



00002021040038347978
报告文号：苏亚审[2021]402号

江苏图南合金股份有限公司

审计报告

苏亚审[2021]402号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2021]402号

审计报告

江苏图南合金股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏图南合金股份有限公司（以下简称图南合金）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了图南合金 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于图南合金，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、2020 年度收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释十七的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”31。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

公司主要从事高温合金材料的制造与销售，产品去向包括境内和境外。图南合金 2020 年实现营业收入 54,634.07 万元，上年同期 48,418.82 万元，同比增长 12.84%；营业收入是补偿生产经营耗费的主要资金来源和企业经营成果的源泉，营业收入的真实、准确对于内外部报表使用者对公司持续经营能力、盈利能力的判断及经济决策起到至关重要的作用，且营业收入为高风险舞弊领域，故将其确定为关键审计事项。	针对收入确认执行的主要审计程序包括： （1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性； （2）选取销售样本，识别合同中包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； （3）结合产品类型对当期收入、毛利情况执行分析性复核，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性； （4）获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票等资料，并检查核对是否一致； （5）结合应收账款审计，选取重要客户对其当期收入进行函证，检查应收账款回款（包括期后回款）情况，并对资金流与票据流（合同信息、发货信息、开票信息）信息进行核对； （6）通过核对公司银行流水和票据台账，检查销售货款收回是否正常； （7）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
---	--

2、2020 年度存货的存在性和计价与分摊

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释八的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”8。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司 2020 年末存货金额为 19,294.87 万元，占期末资产总额的比重 17.41%，占期末流动资产的比重为 22.80%，金额较大。存货的存在性和计价与分摊存在重大错报风险，我们将图南合金存货的存在性和计价与分摊识别为关键审计事项。	针对存货的存在性和计价与分摊执行的主要审计程序包括： （1）了解并测试与存货管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）在基准日对存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序是否有效，观察管理层制定的盘点程序是否得到执行，并执行抽盘或复盘程序；对无法盘点的发出商品、委外加工材料执行函证程序和对期后开票结算等情况进行检查； （3）对主要存货发出的计价与分摊方法进行测试； （4）抽查成本计算单，检查、复算直接材料、直接人工及制造费用的计算和分配是否正确； （5）考虑不同存货的可变现净值的确定原则，检查计提存货跌价准备的依据、方法是否前后一致、是否恰当，并进行复算。

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，管理层负责评估图南合金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算图南合金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督图南合金的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对图南合金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图南合金不能持续经营。

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

(6) 就图南合金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、监督和执行公司审计，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。

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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二一年四月十六日

资 产 负 债 表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：江苏图南合金股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注十五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	260,682,532.23	92,813,217.38	短期借款	17		86,000,000.00
交易性金融资产	2	278,483,333.34		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	24,880,836.81	41,172,169.70	应付票据	18	9,000,000.00	12,528,918.91
应收账款	4	32,256,279.85	27,532,344.51	应付账款	19	13,630,783.51	19,386,896.07
应收款项融资	5	54,916,406.00		预收款项			9,537,869.45
预付款项	6	472,433.81	3,832,678.51	合同负债	20	8,871,452.72	
其他应收款	7	319,900.87	139,546.06	应付职工薪酬	21	6,442,013.28	5,539,371.14
存货	8	192,948,702.93	187,377,222.73	应交税费	22	2,833,747.69	2,371,070.51
合同资产				其他应付款	23	928,449.25	503,123.75
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	9	1,354,356.71	7,024,964.34	其他流动负债	24	953,305.85	
流动资产合计		846,314,782.55	359,892,143.23	流动负债合计		42,659,752.30	135,867,249.83
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投	10	6,000,000.00	6,000,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	11	192,216,997.77	201,572,637.63	递延收益	25	4,131,966.85	2,937,653.93
在建工程	12	5,944,094.05	9,806,901.19	递延所得税负债	15	522,500.00	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,654,466.85	2,937,653.93
使用权资产				负债合计		47,314,219.15	138,804,903.76
无形资产	13	41,495,355.44	42,680,285.41	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				股本	26	200,000,000.00	150,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	14	46,261.01	93,917.09	其中：优先股			
递延所得税资产	15	2,620,912.52	2,359,251.68	永续债			
其他非流动资产	16	13,731,796.00	1,563,793.52	资本公积	27	570,806,684.84	152,746,963.81
非流动资产合计		262,055,416.79	264,076,786.52	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	28		1,248,538.86
				盈余公积	29	35,024,929.54	24,116,852.34
				未分配利润	30	255,224,365.81	157,051,670.98
				所有者权益合计		1,061,055,980.19	485,164,025.99
资产总计		1,108,370,199.34	623,968,929.75	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,108,370,199.34	623,968,929.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2020 年度

编制单位：江苏图南合金股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	31	546,340,730.32	484,188,158.75
减：营业成本	31	368,453,074.37	325,591,072.15
税金及附加	32	4,266,883.98	3,257,075.22
销售费用	33	8,460,547.23	9,311,117.93
管理费用	34	23,880,568.32	21,069,207.40
研发费用	35	33,886,250.83	24,840,037.48
财务费用	36	2,482,206.38	5,984,935.56
其中：利息费用		1,834,181.99	6,187,855.56
利息收入		1,093,607.59	65,483.43
加：其他收益	37	19,150,531.90	23,673,578.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	38	3,483,333.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	39	-603,751.19	-13,511.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	40	-2,626,337.23	-2,498,037.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41	102,599.54	69,129.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,417,575.57	115,365,871.54
加：营业外收入	42	158,764.65	1,934,371.48
减：营业外支出	43	296,013.43	412,602.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,280,326.79	116,887,640.92
减：所得税费用	44	15,199,554.76	14,937,528.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,080,772.03	101,950,112.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,080,772.03	101,950,112.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		109,080,772.03	101,950,112.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.64	0.68
（二）稀释每股收益		0.64	0.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020 年度

编制单位：江苏图南合金股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		436,755,381.19	459,458,475.13
收到的税费返还		8,381,383.68	17,642,901.65
收到的其他与经营活动有关的现金	45 (1)	16,797,682.61	7,209,360.04
现金流入小计		461,934,447.48	484,310,736.82
购买商品、接受劳务支付的现金		265,230,297.26	271,659,257.91
支付给职工以及为职工支付的现金		51,165,718.26	46,238,424.10
支付的各项税费		33,877,224.29	28,675,982.90
支付的其他与经营活动有关的现金	45 (2)	21,446,292.91	17,785,740.05
现金流出小计		371,719,532.72	364,359,404.96
经营活动产生的现金流量净额		90,214,914.76	119,951,331.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		141,000.00	86,407.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		141,000.00	86,407.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,755,173.09	16,271,498.93
投资所支付的现金		275,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		305,755,173.09	16,271,498.93
投资活动产生的现金流量净额		-305,614,173.09	-16,185,091.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		468,059,721.03	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		36,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	45 (3)	16,244,524.25	
现金流入小计		520,304,245.28	105,000,000.00
偿还债务所支付的现金		122,000,000.00	151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,420,858.43	19,739,976.52
其中：支付少数股东股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金	45 (4)	12,148,800.79	3,206,981.14
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		135,569,659.22	173,946,957.66
筹资活动产生的现金流量净额		384,734,586.06	-68,946,957.66
四、汇率变动对现金的影响		-1,466,012.88	286,173.20
五、现金及现金等价物净增加额		167,869,314.85	35,105,456.23
加：期初现金及现金等价物的余额		92,813,217.38	57,707,761.15
六、期末现金及现金等价物的余额		260,682,532.23	92,813,217.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2020 年度

编制单位：江苏图南合金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额										
		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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		150,000,000.00				152,746,963.81			1,248,538.86	24,116,852.34	157,051,670.98	485,164,025.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		150,000,000.00				152,746,963.81			1,248,538.86	24,116,852.34	157,051,670.98	485,164,025.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		50,000,000.00				418,059,721.03			-1,248,538.86	10,908,077.20	98,172,694.83	575,891,954.20
（一）综合收益总额											109,080,772.03	109,080,772.03
（二）所有者投入和减少资本		50,000,000.00				418,059,721.03						468,059,721.03
1. 所有者投入资本		50,000,000.00				418,059,721.03						468,059,721.03
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（三）利润分配										10,908,077.20	-10,908,077.20	
1. 提取盈余公积										10,908,077.20	-10,908,077.20	
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. 其他												
（五）专项储备									-1,248,538.86			-1,248,538.86
1. 本期提取									3,570,940.80			3,570,940.80
2. 本期使用									-4,819,479.66			-4,819,479.66
（六）其他												
四、本年年末余额		200,000,000.00				570,806,684.84				35,024,929.54	255,224,365.81	1,061,055,980.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)
2020 年度

编制单位：江苏图南合金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	上期金额										
		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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		150,000,000.00				152,746,963.81			2,836,671.98	13,921,841.12	80,296,570.05	399,802,046.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		150,000,000.00				152,746,963.81			2,836,671.98	13,921,841.12	80,296,570.05	399,802,046.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,588,133.12	10,195,011.22	76,755,100.93	85,361,979.03
（一）综合收益总额											101,950,112.15	101,950,112.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（三）利润分配										10,195,011.22	-25,195,011.22	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积										10,195,011.22	-10,195,011.22	
2. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
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. 其他												
（五）专项储备									-1,588,133.12			-1,588,133.12
1. 本期提取									3,320,435.17			3,320,435.17
2. 本期使用									-4,908,568.29			-4,908,568.29
（六）其他												
四、本年年末余额		150,000,000.00				152,746,963.81			1,248,538.86	24,116,852.34	157,051,670.98	485,164,025.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏图南合金股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

附注一、公司历史沿革及基本情况

江苏图南合金股份有限公司(以下简称公司或图南股份)前身是丹阳市精密合金厂,成立于 1991 年 5 月 28 日,后改制为丹阳市精密合金厂有限公司。2015 年 1 月 27 日,丹阳市精密合金厂有限公司整体变更为江苏图南合金股份有限公司,并取得了江苏省镇江市工商行政管理局颁发的注册号为 321181000068305 号《营业执照》。

经公司 2019 年 2 月 22 日第二届董事会第四次会议决议、2019 年 3 月 5 日召开的 2018 年年度股东大会决议同意,申请(首次)向社会公开发行人民币普通股(A 股)5,000 万股、每股面值人民币 1.00 元,增加注册资本人民币 5,000.00 万元。2020 年 4 月 27 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏图南合金股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2020] 804 号)核准,2020 年 7 月 20 日公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)5,000 万股,变更后公司注册资本为人民币 20,000.00 万元。

公司统一社会信用代码: 91321100142415527U

公司住所: 江苏省丹阳市凤林大道 9 号

法定代表人: 万柏方

经营范围: 高温合金、精密合金、镍铬材料、高电阻电热合金、高速工具钢、不锈钢、耐热钢及其制品的制造、冶炼、加工、销售,特种陶瓷产品的制造、加工、销售,自营和代理各类货物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),金属材料的成分分析、力学性能、金相分析、无损探伤等的检测服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为,公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

六、外币业务

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公

允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合1（信用风险极低的金融资产组合）	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的应收银行承兑票据不计提坏账准备
组合2（应收商业承兑汇票和应收账款）	除已单独计量损失准备的应收商业承兑汇票和应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备的应收商业承兑汇票和应收账款

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

（3）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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物采用一次转销法进行摊销。

3. 模具按次摊销，在预计使用寿命（不超过5年）内分次摊销。

九、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

十、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十一、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款

而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的, 公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

十二、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 应当在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本, 按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定, 对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 不符合资本化条件的, 于发生时计入当期损益; 符合资本化条件的, 确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出, 则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)	预计净残值率(%)	依据
土地使用权	50.00	2.00		土地使用权年限
管理用软件	2.00-5.00	50.00-20.00		预计可使用年限

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十三、长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、专项储备

（一）计提标准

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》[财企〔2012〕16号]的规定，以年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

营业收入不超过1000万元的，按照3%提取；

1. 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；
2. 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
3. 营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.2%提取；
4. 营业收入超过50亿元至100亿元的部分，按照0.1%提取；
5. 营业收入超过100亿元的部分，按照0.05%提取。

（二）使用范围

1. 完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施）包括车间、站、库房等作业场所的监控、监测、防火、防爆、防坠落、防尘、防毒、防噪声与振动、防辐射和隔离操作等设施设备支出；
2. 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；
3. 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；
4. 安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）和咨询及标准化建设支出；
5. 安全生产宣传、教育、培训支出；
6. 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；
7. 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；
8. 安全设施及特种设备检测检验支出；
9. 其他与安全生产直接相关的支出。

十七、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1. 商品销售收入

（1）国内销售收入确认：根据与客户签订的销售合同、订单及客户的发货需求，将产品送达至其指定的工厂、仓库或直接移交（客户上门自提方式）给客户，客户验收后在送货凭单或收货凭单签字确认，公司财务部在取得返回的相应送货凭单或收货凭单后确认销售收入。

（2）国外销售收入确认：①根据公司与客户的销售合同、订单及客户的发货要求，联系外运物流公司确定发货数量和时间；②公司根据外运物流公司《出口货物进仓通知单》要求送达指定仓库，由外运物流公司签收货物，同时公司将报关资料交付外运物流公司；③外运物流公司装船外运后，将海关出口货物报关单、货运提单等单证返还到公司，公司将货运提单等资料寄送或以邮件方式发送给国外客户；④公司销售部在取得海关出口货物报关单、货运提单后，相关文件资料转交财务部确认销售收入。

2. 受托提供冶炼、轧制等加工业务，按合同规定完成相应的加工内容，将相应物品移交客户、收到价款或取得收取价款的证据时确认收入。

3. 技术服务收入

按技术服务合同条款完成相应的服务内容，并经客户确认无误后，收到价款或取得收取价款的证据时确认收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分期计入损益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税资产及递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更的性质、内容和原因

1. 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），要求境内上市公司2020年1月1日起执行。

2. 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年年初财务报表相关项目金额，2019年度的比较财务报表未重列。

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日 (调整前)	调整金额	2020 年 1 月 1 日 (调整后)
预收款项	9,537,869.45	-9,537,869.45	
合同负债		8,609,852.82	8,609,852.82
其他流动负债		928,016.63	928,016.63

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15

二、税收优惠及批文

1. 公司于 2020 年 12 月 2 日，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局、认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202032008036 的《高新技术企业认定证书》（有效期三年），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2020-2022 年度公司可享受所得税减按 15%征收的优惠政策。

2. 根据相关文件规定，公司销售自产的规定范围内的免税品，可免征增值税。公司主管税务机关按照财政部和国家税务总局核发的免税品免征增值税合同清单，通知公司办理免税申报；对于免税品免征增值税合同清单下发前已征收入库的增值税税款，予以退税。

3. 根据《财政部关于城市维护建设税几个具体业务问题的补充规定》（财税字[1985]143 号）和《财政部关于征收教育费附加几个具体问题的通知》（财税字[1986]120 号）文件规定，对由于减免增值税

而发生的退税，同时退还已纳的城市维护建设税和教育费附加。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	260,682,532.23	92,813,217.38
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	278,483,333.34	
其中：结构性存款	278,483,333.34	
合计	278,483,333.34	

3. 应收票据

（1）分类

票据类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	26,190,354.53	1,309,517.72	24,880,836.81
合计	26,190,354.53	1,309,517.72	24,880,836.81

（续表）

票据类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	23,179,563.65		23,179,563.65
商业承兑汇票	18,939,585.32	946,979.27	17,992,606.05
合计	42,119,148.97	946,979.27	41,172,169.70

（2）公司已质押的应收票据

截至本期末止公司不存在已质押的应收商业承兑汇票。

（3）公司在资产负债表日已背书或贴现的尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			59,600,077.18	

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		5,591,700.13		2,090,000.00
合计		5,591,700.13	59,600,077.18	2,090,000.00

(4) 公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截至本期末止公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按组合计提坏账准备的应收汇票

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
组合 2 (商业承兑汇票)	26,190,354.53	1,309,517.72	5.00	24,880,836.81

(续表)

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
组合 2 (商业承兑汇票)	18,939,585.32	946,979.27	5.00	17,992,606.05

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,834,576.68	28,981,415.27
1~2 年	141,790.00	
2~3 年		
3 年以上	7,948,145.01	7,985,560.04
合计	41,924,511.69	36,966,975.31
减：坏账准备	9,668,231.84	9,434,630.80
净额	32,256,279.85	27,532,344.51

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项考虑预期信用损失的应收账款（已发生信用减值）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,924,511.69	100.00	9,668,231.84	23.06	32,256,279.85
其中：组合 2：	41,924,511.69	100.00	9,668,231.84	23.06	32,256,279.85

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	41,924,511.69	100.00	9,668,231.84	23.06	32,256,279.85

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项考虑预期信用损失的应收账款（已发生信用减值）					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,966,975.31	100.00	9,434,630.80	25.52	27,532,344.51
其中：组合 2：	36,966,975.31	100.00	9,434,630.80	25.52	27,532,344.51
合计	36,966,975.31	100.00	9,434,630.80	25.52	27,532,344.51

组合中, 按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	33,834,576.68	1,691,728.83	5.00
1~2 年	141,790.00	28,358.00	20.00
2~3 年			50.00
3 年以上	7,948,145.01	7,948,145.01	100.00
合计	41,924,511.69	9,668,231.84	23.06

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	28,981,415.27	1,449,070.76	5.00
1~2 年			
2~3 年			
3 年以上	7,985,560.04	7,985,560.04	100.00
合计	36,966,975.31	9,434,630.80	25.52

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,434,630.80	233,601.04				9,668,231.84

(4) 应收账款按欠款方归集的期末余额前五名的情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
客户 K	10,119,678.50	1 年以内	24.14	505,983.93
集团 A	6,900,000.00	3 年以上	16.46	6,900,000.00
客户 D1	6,313,959.00	1 年以内	15.06	315,697.95
客户 B	4,689,052.07	1 年以内	11.18	234,452.60
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	2,462,201.90	1 年以内	5.87	123,110.10
合计	30,484,891.47		72.71	8,079,244.58

5. 应收款项融资

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,916,406.00	

(2) 公司已质押的应收票据

公司期末用于开具应付票据而质押的应收银行承兑汇票金额为9,000,000.00元。

(3) 公司在资产负债表日已背书或贴现的尚未到期的应收票据

公司期末已背书或贴现的尚未到期的应收银行承兑汇票金额为89,536,834.65元。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	472,433.81	100.00	3,832,678.51	100.00
合计	472,433.81	100.00	3,832,678.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
南京航空航天大学	136,452.00	28.88	预付研发费用
中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司	107,000.00	22.65	预付加油费
苏州中门子工业炉科技有限公司	95,400.00	20.19	预付材料款
徐州市市政设计院有限公司	64,000.00	13.55	预付服务款
爱力德欣安真空设备（苏州）有限公司	27,864.81	5.90	预付材料款
合计	430,716.81	91.17	

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	319,900.87	139,546.06

(2) 其他应收款列示

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	336,737.76	136,860.40
1~2 年		11,910.85
小计	336,737.76	148,771.25
减：坏账准备	16,836.89	9,225.19
合计	319,900.87	139,546.06

②按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴职工社保费用	233,750.29	
保证金及其他往来	102,987.47	148,771.25
合计	336,737.76	148,771.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失(未发生信用减值)	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)	
期初余额	9,225.19			9,225.19
本年计提	7,611.70			7,611.70
本年转回				
本年核销				
期末余额	16,836.89			16,836.89

④报告期核销其他应收款情况

本期无实际核销无法收回的其他应收款。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,668,422.83	241,203.29	63,427,219.54
周转材料	1,373,437.03		1,373,437.03

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	266,822.70		266,822.70
在产品	46,193,499.53		46,193,499.53
自制半成品	17,281,110.61	101,147.02	17,179,963.59
库存商品	33,863,257.49	1,710,147.12	32,153,110.37
发出商品	32,648,349.60	293,699.43	32,354,650.17
合计	195,294,899.79	2,346,196.86	192,948,702.93

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,078,031.92	94,534.64	69,983,497.28
周转材料	3,231,199.67		3,231,199.67
委托加工物资	5,202,159.18		5,202,159.18
在产品	52,966,805.94		52,966,805.94
自制半成品	15,417,968.58	207,233.17	15,210,735.41
库存商品	21,320,694.44	1,379,039.75	19,941,654.69
发出商品	21,560,218.37	719,047.81	20,841,170.56
合计	189,777,078.10	2,399,855.37	187,377,222.73

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	94,534.64	152,821.65		6,153.00		241,203.29
自制半成品	207,233.17	17,044.69		123,130.84		101,147.02
库存商品	1,379,039.75	1,209,777.26		878,669.89		1,710,147.12
发出商品	719,047.81	1,246,693.63		1,672,042.01		293,699.43
合计	2,399,855.37	2,626,337.23		2,679,995.74		2,346,196.86

确定可变现净值的具体依据：可变现净值根据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,354,356.71	3,046,285.08
预付股票发行费用		3,978,679.26
合计	1,354,356.71	7,024,964.34

10. 其他权益工具投资

(1) 分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

项目	江苏立新焊接材料有限公司
权益工具的成本	6,000,000.00
公允价值	6,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	
已计提减值金额	

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资变动情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
江苏立新焊接材料有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					12.24	

11. 固定资产

(1) 固定资产分类列示

类别	期末余额	期初余额
固定资产	192,216,997.77	201,572,637.63

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	153,200,631.57	281,742,943.79	4,444,603.58	23,283,757.20	462,671,936.14
2. 本期增加	192,000.00	22,979,198.74	628,389.37	802,467.12	24,602,055.23
(1) 购置			628,389.37	802,467.12	1,430,856.49
(2) 在建工程转入	192,000.00	22,979,198.74			23,171,198.74
(3) 其他					
3. 本期减少		470,563.82	541,449.87	162,097.62	1,174,111.31
(1) 处置或报废		470,563.82	541,449.87	162,097.62	1,174,111.31
(2) 其他					
4. 期末余额	153,392,631.57	304,251,578.71	4,531,543.08	23,924,126.70	486,099,880.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	56,295,619.33	180,388,958.64	3,399,854.41	21,014,866.13	261,099,298.51
2. 本期增加	7,516,078.32	25,167,476.16	423,007.73	767,915.52	33,874,477.73
(1)计提	7,516,078.32	25,167,476.16	423,007.73	767,915.52	33,874,477.73
(2) 其他					
3. 本期减少		422,523.84	514,377.37	153,992.74	1,090,893.95
(1)处置或报废		422,523.84	514,377.37	153,992.74	1,090,893.95
(2) 其他					
4. 期末余额	63,811,697.65	205,133,910.96	3,308,484.77	21,628,788.91	293,882,882.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	89,580,933.92	99,117,667.75	1,223,058.31	2,295,337.79	192,216,997.77
2. 期初余额	96,905,012.24	101,353,985.15	1,044,749.17	2,268,891.07	201,572,637.63

(3) 报告期末无暂时闲置的固定资产

(4) 各报告期无通过融资租赁方式租入的固定资产

(5) 报告期无通过经营租赁方式租出的固定资产

(6) 截止本期末止无未办妥产权证书的固定资产

12. 在建工程

(1) 在建工程分类列示

类别	期末余额	期初余额
在建工程	5,944,094.05	9,806,901.19

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 1000 吨超纯净高性能高温合金材料项目	3,228,931.26		3,228,931.26	1,777,294.79		1,777,294.79
年产 3300 件航空用复杂薄壁高温合金结构件项目	554,522.95		554,522.95			
管材扩能项目	1,556,480.56		1,556,480.56			
冶炼中心真空熔炼炉项目				7,725,780.27		7,725,780.27
其他项目	604,159.28		604,159.28	303,826.13		303,826.13
合计	5,944,094.05		5,944,094.05	9,806,901.19		9,806,901.19

(3) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	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
				转入固定资产	其他减少							
年产 1000 吨超纯净高性能高温合金材料建设项目	182,500,000.00	1,777,294.79	8,613,331.67	7,161,695.20		3,228,931.26	7.50	7.50				募集
年产 3300 件航空用复杂薄壁高温合金结构件建设项目	258,200,000.00		1,596,206.81	1,041,683.86		554,522.95	0.96	0.96				募集
企业研发中心建设项目	35,635,000.00		1,998,230.05	1,998,230.05			5.61	5.61				募集
管材扩能建设项目	5,000,000.00		2,425,507.11	869,026.55		1,556,480.56	48.51	48.51				自筹
冶炼中心真空熔炼炉项目	9,500,000.00	7,725,780.27	1,727,433.62	9,453,213.89			100.00	100.00				自筹
合计	490,835,000.00	9,503,075.06	16,360,709.26	20,523,849.55		5,339,934.77						

13. 无形资产

项目	土地使用权	管理用软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	52,576,779.21	1,543,746.05	54,120,525.26
2. 本期增加金额		229,203.54	229,203.54
(1)购置		229,203.54	229,203.54
(2)其他			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4. 期末余额	52,576,779.21	1,772,949.59	54,349,728.80

项目	土地使用权	管理用软件	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	10,466,531.60	973,708.25	11,440,239.85
2. 本期增加金额	1,049,933.88	364,199.63	1,414,133.51
(1)计提	1,049,933.88	364,199.63	1,414,133.51
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4. 期末余额	11,516,465.48	1,337,907.88	12,854,373.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	41,060,313.73	435,041.71	41,495,355.44
2. 期初余额	42,110,247.61	570,037.80	42,680,285.41

说明：截止本期末，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
生产设施改造支出	93,917.09		47,656.08		46,261.01

15. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,340,783.31	2,001,117.50	12,790,690.63	1,918,603.59
递延收益	4,131,966.85	619,795.02	2,937,653.93	440,648.09

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	17,472,750.16	2,620,912.52	15,728,344.56	2,359,251.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	3,483,333.34	522,500.00		

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	4,997,740.00	1,563,793.52
预付土地款	8,734,056.00	
合计	13,731,796.00	1,563,793.52

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款		86,000,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

(1) 应付票据按种类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	12,528,918.91

(2) 截至本期末止无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,006,788.87	18,144,182.45
应付工程及设备款	3,623,994.64	1,242,713.62
合计	13,630,783.51	19,386,896.07

(2) 截至本期末止无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,871,452.72	8,609,852.82

(2) 截至本期末止无账龄超过1年的重要合同负债。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,539,371.14	51,864,100.81	50,961,458.67	6,442,013.28
二、离职后福利—设定提存计划		247,649.04	247,649.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,539,371.14	52,111,749.85	51,209,107.71	6,442,013.28

(2) 短期薪酬

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	5,539,371.14	45,723,434.58	44,820,792.44	6,442,013.28
二、职工福利费		2,802,600.32	2,802,600.32	
三、社会保险费		1,391,806.50	1,391,806.50	
其中：1. 医疗保险费		1,285,701.38	1,285,701.38	
2. 工伤保险费		19,497.00	19,497.00	
3. 生育保险费		86,608.12	86,608.12	
四、住房公积金		1,721,396.00	1,721,396.00	
五、工会经费和职工教育经费		224,863.41	224,863.41	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,539,371.14	51,864,100.81	50,961,458.67	6,442,013.28

说明：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费		240,879.36	240,879.36	
2. 失业保险费		6,769.68	6,769.68	
3. 企业年金缴费				
合计		247,649.04	247,649.04	

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,060,225.88	1,690,161.02
土地使用税	161,747.61	161,747.61
房产税	352,126.35	352,126.35
代扣代缴个人所得税	202,353.68	158,964.23
印花税	8,824.70	8,045.60
环境保护税	6,074.86	25.70
城市维护建设税	21,197.31	
教育费附加及地方教育费附加	21,197.30	
合计	2,833,747.69	2,371,070.51

23. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		126,071.00
其他应付款	928,449.25	377,052.75
合计	928,449.25	503,123.75

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		126,071.00

(3) 其他应付款

①款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	95,000.00	25,000.00
待付费用	211,507.63	243,394.67
其他待付款项	621,941.62	108,658.08
合计	928,449.25	377,052.75

②截至本期末止无账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	953,305.85	928,016.63

25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,937,653.93	9,540,000.00	8,345,687.08	4,131,966.85	政府拨入

说明：政府补助明细情况详见附注五 49. 之政府补助。

26. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	50,000,000.00					200,000,000.00

说明：经公司2019年2月22日第二届董事会第四次会议决议、2019年3月5日2018年年度股东大会决议同意，申请（首次）向社会公开发行人人民币普通股（A股）5,000万股、每股面值人民币1.00 元，增加注册资本人民币5,000.00万元。2020年4月27日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏图南合金股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020] 804号）核准，2020年7月20日公司向社公开发行人人民币普通股（A股）5,000万股，收到发行股票募集资金合计525,500,000.00元，扣减发行费用57,440,278.97元后，本次发行股票募集资金净额为468,059,721.03元，其中：增加股本50,000,000.00 元，增加资本公积418,059,721.03元。

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	152,746,963.81	418,059,721.03		570,806,684.84

说明：见本附注五之25. 股本说明。

28. 专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
安全生产费	1,248,538.86	3,570,940.80	4,819,479.66	

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,116,852.34	10,908,077.20		35,024,929.54

30. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	157,051,670.98	80,296,570.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	157,051,670.98	80,296,570.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,080,772.03	101,950,112.15
减：提取法定盈余公积	10,908,077.20	10,195,011.22
应付普通股股利		15,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	255,224,365.81	157,051,670.98

31. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,830,826.08	358,019,141.96	466,125,876.07	315,547,897.60
其他业务	19,509,904.24	10,433,932.41	18,062,282.68	10,043,174.55
合计	546,340,730.32	368,453,074.37	484,188,158.75	325,591,072.15

(2) 主营业务按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
铸造高温合金	200,084,520.10	109,858,334.56	190,814,331.49	96,888,121.61
变形高温合金	187,642,988.64	139,521,519.20	183,950,424.40	139,053,543.12
特种不锈钢	54,526,988.66	35,300,307.17	44,261,351.73	36,117,080.05
其他合金制品	84,576,328.68	73,338,981.03	47,099,768.45	43,489,152.82
合计	526,830,826.08	358,019,141.96	466,125,876.07	315,547,897.60

(3) 主营业务按地区列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	460,909,344.87	313,995,468.27	382,475,970.14	257,283,931.81
境外	65,921,481.21	44,023,673.69	83,649,905.93	58,263,965.79
合计	526,830,826.08	358,019,141.96	466,125,876.07	315,547,897.60

(4) 其他业务按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
外购产品	7,603,047.61	5,988,618.41	5,890,086.83	4,319,668.57
材料及废料	6,667,179.86	2,718,058.12	7,677,891.97	4,413,701.10
检验检测	108,669.78	19,872.26	112,544.34	14,099.65
加工费、技术服务及其他	5,131,006.99	1,707,383.62	4,381,759.54	1,295,705.23
合计	19,509,904.24	10,433,932.41	18,062,282.68	10,043,174.55

32. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,032,286.27	541,917.96
教育费附加及地方教育附加	1,032,286.27	541,917.95
房产税	1,408,505.40	1,402,659.76
土地使用税	646,990.44	646,990.07
印花税	126,596.40	115,588.60
其他	20,219.20	8,000.88
合计	4,266,883.98	3,257,075.22

33. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,187,759.12	3,284,340.61
运输装卸费	1,127,190.67	1,265,218.77
差旅费	429,735.82	626,065.46
办公及会务费	389,766.09	301,254.18
进出口相关费用	1,062,990.64	1,219,831.23
业务招待费	2,261,706.66	2,589,935.98
其他	1,398.23	24,471.70
合计	8,460,547.23	9,311,117.93

34. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,455,566.02	11,972,706.44
折旧费	1,878,226.04	1,829,592.34
业务招待费	2,990,789.78	1,523,897.91
无形资产摊销	1,414,133.51	1,198,268.34
差旅费	279,860.82	359,490.31
办公及水电费	950,707.22	1,346,169.84
财产保险费	223,454.41	247,173.66
中介机构服务费	1,638,350.52	1,570,666.12
车辆使用费	469,028.68	634,366.73
其他	580,451.32	386,875.71
合计	23,880,568.32	21,069,207.40

35. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,637,187.63	7,628,329.04

项目	本期金额	上期金额
材料及动力	18,839,787.43	12,385,609.98
折旧摊销	1,343,397.59	1,306,876.69
委外费	2,507,260.64	1,782,144.64
检验测试费	2,179,565.12	1,394,162.18
其他	379,052.42	342,914.95
合计	33,886,250.83	24,840,037.48

36. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,834,181.99	6,187,855.56
其中：票据贴现利息	539,394.56	1,521,808.04
减：利息收入	1,093,607.59	65,483.43
加：汇兑损失（减收益）	1,466,012.88	-286,173.20
加：金融机构手续费	275,619.10	148,736.63
合计	2,482,206.38	5,984,935.56

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
与日常活动相关的政府补助	19,073,992.37	23,485,715.21
代扣个人所得税手续费返还	76,539.53	187,863.01
合计	19,150,531.90	23,673,578.22

说明：政府补助明细情况详见附注五 48. 之政府补助。

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,483,333.34	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,483,333.34	

39. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
(1)应收票据坏账损失	-362,538.45	-946,979.27
(2)应收账款坏账损失	-233,601.04	927,272.02
(3)其他应收账款坏账损失	-7,611.70	6,195.88
合计	-603,751.19	-13,511.37

40. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,626,337.23	-2,498,037.71

41. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
长期资产处置利得或损失	102,599.54	69,129.39
其中：计入非经常性损益的金额	102,599.54	69,129.39

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期金额	上期金额
(1)与日常活动无关的政府补助		1,934,371.48
(2)其他	158,764.65	
合计	158,764.65	1,934,371.48

(2) 计入非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
(1)与日常活动无关的政府补助		1,934,371.48
(2)其他	158,764.65	
合计	158,764.65	1,934,371.48

43. 营业外支出

(1) 营业外支出明细情况

项目	本期金额	上期金额
(1)捐赠赞助支出	220,000.00	320,000.00
(2)固定资产报废损失	59,508.11	11,456.48
(3)其他	16,505.32	81,145.62
合计	296,013.43	412,602.10

(2) 计入非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
(1)捐赠赞助支出	220,000.00	320,000.00
(2)固定资产报废损失	59,508.11	11,456.48
(3)其他	16,505.32	81,145.62
合计	296,013.43	412,602.10

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	14,938,715.60	14,310,453.29
递延所得税费用	260,839.16	627,075.48
合计	15,199,554.76	14,937,528.77

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	124,280,326.79	116,887,640.92
按适用税率计算的所得税费用	18,642,049.02	17,533,146.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	517,476.10	404,912.12
技术开发费加计扣除的影响	-3,772,689.53	-2,762,309.52
计提专项储备影响	-187,280.83	-238,219.97
所得税费用	15,199,554.76	14,937,528.77

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,994,195.54	6,872,371.48
利息收入	1,093,607.59	65,483.43
往来及其他	709,879.48	271,505.13
合计	16,797,682.61	7,209,360.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	5,272,788.11	5,905,798.32
管理费用	7,336,741.73	5,720,780.28
研发费用	8,096,449.14	5,649,144.96
往来及其他	740,313.93	510,016.49
合计	21,446,292.91	17,785,740.05

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股份募集资金收到的待付发行费用	16,244,524.25	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付股票发行费用	12,148,800.79	3,206,981.14

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	109,080,772.03	101,950,112.15
加：资产减值准备	3,230,088.42	2,511,549.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,874,477.73	34,609,125.34
无形资产摊销	1,414,133.51	1,198,268.34
长期待摊费用摊销	47,656.08	140,789.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-102,599.54	-69,129.39
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	59,508.11	11,456.48
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-3,483,333.34	
财务费用(收益以“－”号填列)	3,300,194.87	5,901,682.36
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-261,660.84	627,075.48
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	522,500.00	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,517,821.69	-69,663,738.93
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-43,811,501.56	26,758,555.66
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,208,964.42	16,883,988.46
存货转销及其他影响	-3,928,534.60	-908,402.42
经营活动产生的现金流量净额	90,214,914.76	119,951,331.86
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	260,682,532.23	92,813,217.38
减：现金的期初余额	92,813,217.38	57,707,761.15
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	167,869,314.85	35,105,456.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	260,682,532.23	92,813,217.38

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	260,682,532.23	92,813,217.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	260,682,532.23	92,813,217.38
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 销售商品收到的商业汇票背书转让情况

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票	112,564,884.71	99,306,359.10
商业承兑汇票	14,935,390.10	3,229,023.10
合计	127,500,274.81	102,535,382.20

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资-银行承兑汇票	9,000,000.00	质押用于开具应付票据

48. 外币货币性项目

项目	期末余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			28,793,745.89
其中：美元	4,412,902.25	6.5249	28,793,745.89
应收账款			673,831.45
其中：美元	103,270.77	6.5249	673,831.45

49. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年省级军民融合发展引导资金（苏融办发[2019]66 号）	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019 年度稳岗补贴（丹人社发[2020]25 号）	与收益相关	79,195.54	其他收益	79,195.54
2019 年度丹阳市促进实体发展专项资金补助（丹财[2020]124 号）	与收益相关	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
省级以上研发机构运营费用补助（丹科[2020]85 号）	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
2019 年度丹阳市引进博士后项目启动经费	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训 补贴（丹人社发[2020]115 号）	与收益相关	125,000.00	其他收益	125,000.00
项目 E	与收益相关	180,000.00	其他收益	180,000.00
项目 F	与收益相关	1,720,000.00	其他收益	1,720,000.00
项目 G	与收益相关	250,000.00	其他收益	250,000.00
免税品退税		5,274,109.75	其他收益	5,274,109.75
本期递延收益转入		8,345,687.08	其他收益	8,345,687.08
合计		19,073,992.37		19,073,992.37

（2）计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	期初余额	本期新增	本期结转计入 损益	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报 项目
项目 D 设备购置补贴	与资产相关	200,000.00		200,000.00			其他收益
2011\2012 年江苏省商务发展 专项资金（苏财工贸[2011]138 号、[2012]153 号）	与资产相关	943,429.17		440,050.00		503,379.17	其他收益
2016 年度丹阳市科技发展专项 资金（丹科 [2017]33 号）	与资产相关	13,054.89		13,054.89			其他收益
2018 年江苏省科技成果转化项 目经费（苏财教[2018]150 号）	与收益相关	1,781,169.87	2,000,000.00	3,781,169.87			其他收益
项目 H	与收益相关		4,540,000.00	3,408,655.42		1,131,344.58	其他收益
项目 I	与收益相关		3,000,000.00	502,756.90		2,497,243.10	其他收益
合计		2,937,653.93	9,540,000.00	8,345,687.08		4,131,966.85	

附注六、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司进行信用评估并进行信用审批，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。同时，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已得到有效控制。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交

易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故相应资金的信用风险较低。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持有管理层认为的充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，以及有效应对现金流量波动的影响。同时，本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，并采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。至本期末止，公司无外部借款，因此本管理层认为公允价值利率变动风险并不重大。另由于存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司生产经营地主要在中国内地，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（四）资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本报告期，公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

附注七、公允价值计量

1. 持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）应收款项融资			54,916,406.00	54,916,406.00
（二）交易性金融资产		278,483,333.34		278,483,333.34

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		278,483,333.34		278,483,333.34
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
1. 非上市公司股权投资			6,000,000.00	6,000,000.00
2. 上市公司非流通股股权投资				
3. 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		278,483,333.34	60,916,406.00	339,399,739.34
(四) 交易性金融负债				
1. 发行的交易性债券				
2. 衍生金融负债				
3. 其他				
(五) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

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

公允价值计量是指在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，包括在境内外交易所公开交易的权益工具（股票、基金）、债务工具（债券）等。

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

公允价值计量是指除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括主要场外交易的衍生金融工具和金融机构理财产品等金融资产。其中金融机构理财产品公允价值依据合同协议条款和相应产品的历史收益率及预期收益率等信息进行确定。

4. 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

本公司持有的对非上市公司股权投资，其公允价值以市场法估计得出。公允价值估值技术主要采用近期交易法、资产基础法，主要输入值为可比交易价格等，此项估值技术的不可观察输入值主要包括流动性折扣，其公允价值与流动性折扣呈负相关。

5. 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

本公司管理层认为，报告期末财务报表中按摊余成本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，主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等。

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

万柏方直接持有公司5,567.20万股股份，占公司股份总数的27.84%；通过丹阳立枫投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司320万股股份，占公司股份总数的1.60%，万金宜持有公司1,059.80万股股份，占公司股份比例5.30%。万柏方、万金宜合计直接和间接控制公司34.74%股份的表决权。万金宜系万柏方父亲，万柏方、万金宜、丹阳立枫投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。

2. 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
陈建平	持有发行人 5%以上股份的其他股东
万捷、袁锁军	股东及高管
江苏绿叶锅炉有限公司	持股 5%以上股东控制的企业：陈建平直接并通过丹阳市电站锅炉配件厂持有 65.68%股权并担任执行董事兼总经理、法定代表人，陈杰持有 34.32%股权并担任副总经理
江苏丹阳农村商业银行股份有限公司	关联方江苏绿叶锅炉有限公司持有 5.26%股份、股东陈杰担任董事

3. 关联交易情况

（1）关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
万柏方	房屋	101,600.00	101,599.84

关联租赁情况说明：2019年11月，万柏方将座落于丹阳市吕城镇荷花池小区的建筑面积为900.00平方米的5套自有住房出租给公司用于职工宿舍，租赁期自2019年12月1日至2022年11月30日止，年租金10.16万元。

（2）关联担保情况

公司向银行借款关联方提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
万柏方	5,000,000.00	2019-4-10	2020-1-2	是
	6,000,000.00	2019-8-1	2020-1-2	是
	6,000,000.00	2019-8-6	2020-1-2	是
	5,000,000.00	2019-8-16	2020-1-3	是
	8,000,000.00	2019-8-23	2020-1-3	是
万金宜、万柏方、陈建平、万捷、袁锁军	12,000,000.00	2019-5-8	2020-1-6	是
	2,000,000.00	2019-6-4	2020-3-2	是
	5,000,000.00	2019-6-27	2020-3-10	是
	2,000,000.00	2019-7-5	2020-3-2	是
	2,000,000.00	2019-8-9	2020-3-11	是
	8,000,000.00	2019-8-29	2020-3-11	是
	5,000,000.00	2019-9-10	2020-4-8	是
	2,000,000.00	2019-9-17	2020-4-8	是
	8,000,000.00	2019-9-17	2020-4-8	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
	8,000,000.00	2019-9-30	2020-5-6	是
	2,000,000.00	2019-10-31	2020-5-6	是
	6,000,000.00	2020-2-26	2020-7-16	是
	6,000,000.00	2020-2-28	2020-7-16	是
	6,000,000.00	2020-3-3	2020-9-2	是
	10,000,000.00	2020-3-24	2020-9-2	是
	8,000,000.00	2020-4-1	2020-9-2	是

(3) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	647.37	536.33

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏丹阳农村商业银行股份有限公司	票据贴现	539,394.56	1,521,808.04

4. 关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款[注]	万柏方	8,466.63	8,466.67

[注]为欠付的职工宿舍房租。

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止本期末公司无需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截止本期末公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

1. 销售退回

资产负债表日后未发生重要的销售退回。

2. 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2021年4月18日公司召开第三届董事会第二次会议，通过2020年年度利润分配预案：拟以公司总股本200,000,000股为基数，拟向全体股东每10股派发红利2.00元(含税)，共计40,000,000.00元。

(2) 2021年1月12日公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于拟参与投资设立基金暨关联交易的议案》，公司拟与上海盛宇股权投资基金管理有限公司（以下简称“盛宇投资”）及其他合

伙人共11方，发起设立丹阳盛宇鸿图创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛宇鸿图”）。盛宇鸿图投资方向为向军工新材料、电子信息新材料领域具有核心技术或渠道优势的高成长性科技型企业进行股权投资，拟注册资本为人民币20,000万元，公司拟作为有限合伙人，以自有资金认缴出资人民币4,000万元。该议案已经公司2021年1月28日《2021 年第一次临时股东大会决议》通过。

（3）2021年2月26日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，拟以18.58元/股的授予价格向符合授予条件的31名激励对象授予268.00万股限制性股票。本次激励计划授予的限制性股票在授予日起满12个月后分二期归属，每期归属的比例各为50%、50%。授予的限制性股票的归属安排、业绩考核目标如下表所示：

归属安排	对应考核年度	业绩考核目标
第一个归属期	2021 年	公司需满足下列两个条件之一： 1、以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 15%； 2、以 2020 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 16%。
第二个归属期	2022 年	公司需满足下列两个条件之一： 1、以 2020 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 30%； 2、以 2020 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 32%。

2021年3月16日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意确定以2021年3月16日为授予日，向31名激励对象授予268.00万股第二类限制性股票，授予价格为18.58元/股。

附注十一、其他重要事项

分部信息

公司主要产品为合金及铸件，业务较为单一，无子公司或分支机构，故不存在需披露的分部信息。

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	43,091.43	57,672.91
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,799,882.62	12,590,062.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	本期金额	上期金额
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,483,333.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,740.67	-401,145.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,539.53	187,863.01
非经常性损益合计（影响利润总额）	17,325,106.25	12,434,452.49
减：所得税影响数	2,631,765.94	1,914,671.00
非经常性损益净额（影响净利润）	14,693,340.31	10,519,781.49

2. 净资产收益率及每股收益

本期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.86	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.86	0.55	0.55

附注十三、财务报表之批准

公司 2020 年年度财务报表已于 2021 年 4 月 16 日经第三届董事会第二次会议批准。

江苏图南合金股份有限公司

二〇二一年四月十六日