动有关的政府补助明细

2021年度：

项目	政府补助金额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
苏州市 2020 年度重点产业技术创新项目补助资金	300,000.00	与收益相关	是
2020 年度省级工程技术研究中心项目补助资金	300,000.00	与收益相关	是
2020 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-当年新认定为省级工程技术研究中心	200,000.00	与收益相关	是
吴江区第二十一批科技领军人才项目（第二笔）经费	200,000.00	与收益相关	是
苏州市 2021 年度第十四批科技发展计划（省级研发机构补助）	200,000.00	与收益相关	是
东太湖度假区（太湖新城）鼓励规上工业、建筑工地外地员工春节期间留吴江过节扶持奖励	105,200.00	与收益相关	是

2021 年度苏州市企业研究开发费用奖励	85,300.00	与收益相关	是
2021 年度吴江区第一批专利资助	31,560.00	与收益相关	是
稳岗补贴	24,455.81	与收益相关	是
2020 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-当年发明专利授权奖励	20,000.00	与收益相关	是
吴江区以工代训补贴	2,000.00	与收益相关	是
年产合金钢带 12 万吨生产技术改造项目递延收益分摊	541,236.30	与资产相关	是
智能软件提升类递延收益分摊	26,998.92	与资产相关	是
合计	2,036,751.03	——	——

2020年度：

项目	政府补助金额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
2019 年加快企业高质量发展扶持奖励资金（第二批）（2019 年度企业研发费用补助）	1,030,000.00	与收益相关	是
省级企业技术中心	300,000.00	与收益相关	是
2019 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-省级企业技术中心	200,000.00	与收益相关	是
吴江区第二十一批科技领军人才项目经费	150,000.00	与收益相关	是
2019 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-高新技术企业认定	100,000.00	与收益相关	是
2019 年度高新技术企业认定奖励-重新认定高企奖励	50,000.00	与收益相关	是
吴江区以工代训补贴	43,941.10	与收益相关	是
稳岗补贴	33,179.50	与收益相关	是
吴江区返岗奖励	19,200.00	与收益相关	是
2019 年企业扶持奖励专利资助	4,000.00	与收益相关	是
2019 年度江苏省专利资助	2,000.00	与收益相关	是
2020 年度吴江区第一批专利资助	360.00	与收益相关	是
年产合金钢带 12 万吨生产技术改造项目递延收益分摊	205,022.90	与资产相关	是
智能软件提升类递延收益分摊	18,503.03	与资产相关	是
合计	2,156,206.53	——	——

2019年度：

项目	政府补助金额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
2018 年加快企业高质量发展扶持奖励资金（第二批）（企业研发投入补助）	1,043,700.00	与收益相关	是
2018 年新认定为苏州市级工程技术研究中心扶持奖励	100,000.00	与收益相关	是
列入省重点推广应用目录的新技术新产品奖励	90,000.00	与收益相关	是
苏州市 2019 年度第十二批科技发展计划（科技金融专项）项目经费	81,300.00	与收益相关	是
稳岗补贴	27,901.30	与收益相关	是
2018 年发明专利授权及申请奖励	22,000.00	与收益相关	是
2019 年度吴江区第一批专利资助	14,580.00	与收益相关	是
2019 年度吴江区第二批专利资助	9,000.00	与收益相关	是
苏州市 2017 年度企业首次发明专利授权奖励	3,000.00	与收益相关	是
2018 年度吴江区第三批专利资助	2,000.00	与收益相关	是

合计	1,393,481.30	—	—
----	--------------	---	---

36、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-3,579,930.88	-3,026,567.23	-2,965,775.31
其他应收款坏账损失	244,393.83	251,725.65	-11,440.62
应收票据坏账损失	—	9,128.57	15,871.43
合计	-3,335,537.05	-2,765,713.01	-2,961,344.50

37、资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失		—	—
其他应收款坏账损失		—	—
存货跌价损失	-449,532.53	-245,082.43	-237,406.50
合计	-449,532.53	-245,082.43	-237,406.50

38、资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-600,025.48	—	—
合计	-600,025.48	—	—

39、营业外收入

(1) 营业外收入构成

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助	2,400,000.00	—	200,000.00
供应商赔款	26,019.14	—	160,214.86
其他收入	85,040.46	91,899.33	13,493.25
合计	2,511,059.60	91,899.33	373,708.11

(2) 政府补助明细

2021年度：

项目	政府补助金额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
2020 年度吴江区企业资本运作奖励-上市阶段奖励	2,000,000.00	与收益相关	是
2021 年度江苏省绿色金融奖补	400,000.00	与收益相关	是
合计	2,400,000.00	—	—

2020年度：

项目	政府补助金额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
—	—	—	—
合计	—	—	—

2019年度：

项目	政府补助金额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益

2018 年度企业资本运作奖励（定向增发融资）	200,000.00	与收益相关	是
合计	200,000.00	—	—

40、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	250,000.00	250,000.00	250,000.00
固定资产毁损报废损失	44,631.51	—	—
其他	427,705.21	34,573.05	79,058.36
合计	722,336.72	284,573.05	329,058.36

41、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	18,279,965.47	10,971,688.19	9,888,166.03
递延所得税费用	-593,319.47	-686,382.43	-540,582.61
合计	17,686,646.00	10,285,305.76	9,347,583.42

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	138,300,507.65	78,501,200.35	71,118,560.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,745,076.15	11,775,180.05	10,667,784.09
子公司适用不同税率的影响	13,438.51	-37,570.59	13,545.35
调整以前期间所得税的影响	—	26,521.78	27,982.62
非应税收入的影响	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	369,008.88	296,702.23	176,856.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	—
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	—	—	—
研发费用加计扣除费用的影响	-3,445,945.87	-1,775,527.71	-1,546,969.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	5,068.33	—	8,384.80
所得税费用	17,686,646.00	10,285,305.76	9,347,583.42

42、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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存款利息收入	346,821.53	131,166.65	175,077.91
收到的政府补助	4,018,515.81	4,975,180.60	3,759,681.30
代扣代缴个税手续费返还	75,187.28	—	67,490.83
其他往来中的收款	11,063.94	1,088,367.52	—
收到退还增值税期末留抵税额（上期留抵税额退税）	—	—	1,877,148.05
其他	85,040.46	91,788.64	—

合计	4,536,629.02	6,286,503.41	5,879,398.09
----	--------------	--------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期间费用中的付现支出	30,793,408.80	24,097,890.39	17,751,509.70
其他往来中的付款	—	35,213.48	13,290.37
其他	250,000.00	255,627.20	255,860.33
合计	31,043,408.80	24,388,731.07	18,020,660.40

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回银行承兑汇票保证金	40,072,281.60	19,409,974.86	52,481,867.96
合计	40,072,281.60	19,409,974.86	52,481,867.96

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付银行承兑汇票保证金	45,177,991.99	18,882,153.59	67,140,090.33
支付股票发行费用	3,393,800.00	2,035,000.00	—
银团借款各银行收取的安排费	—	—	827,519.25
合计	48,571,791.99	20,917,153.59	67,967,609.58

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	120,613,861.65	68,215,894.59	61,770,977.18
加: 信用减值损失	3,335,537.05	2,765,713.01	2,961,344.50
资产减值损失	449,532.53	245,082.43	237,406.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,746,276.55	16,938,500.22	5,186,256.53
无形资产摊销	856,091.75	757,661.30	777,018.69
长期待摊费用摊销	212,809.68	212,809.68	121,875.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	600,025.48	—	—
固定资产报废损失	44,631.51	—	—
公允价值变动损失	—	—	—
财务费用	7,261,117.36	8,048,789.00	6,547,727.52
投资损失	—	—	—
递延所得税资产减少	-485,599.06	-835,093.69	-767,579.85
递延所得税负债增加	-107,720.41	148,711.26	226,997.24
存货的减少	-103,334,746.14	-14,897,677.72	-15,107,145.26
经营性应收项目的减少	-68,362,319.18	-87,559,240.87	-49,828,307.26
经营性应付项目的增加	39,541,199.33	55,870,980.54	45,105,294.09

其他（使用票据背书支付购建长期资产款项）	-11,403,833.10	-20,202,208.66	-37,797,271.74
经营活动产生的现金流量净额	10,966,865.00	29,709,921.09	19,434,593.68
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	32,395,088.01	33,607,128.66	18,123,982.80
减：现金的期初余额	33,607,128.66	18,123,982.80	44,090,790.42
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	-1,212,040.65	15,483,145.86	-25,966,807.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	32,395,088.01	33,607,128.66	18,123,982.80
其中：库存现金	2,572.25	572.25	3,111.04
可随时用于支付的银行存款	32,392,515.76	33,606,556.41	18,120,871.76
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	32,395,088.01	33,607,128.66	18,123,982.80

44、所有权或使用权受到限制的资产

2021年12月31日：

项目	账面价值	受限原因
货币资金	19,605,710.39	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	5,097,930.84	应收票据质押开具银行承兑汇票
固定资产（房屋建筑物）	98,449,442.45	银行借款抵押
无形资产（土地使用权）	22,618,779.80	银行借款抵押
合计	145,771,863.48	—

2020年12月31日：

项目	账面价值	受限原因
货币资金	14,500,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产（房屋建筑物）	111,317,945.42	银行借款抵押
无形资产（土地使用权）	25,308,330.26	银行借款抵押
合计	151,126,275.68	—

2019年12月31日：

项目	账面价值	受限原因

货币资金	15,027,821.27	银行承兑汇票保证金
应收票据	4,382,153.53	应收票据质押开具银行承兑汇票
固定资产（房屋建筑物）	11,871,726.25	银行借款抵押
无形资产（土地使用权）	25,871,960.78	银行借款抵押
合计	57,153,661.83	—

45、政府补助

45.1 报告各期政府补助发生明细情况

(1) 2021年度

与资产相关的政府补助：

政府补助项目	期初递延收益余额	本期新增	本期摊销	期末递延收益余额	本期摊销列报项目	政府补助部门及文号
年产合金钢带 12 万吨生产技术改造项目	4,744,577.10	150,000.00	541,236.30	4,353,340.80	其他收益	苏州市吴江区财政局、工信局，吴财企字[2019]17 号； 苏州市吴江区财政局、工信局，吴财工字[2019]7 号； 江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2019]68 号； 苏州市吴江区财政局、工信局，吴财工字[2020]12 号； 苏州市吴江区工信局、财政局，吴工信发[2020]49 号； 江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2020]79 号； 苏州市财政局、工信局，苏财工[2020]122 号
智能软件提升类	240,596.97	—	26,998.92	213,598.05	其他收益	苏州市吴江区财政局、工信局，吴财企字[2019]17 号
合计	4,985,174.07	150,000.00	568,235.22	4,566,938.85	—	—

与收益相关的政府补助：

政府补助项目	金额	列报项目	政府补助部门及文号
2020 年度吴江区企业资本运作奖励-上市阶段奖励	2,000,000.00	营业外收入	苏州市吴江区财政局、吴江区地方金融监督管理局，吴财工字[2021]7 号
2021 年度江苏省绿色金融奖补	400,000.00	营业外收入	苏州市吴江区财政局、吴江生态环境局，吴财工字[2021]28 号
苏州市 2020 年度重点产业技术创新项目补助资金	300,000.00	其他收益	苏州市吴江区科技局、财政局，吴科[2020]112 号
2020 年度省级工程技术研究中心项目补助资金	300,000.00	其他收益	苏州市吴江区科技局、财政局，吴科[2021]15 号
2020 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-当年新认定为省级工程技术研究中心	200,000.00	其他收益	江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2021]5 号
吴江区第二十一批科技领军人才项目（第二笔）经费	200,000.00	其他收益	苏州市吴江区科技局、财政局，吴科[2021]33 号
苏州市 2021 年度第十四批科技发展规划（省级研发机构补助）	200,000.00	其他收益	苏州市吴江区科技局、财政局，吴科[2021]51 号
东太湖度假区（太湖新城）鼓励规上工业、建筑工地外地员工春节期间留吴江过节扶持奖励	105,200.00	其他收益	东太湖度假区新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控指挥部，吴东太防控[2021]1 号
2021 年度苏州市企业研究开发费	85,300.00	其他收益	苏州市吴江区科技局、财政局，吴科[2021]81 号

政府补助项目	金额	列报项目	政府补助部门及文号
用奖励			
2021 年度吴江区第一批专利资助	31,560.00	其他收益	苏州市吴江区市场监督管理局、知识产权局、财政局，吴市监[2021]49 号
稳岗补贴	24,455.81	其他收益	苏州市吴江区人社局
2020 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-当年发明专利授权奖励	20,000.00	其他收益	江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2021]5 号
吴江区以工代训补贴	2,000.00	其他收益	苏州市人社局、财政局，苏人保职[2021]21 号
合计	3,868,515.81	—	—

(2) 2020年度

与资产相关的政府补助：

政府补助项目	期初递延收益余额	本期新增	本期摊销	期末递延收益余额	本期摊销列报项目	政府补助部门及文号
年产合金钢带 12 万吨生产技术改造项目	1,757,100.00	3,192,500.00	205,022.90	4,744,577.10	其他收益	苏州市吴江区财政局、工信局，吴财企字[2019]17 号； 苏州市吴江区财政局、工信局，吴财工字[2019]7 号； 江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2019]68 号； 苏州市吴江区财政局、工信局，吴财工字[2020]12 号； 苏州市吴江区工信局、财政局，吴工信发[2020]49 号； 江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2020]79 号
智能软件提升类	259,100.00	—	18,503.03	240,596.97	其他收益	苏州市吴江区财政局、工信局，吴财企字[2019]17 号
合计	2,016,200.00	3,192,500.00	223,525.93	4,985,174.07	—	—

与收益相关的政府补助：

政府补助项目	金额	列报项目	政府补助部门及文号
吴江区第二十一批科技领军人才项目经费	150,000.00	其他收益	苏州市吴江区科技局、财政局，吴科[2019]96 号
2019 年加快企业高质量发展扶持奖励资金（第二批）（2019 年度企业研发费用补助）	1,030,000.00	其他收益	江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2020]79 号
省级企业技术中心	300,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、工信局，吴财工字[2020]12 号
2019 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-省级企业技术中心	200,000.00	其他收益	江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2020]8 号
2019 年加快企业高质量发展扶持奖励资金-高新技术企业认定	100,000.00	其他收益	江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2020]8 号
2019 年度高新技术企业认定奖励-重新认定高企奖励	50,000.00	其他收益	苏州市吴江区科技局、财政局，吴科[2020]15 号
吴江区以工代训补贴	43,941.10	其他收益	苏州市吴江区人社局，吴人社就[2020]33 号
稳岗补贴	33,179.50	其他收益	苏州市吴江区人社局
吴江区返岗奖励	19,200.00	其他收益	苏州市吴江区人社局
2019 年企业扶持奖励专利资助	4,000.00	其他收益	江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2020]8 号
2019 年度江苏省专利资助	2,000.00	其他收益	苏州市吴江区市场监督管理局、知识产权局、财政局，吴市监[2019]159 号

2020 年度吴江区第一批专利资助	360.00	其他收益	苏州市吴江区市场监督管理局、知识产权局、财政局，吴市监[2020]56 号
合计	1,932,680.60	—	—

(3) 2019年度

与资产相关的政府补助：

政府补助项目	期初递延 收益余额	本期新增	本期摊销	期末递延 收益余额	本期摊销 列报项目	政府补助部门及文号
年产合金钢带 12 万吨生产技术改造项目	—	1,757,100.00	—	1,757,100.00	—	苏州市吴江区财政局、工信局，吴财企字[2019]17 号； 苏州市吴江区财政局、工信局，吴财工字[2019]7 号； 江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2019]68 号
智能软件提升	—	259,100.00	—	259,100.00	—	苏州市吴江区财政局、工信局，吴财企字[2019]17 号
合计	—	2,016,200.00	—	2,016,200.00	—	—

与收益相关的政府补助：

政府补助项目	金额	列报项目	政府补助部门及文号
2018 年加快企业高质量发展扶持奖励资金（第二批）（企业研发投入补助）	1,043,700.00	其他收益	江苏省吴江东太湖生态旅游度假区管委会，吴东太管发[2019]68 号
2018 年度企业资本运作奖励（定向增发融资）	200,000.00	营业外收入	苏州市吴江区财政局、金融办，吴财企字[2019]11 号
吴江区第二十一批科技领军人才项目经费	150,000.00	递延收益	苏州市吴江区科技局、财政局，吴科[2019]96 号
2018 年新认定为苏州市级工程技术研究中心扶持奖励	100,000.00	其他收益	苏州太湖新城吴江管委会，吴太管发[2019]5 号
列入省重点推广应用目录的新技术新产品奖励	90,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、工信局，吴财企字[2019]17 号
苏州市 2019 年度第十二批科技发展计划（科技金融专项）项目经费	81,300.00	其他收益	苏州市吴江区科技局、财政局，吴科[2019]41 号
稳岗补贴	27,901.30	其他收益	苏州市吴江区人社局
2018 年发明专利授权及申请奖励	22,000.00	其他收益	苏州太湖新城吴江管委会，吴太管发[2019]5 号
2019 年度吴江区第一批专利资助	14,580.00	其他收益	苏州市吴江区市场监督管理局、知识产权局、财政局，吴市监[2019]143 号
2019 年度吴江区第二批专利资助	9,000.00	其他收益	苏州市吴江区市场监督管理局、知识产权局、财政局，吴市监[2019]148 号
苏州市 2017 年度企业首次发明专利授权奖励	3,000.00	其他收益	苏州市吴江区科技局、知识产权局、财政局，吴科[2018]138 号
2018 年度吴江区第三批专利资助	2,000.00	其他收益	苏州市吴江区科技局、知识产权局、财政局，吴科[2018]143 号
合计	1,743,481.30	—	—

45.2 计入当期损益的政府补助金额

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	4,436,751.03	2,156,206.53	1,593,481.30

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

本公司2019年度、2020年度、2021年度合并范围没有变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
翔楼金属	苏州市	苏州市	新型金属材料研发；新材料技术领域的技术咨询服务；金属制品、带钢、五金、钢带销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100	—	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
—	—	—	—	—

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

3、重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险、流动性风险和市场风险。本公司对该等风险管理政策概述如下：

1、信用风险

信用风险，是指本公司金融工具的对手方不能履行义务，造成本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要可能产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他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，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时可能发生的资金短缺的风险。

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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。本公司可能产生的市场风险主要为利率风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，以应对利率波动风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：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。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	—	49,559,985.98	—	49,559,985.98
持续以公允价值计量的资产总额	—	49,559,985.98	—	49,559,985.98

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

无。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层评估认为，本公司不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东

本公司控股股东（实际控制人）为自然人钱和生，其持有本公司股份2,072万股，占本公司期末总股本的37.00%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“七、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐卫国	本公司董事、总经理，持有本公司 13.04% 的股份
钱凤娜	实际控制人钱和生之配偶
钱雅琴	实际控制人钱和生之长女，2016 年 3 月至 2019 年 5 月任公司董事会秘书
钱亚萍	实际控制人钱和生之次女
钱刘生	实际控制人钱和生之兄
张杏珠	实际控制人钱和生之兄钱刘生之配偶
上海刘盛实业有限公司	已于 2020 年 2 月注销，注销前钱和生及其兄弟钱刘生合计持股 100%，且钱和生之配偶钱凤娜担任执行董事
金方荣	实际控制人钱和生之姐钱留英之女婿， 本公司股东，持有本公司 1.86% 的股份
武丽丽	监事会主席，本公司股东，持有本公司 0.43% 的股份
苏州花千树环保科技有限公司 (以下简称“花千树环保”)	武丽丽之配偶叶勤良持股 100%、任执行董事兼总经理

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

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
花千树环保	环评、环保咨询服务	—	80,000.00	35,000.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方：

报告期内，本公司不存在向关联方提供担保的情况。

②本公司作为被担保方：

报告期内关联方为本公司向有关商业银行或银团取得借款授信等提供担保，具体如下：

序号	债权人	担保关联方	担保合同名称/编号/签署时间	担保方式	合同约定担保金额(万元)	截至 2021 年 12 月 31 日被担保债权		
						类别	余额(万元)	到期日
1	邮储银行苏州支行	钱和生 钱凤娜	小企业最高额保证合同/32007835100616090013/2016 年 9 月	连带责任保证	2,600.00	---	---	---
			小企业最高额抵押合同/32007835100416090013/2016 年 9 月	房产抵押担保	2,600.00	---	---	---
2	苏州银行吴江支行	钱和生 钱凤娜 唐卫国	最高额保证合同/苏银高保字(320584001-2017)第 532022 号/2017 年 1 月	连带责任保证	3,000.00	---	---	---
		钱和生	最高额质押合同/苏银高质字(320584001-2017)第 532023 号/2017 年 1 月	股权质押担保	4,767.00	---	---	---
		唐卫国	最高额质押合同/苏银高质字(320584001-2017)第 532024 号/2017 年 1 月	股权质押担保	1,362.00	---	---	---
3	苏州银行吴江支行	钱和生 钱凤娜 唐卫国	最高额保证合同/苏银高保字(320584001-2017)第 532047 号/2017 年 3 月	连带责任担保	2,000.00	---	---	---
4	苏州银行吴江支行	钱和生 钱凤娜 唐卫国	保证合同/苏银保字(320584001-2017)第 532185 号/2017 年 3 月	连带责任保证	2,000.00	---	---	---
5	宁波银行苏州分行	钱和生 唐卫国	最高额保证合同/07500BY20178007/2017 年 5 月	连带责任保证	1,000.00	---	---	---

6	江苏银行 吴江支行	钱和生 钱凤娜	最高额个人连带责任保证书 /BZ032217000119 /2017年5月	连带责任 保证	450.00	---	---	---
7	浙商银行 吴江支行	钱和生 唐卫国	最高额保证合同/(320505)浙 商银高保字(2017)第00090 号/2017年6月	连带责任 保证	1,000.00	---	---	---
8	华夏银行 苏州分行 (注)	钱和生 钱凤娜	个人最高额保证合同/NJ0216 (高保)20170056 /2017年6月	连带责任 保证	2,000.00	---	---	---
9	中信银行 吴江支行	钱和生 钱凤娜	最高额保证合同/2017苏银最 保字第29232-1号、29232-2 号/2017年12月	连带责任 保证	2,000.00	---	---	---
10	中国银行 吴江分行	钱和生 钱凤娜	最高额保证合同/中银(吴江 中小)个保字2017147号 /2017年12月	连带责任 保证	1,500.00	---	---	---
		钱亚萍	最高额抵押合同/中银(吴江 中小)押字2017147号 /2017年12月	房产抵押 担保	477.00	---	---	---
11	农业银行 吴江分行	钱和生 钱凤娜	最高额保证合同 /32100520170006246 /2018年1月	连带责任 保证	1,200.00	---	---	---
		钱和生 钱凤娜	最高额抵押合同/ 32100620170009248 /2017年11月	房产抵押 担保	115.00	---	---	---
		金方荣	最高额抵押合同 /32100620170009246 /2017年11月	房产抵押 担保	259.00	---	---	---
12	招商银行 苏州分行	钱和生 钱凤娜	最高额不可撤销担保书 /G0501180301/2018年1月	连带责任 保证	1,000.00	---	---	---
13	苏州银行 吴江支行	钱和生 钱凤娜 唐卫国	保证合同/苏银保字 (320584001-2018)第532009 号/2018年1月	连带责任 保证	6,000.00	---	---	---
14	招商银行 苏州分行	钱和生 钱凤娜	最高额不可撤销担保书 /512XY201801806302、 512XY201801806303 /2018年6月	连带责任 保证	3,000.00	---	---	---
15	浙商银行 吴江支行	钱和生 唐卫国	最高额保证合同/(320505)浙 商银高保字(2018)第10259 号/2018年6月	连带责任 保证	1,000.00	---	---	---
16	中国银行吴江分 行、交通银行吴 江分行、中信银 行苏州分行、苏 州银行吴江支行	钱和生 钱凤娜 唐卫国	保证合同 /吴江银团保字2018148号 /2018年12月	连带责任 保证	30,000.00	---	---	---
17	招商银行 苏州分行	钱凤娜	最高额不可撤销担保书 /512XY201901633901 /2019年7月	连带责任 保证	4,500.00	---	---	---
		钱和生	最高额不可撤销担保书 /512XY201901633902 /2019年7月	连带责任 保证	4,500.00	---	---	---
		钱凤娜	最高额抵押合同 /512XY201901633903 /2019年7月	房产抵押 担保	1,300.00	---	---	---

18	邮储银行 吴江支行	钱和生 钱凤娜	小企业最高额保证合同 32007835100619080040 /2019年8月	连带责任 保证	1,686.60	短期借款	1,350.00	2022/08/19
		钱凤娜	小企业最高额抵押合同 /32007835100419080040 /2019年8月	房产抵押 担保	1,686.60			
19	中国银行吴江分 行、交通银行吴 江分行、中信银 行苏州分行、苏 州银行吴江支行	钱和生 钱凤娜 唐卫国	最高额保证合同 /吴江银团保字 2019125 号 /2019年12月	连带责任 保证	30,000.00	---	---	---
20	中国银行吴江分 行、交通银行吴 江分行	钱和生 钱凤娜 唐卫国	最高额保证合同 /吴江银团保字 2020042 号 /2020年4月	连带责任 保证	27000.00	---	---	---
21	苏州农商行 八坼支行	钱和生 钱凤娜	最高额保证承诺书 /2020年11月	连带责任 保证	3,000.00	---	---	---
						应付票据	2,200.00	2022/3/14

注：本公司与华夏银行苏州分行签订的NJ21610120170195号《流动资金借款合同》，除由关联方钱和生及其配偶钱凤娜提供担保外，另由苏州亨通担保投资有限公司提供担保。同时，应苏州亨通担保投资有限公司要求，本公司及关联方钱和生及其配偶钱凤娜、钱和生之女钱雅琴及钱亚萍、钱和生之兄钱刘生及其配偶张杏珠为苏州亨通担保投资有限公司提供反担保。截至2018年6月13日，前述借款合同已履行完毕。

(3) 关联方资金拆借

报告期内，本公司未发生关联方资金拆借事项。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度	2019年度
本公司董事、监事、高级管理人员报酬	10,659,104.69	4,812,491.34	4,175,175.03

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
—	—	—	—	—	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
—	—	—	—	—

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

公司资产负债表日后无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	——
经审议批准宣告发放的利润或股利	——

3、销售退回

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

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项**1、分部报告**

本公司业务单一，主营业务为定制化精密冲压特殊钢材料的研发、生产和销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他重要事项说明

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额单位均为人民币元）**1、应收账款**

(1) 应收账款分类披露

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	176,194.90	0.06	176,194.90	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	317,838,543.28	99.94	15,906,541.29	5.00	301,932,001.99
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	318,014,738.18	100.00	16,082,736.19	—	301,932,001.99

种 类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	247,270,249.91	100.00	12,376,212.33	5.01	234,894,037.58
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	247,270,249.91	100.00	12,376,212.33	—	234,894,037.58

种 类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	186,175,150.43	100.00	9,308,757.52	5.00	176,866,392.91
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
合计	186,175,150.43	100.00	9,308,757.52	—	176,866,392.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	317,546,260.68	15,877,313.03	5.00%

1至2年	292,282.60	29,228.26	10.00%
合计	317,838,543.28	15,906,541.29	—

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	247,016,253.35	12,350,812.67	5.00%
1至2年	253,996.56	25,399.66	10.00%
合计	247,270,249.91	12,376,212.33	—

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	186,175,150.43	9,308,757.52	5.00%
1至2年	—	—	—
合计	186,175,150.43	9,308,757.52	—

(2) 报告期坏账准备变动情况

期间	期初数	本期计提	本期转回或收回	本期转销或核销	期末数
2021年度	12,376,212.33	3,706,523.86	—	—	16,082,736.19
2020年度	9,308,757.52	3,068,234.69	—	779.88	12,376,212.33
2019年度	6,505,677.83	2,808,806.99	—	5,727.30	9,308,757.52

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款	—	779.88	5,727.30

(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	与本公司关系	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
法因图尔精密部件(太仓)有限公司	非关联方	24,245,872.57	1年以内	7.62	1,212,293.63
上海沿浦金属制品股份有限公司	非关联方	16,082,584.70	1年以内	5.06	804,129.24
慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司	非关联方	15,012,063.37	1年以内	4.72	750,603.17
南京法雷奥离合器有限公司	非关联方	14,276,924.06	1年以内	4.49	713,846.20
安特金属成形(上海)有限公司	非关联方	14,164,047.69	1年以内	4.45	708,202.38
合计	—	83,781,492.39	—	26.34	4,189,074.62

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司	非关联方	16,399,401.96	1年以内	6.63	819,970.10
嘉兴和新精冲科技有限公司	非关联方	13,839,856.49	1年以内	5.60	691,992.82
普思信(杭州)机械部件有限公司	非关联方	13,266,372.81	1年以内	5.37	663,318.64
上海沿浦金属制品股份有限公司	非关联方	11,531,274.14	1年以内	4.66	576,563.71
安特金属成形(上海)有限公司	非关联方	10,050,419.38	1年以内	4.06	502,520.97
合计	—	65,087,324.78	—	26.32	3,254,366.24

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海沿浦金属制品股份有限公司	非关联方	14,855,627.35	1年以内	7.98	742,781.37
江苏博俊工业科技股份有限公司	非关联方	12,548,571.66	1年以内	6.74	627,428.58
慕贝尔汽车部件(太仓)有限公司	非关联方	10,018,035.54	1年以内	5.38	500,901.78
普思信(杭州)机械部件有限公司	非关联方	8,865,609.81	1年以内	4.76	443,280.49
嘉兴和新精冲科技有限公司	非关联方	8,133,090.96	1年以内	4.37	406,654.55
合计	—	54,420,935.32	—	29.23	2,721,046.77

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	275,290.25	41,960.36	843,388.75
合计	275,290.25	41,960.36	843,388.75

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	30,896.42	41,960.36	18,388.75
1至2年	—	—	1,110,881.05
2至3年	—	859,155.40	825,000.00
3至4年	859,155.40	—	—
账面余额合计	890,051.82	901,115.76	1,954,269.80
减：坏账准备	614,761.57	859,155.40	1,110,881.05
账面价值合计	275,290.25	41,960.36	843,388.75

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收单位往来款	890,051.82	901,115.76	1,129,269.80
保证金及押金款项	—	—	825,000.00
合计	890,051.82	901,115.76	1,954,269.80

(3) 其他应收款分类披露

种类	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
信用风险极低组合	30,896.42	3.47	—	—	30,896.42
其他	859,155.40	96.53	614,761.57	71.55	244,393.83
合计	890,051.82	100.00	614,761.57	—	275,290.25

种 类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
信用风险极低组合	41,960.36	4.66	—	—	41,960.36
其他	859,155.40	95.34	859,155.40	100.00	—
合计	901,115.76	100.00	859,155.40	—	41,960.36

种 类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
信用风险极低组合	843,388.75	43.16	—	—	843,388.75
其他	1,110,881.05	56.84	1,110,881.05	100.00	—
合计	1,954,269.80	100.00	1,110,881.05	—	843,388.75

期末，按预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	计提理由
济南铸造锻压机械研究所有限公司	859,155.40	614,761.57	71.55	债务人违约未返还本公司预付设备款余额，2019 年 1 月债务人已被人民法院依法裁定受理破产清算，2022 年 1 月 1 日收到第二次破产清偿款，余款预计无法收回。
合计	859,155.40	614,761.57	71.55	

其他应收款（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	计提理由
济南铸造锻压机械研究所有限公司	859,155.40	859,155.40	100.00	债务人违约未返还本公司预付设备款余额，2019 年 1 月债务人已被人民法院依法裁定受理破产清算，预计无法收回。
合计	859,155.40	859,155.40	100.00	

其他应收款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率	计提理由
济南铸造锻压机械研究所有限公司	1,110,881.05	1,110,881.05	100.00	债务人违约未返还本公司预付设备款余额，2019 年 1 月债务人已被人民法院依法裁定受理破产清算，预计无法收回。
合计	1,110,881.05	1,110,881.05	100.00	

(4) 报告期坏账准备变动情况

项目	2021 年度			
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	—	—	859,155.40	859,155.40

本期计提预期信用损失准备	—	—	—	—
本期转回预期信用损失准备	—	—	244,393.83	244,393.83
本期核销预期信用损失准备	—	—	—	—
2021年12月31日余额	—	—	614,761.57	614,761.57

项目	2020年度			合计
	未来12个月内 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)	
2019年12月31日余额	—	—	1,110,881.05	1,110,881.05
本期计提预期信用损失准备	—	—	—	—
本期转回预期信用损失准备	—	—	251,725.65	251,725.65
本期核销预期信用损失准备	—	—	—	—
2020年12月31日余额	—	—	859,155.40	859,155.40

项目	2019年度			合计
	未来12个月内 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)	
2018年12月31日余额	—	—	1,110,881.05	1,110,881.05
重新计量预期信用损失准备	—	—	—	—
2019年1月1日余额	—	—	1,110,881.05	1,110,881.05
本期计提预期信用损失准备	—	—	11,440.62	11,440.62
本期转回预期信用损失准备	—	—	—	—
本期核销预期信用损失准备	—	—	11,440.62	11,440.62
2019年12月31日余额	—	—	1,110,881.05	1,110,881.05

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

年度	核销金额
2021年度	—
2020年度	—
2019年度	11,440.62

(5) 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	2021年12月31日			
		其他应收款 余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
济南铸造锻压机械研究所有限公司	应返还设备预付款余额	859,155.40	3至4年	96.53	614,761.57
吴江区社会保险基金管理中心	待结算医药费	30,896.42	1年以内	3.47	—
合计	—	890,051.82	—	100.00	614,761.57

单位名称	款项性质	2020年12月31日			
		其他应收款 余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
济南铸造锻压机械研究所有限公司	应返还设备预付款余额	859,155.40	2至3年	95.34	859,155.40
吴江区社会保险基金管理中心	待结算医药费	41,960.36	1年以内	4.66	—
合计	—	901,115.76	—	100.00	859,155.40

单位名称	款项性质	2019年12月31日			
		其他应收款 余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
济南铸造锻压机械研究所有限公司	应返还设备预付款余额	1,110,881.05	1至2年	56.84	1,110,881.05
苏州市吴江区建筑安装管理处	农民工工资保证金	800,000.00	2至3年	40.94	—
苏州吴江太湖新城财政局	施工工资押金	25,000.00	2至3年	1.28	—
吴江区社会保险基金管理中心	待结算医药费	18,388.75	1年以内	0.94	—
合计	—	1,954,269.80	—	100.00	1,110,881.05

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	7,450,000.00	—	7,450,000.00	6,950,000.00	—	6,950,000.00	6,950,000.00	—	6,950,000.00
合计	7,450,000.00	—	7,450,000.00	6,950,000.00	—	6,950,000.00	6,950,000.00	—	6,950,000.00

(1) 对子公司投资

2021年度:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
翔楼金属	6,950,000.00	500,000.00	—	7,450,000.00	—	—
合计	6,950,000.00	500,000.00	—	7,450,000.00	—	—

2020年度:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
翔楼金属	6,950,000.00	—	—	6,950,000.00	—	—
合计	6,950,000.00	—	—	6,950,000.00	—	—

2019年度:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
翔楼金属	5,950,000.00	1,000,000.00	—	6,950,000.00	—	—
合计	5,950,000.00	1,000,000.00	—	6,950,000.00	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类披露

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,006,384,435.05	810,824,495.39	672,405,643.58	545,899,444.41	541,084,830.22	431,481,031.99
其他业务	51,100,218.14	11,102,740.24	32,543,377.77	8,339,442.06	24,673,910.37	7,436,950.12
合计	1,057,484,653.19	821,927,235.63	704,949,021.35	554,238,886.47	565,758,740.59	438,917,982.11

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

2021年度：

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
慕贝尔汽车部件（太仓）有限公司	73,619,409.75	6.96
法因图尔精密部件（太仓）有限公司	41,896,039.24	3.96
普思信（杭州）机械部件有限公司	40,514,368.58	3.83
嘉兴和新精冲科技有限公司	39,233,907.70	3.71
上海敬虹实业有限公司	32,921,668.26	3.11
合计	228,185,393.53	21.58

2020年度：

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
慕贝尔汽车部件（太仓）有限公司	61,340,475.18	8.70
普思信（杭州）机械部件有限公司	28,827,924.73	4.09
嘉兴和新精冲科技有限公司	24,969,515.57	3.54
上海沿浦金属制品股份有限公司	20,231,862.58	2.87
文登大世汽车配件有限公司	19,837,700.71	2.81
合计	155,207,478.77	22.01

2019年度：

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
慕贝尔汽车部件（太仓）有限公司	42,683,846.48	7.54
上海沿浦金属制品股份有限公司	28,495,420.15	5.04
普思信（杭州）机械部件有限公司	26,423,874.27	4.67
安特金属成形（上海）有限公司	23,271,902.55	4.11
江苏博俊工业科技股份有限公司	20,124,857.27	3.56
合计	140,999,900.72	24.92

5、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
—	—	—	—
合计	—	—	—

十五、补充资料

1、报告期非经常性损益明细表

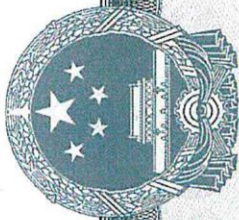
项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益	-644,656.99	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,436,751.03	2,156,206.53	1,593,481.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	244,393.83	251,725.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-566,645.61	-192,673.72	-155,350.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,931.39	—	67,490.83
减：所得税影响额	554,165.14	332,910.42	226,722.33
减：少数股东权益影响额（税后）	—	—	—
归属于母公司股东的非经常性损益	2,986,608.51	1,882,348.04	1,278,899.55

2、报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2021 年度	20.87	2.15	2.15
	2020 年度	13.99	1.22	1.22
	2019 年度	14.05	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2021 年度	20.35	2.10	2.10
	2020 年度	13.60	1.18	1.18
	2019 年度	13.76	1.08	1.08

苏州翔楼新材料股份有限公司

2022 年 1 月 21 日



编号 320200666202201200028

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

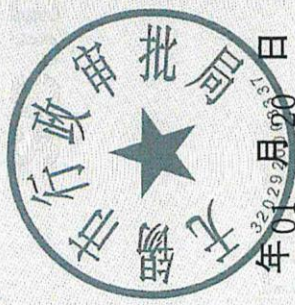
成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、评估、审计、验资、破产清算事务(不得从事法律、行政法规禁止经营的项目)；企业财务、税务、法律、会计、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他经营活动。



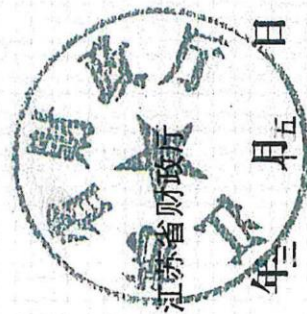
登记机关

2022年01月20日

证书序号: 0001561

说明

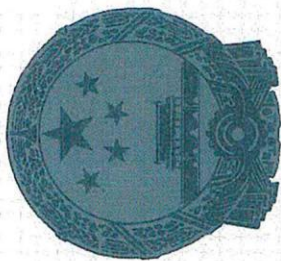
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇二一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 张彩斌
 主任会计师:
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32020028
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号
 批准执业日期: 2013年09月12日



姓名 丁春荣
 Full name 男
 Sex 1987-04-12
 出生日期 江苏公证天业会计师事务所(特
 Date of birth 苏普通合伙)苏州分所
 工作单位 320502670412301
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



丁春荣(320500010005)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 / /

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
 / /

