



0512202104008076  
报告文号：苏公W[2021]A649号

苏州龙杰特种纤维股份有限公司

# 审计报告

2020 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

Wuxi, Jiangsu, China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

## 审计报告

苏公 W[2021] A649 号

苏州龙杰特种纤维股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了苏州龙杰特种纤维股份有限公司（以下简称“苏州龙杰”）的财务报表，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，公允反映了苏州龙杰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，我们独立于苏州龙杰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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



## 主营业务收入的确认

### 1、事项描述

根据财务报表附注五、26所述，本年度苏州龙杰主营业务收入为87,428.86万元，产品主要包括FDY差别化产品、DTY差别化产品、POY差别化产品和其他，如财务报表附注三、24所述，苏州龙杰销售商品收入确认的依据如下：

已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

基于主营业务收入是苏州龙杰的关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

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

（2）复核收入确认政策是否符合会计准则的要求并一贯执行；

（3）对收入执行实质性分析程序，针对收入月度与年度间波动，结合行业特征识别和了解波动原因，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性；

（4）对收入执行细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括主要销售合同、销售发票、产品出库单及客户签收记录等；

（5）选取样本对客户的当期收入及应收账款余额执行独立函证程序，以确认主营业务收入的真实性；

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

## 四、其他信息

苏州龙杰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏州龙杰2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形



式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州龙杰的持续经营能力，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苏州龙杰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州龙杰的财务报告过程。

### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



(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，就可能导致对苏州龙杰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苏州龙杰不能持续经营。

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

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

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

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



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

2021年4月23日



# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位:苏州龙杰特种纤维股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注   | 2020-12-31              | 2019-12-31              | 项目                     | 附注   | 2020-12-31              | 2019-12-31              |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                         |                         | <b>流动负债:</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | 五、1  | 355,563,209.98          | 452,584,268.77          | 短期借款                   |      |                         |                         |
| 交易性金融资产                | 五、2  | 550,000,000.00          | -                       | 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资产 |      | -                       | -                       | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                       | -                       |
| 衍生金融资产                 |      | -                       | -                       | 衍生金融负债                 |      | -                       | -                       |
| 应收票据                   |      | -                       | -                       | 应付票据                   | 五、14 | 89,600,000.00           | 140,600,000.00          |
| 应收账款                   | 五、3  | 2,413,542.34            | 1,628,378.17            | 应付账款                   | 五、15 | 17,309,065.78           | 21,217,243.25           |
| 应收款项融资                 | 五、4  | 15,432,732.38           | 151,636,054.77          | 预收款项                   | 五、16 |                         | 22,089,208.53           |
| 预付款项                   | 五、5  | 19,916,703.13           | 17,134,275.98           | 合同负债                   | 五、17 | 16,557,056.23           | -                       |
| 其他应收款                  | 五、6  | 459,943.42              | 448,819.66              | 应付职工薪酬                 | 五、18 | 20,617,990.86           | 24,266,982.65           |
| 其中:应收利息                |      | -                       | -                       | 应交税费                   | 五、19 | 2,089,381.29            | 1,398,001.67            |
| 应收股利                   |      | -                       | -                       | 其他应付款                  | 五、20 | 216,000.00              | 236,703.36              |
| 存货                     | 五、7  | 156,863,332.46          | 168,000,219.05          | 其中:应付利息                |      | -                       | -                       |
| 合同资产                   |      | -                       | -                       | 应付股利                   |      | -                       | -                       |
| 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                 | 五、8  | 1,906,494.22            | 500,000,000.00          | 其他流动负债                 | 五、21 | 2,152,417.31            | -                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,102,555,957.93</b> | <b>1,291,432,016.40</b> | <b>流动负债合计</b>          |      | <b>148,541,911.47</b>   | <b>209,808,139.46</b>   |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                         |                         | <b>非流动负债:</b>          |      |                         |                         |
| 债权投资                   |      | -                       | -                       | 长期借款                   |      | -                       | -                       |
| 可供出售金融资产               |      | -                       | -                       | 应付债券                   |      | -                       | -                       |
| 其他债权投资                 |      | -                       | -                       | 其中:优先股                 |      | -                       | -                       |
| 持有至到期投资                |      | -                       | -                       | 永续债                    |      | -                       | -                       |
| 长期应收款                  |      |                         |                         | 租赁负债                   |      | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 |      |                         |                         | 长期应付款                  |      |                         |                         |
| 其他权益工具投资               |      | -                       | -                       | 长期应付职工薪酬               |      | -                       | -                       |
| 其他非流动金融资产              |      | -                       | -                       | 预计负债                   |      | -                       | -                       |
| 投资性房地产                 |      | -                       | -                       | 递延收益                   |      |                         |                         |
| 固定资产                   | 五、9  | 172,461,716.19          | 206,173,181.75          | 递延所得税负债                | 五、12 | 698,972.79              | 557,240.04              |
| 在建工程                   | 五、10 | 120,257,488.99          | 121,212.00              | 其他非流动负债                |      | -                       | -                       |
| 生产性生物资产                |      | -                       | -                       | <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>698,972.79</b>       | <b>557,240.04</b>       |
| 油气资产                   |      | -                       | -                       | <b>负债合计</b>            |      | <b>149,240,884.26</b>   | <b>210,365,379.50</b>   |
| 使用权资产                  |      | -                       | -                       | <b>所有者权益:</b>          |      |                         |                         |
| 无形资产                   | 五、11 | 30,598,719.43           | 31,353,386.23           | 股本                     | 五、22 | 118,938,000.00          | 118,938,000.00          |
| 开发支出                   |      | -                       | -                       | 其他权益工具                 |      | -                       | -                       |
| 商誉                     |      | -                       | -                       | 其中:优先股                 |      | -                       | -                       |
| 长期待摊费用                 |      |                         |                         | 永续债                    |      | -                       | -                       |
| 递延所得税资产                | 五、12 | 714,739.09              | 718,327.74              | 资本公积                   | 五、23 | 676,164,402.52          | 676,164,402.52          |
| 其他非流动资产                | 五、13 | 59,039,104.00           | 52,511,614.35           | 减:库存股                  |      | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>383,071,767.70</b>   | <b>290,877,722.07</b>   | 其他综合收益                 |      | -                       | -                       |
|                        |      |                         |                         | 专项储备                   |      | -                       | -                       |
|                        |      |                         |                         | 盈余公积                   | 五、24 | 79,447,420.59           | 79,447,420.59           |
|                        |      |                         |                         | 未分配利润                  | 五、25 | 461,837,018.26          | 497,394,535.86          |
|                        |      |                         |                         | 归属于母公司所有者权益合计          |      | 1,336,386,841.37        | 1,371,944,358.97        |
|                        |      |                         |                         | 少数股东权益                 |      |                         |                         |
|                        |      |                         |                         | <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>1,336,386,841.37</b> | <b>1,371,944,358.97</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,485,627,725.63</b> | <b>1,582,309,738.47</b> | <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>1,485,627,725.63</b> | <b>1,582,309,738.47</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:席文杰

主管会计工作负责人:王瑜

会计机构负责人:景丹

席文杰

王瑜

景丹

# 利 润 表

2020年度

编制单位：苏州龙杰特种纤维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额            |
|---------------------------|------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入                   | 五、26 | 879,503,495.10 | 1,623,664,210.77 |
| 其中：营业收入                   |      | 879,503,495.10 | 1,623,664,210.77 |
| 利息收入                      |      | -              | -                |
| 已赚保费                      |      | -              | -                |
| 手续费及佣金收入                  |      | -              | -                |
| 二、营业总成本                   |      | 869,850,325.92 | 1,458,053,301.41 |
| 其中：营业成本                   | 五、26 | 791,304,168.03 | 1,337,424,469.34 |
| 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、27 | 4,416,776.98   | 7,413,199.67     |
| 销售费用                      | 五、28 | 7,816,386.36   | 15,259,939.85    |
| 管理费用                      | 五、29 | 24,117,954.05  | 28,549,248.09    |
| 研发费用                      | 五、30 | 44,854,559.17  | 72,717,366.52    |
| 财务费用                      | 五、31 | -2,659,518.67  | -3,310,922.06    |
| 其中：利息费用                   |      | -              | -                |
| 利息收入                      |      | 2,925,531.56   | 3,652,408.11     |
| 加：其他收益                    | 五、32 | 5,467,111.88   | 11,428,979.90    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 五、33 | 14,363,846.44  | 11,310,265.28    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |      | -              | -                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）           |      | -              | -                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       |      | -              | -                |
| 信用减值损失                    | 五、34 | 169,745.95     | 124,042.75       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         | 五、35 | -2,814,513.33  | -4,196,547.58    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         | 五、36 | -1,716,040.70  | 1,019,662.04     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |      | 25,123,319.42  | 185,297,311.75   |
| 加：营业外收入                   | 五、37 | 13,440,766.88  | 6,068,079.02     |
| 减：营业外支出                   | 五、38 | 8,980.97       | 376,001.66       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |      | 38,555,105.33  | 190,989,389.11   |
| 减：所得税费用                   | 五、39 | 2,749,822.93   | 23,231,128.54    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 35,805,282.40  | 167,758,260.57   |
| （一）按经营持续性分类               |      | -              | -                |
| 1.持续经营净利润                 |      | 35,805,282.40  | 167,758,260.57   |
| 2.终止经营净利润                 |      | -              | -                |
| （二）按所有权归属分类               |      | -              | -                |
| 1.少数股东损益                  |      | -              | -                |
| 2.归属于母公司股东的净利润            |      | 35,805,282.40  | 167,758,260.57   |
| 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          |      | -              | -                |
| （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.其他债权投资信用价值准备            |      | -              | -                |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |      | -              | -                |
| 8.外币财务报表折算差额              |      | -              | -                |
| 9.其他                      |      | -              | -                |
| 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                  |      | 35,805,282.40  | 167,758,260.57   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | 35,805,282.40  | 167,758,260.57   |
| 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                 | 十二、2 | 0.30           | 1.44             |
| （二）稀释每股收益                 | 十二、2 | 0.30           | 1.44             |

法定代表人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 现金流量表

2020年度

编制单位:苏州龙杰特种纤维股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注   | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,031,330,745.84        | 1,670,527,137.78        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      | -                       | -                       |
| 向中央银行借款净增加额               |      | -                       | -                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      | -                       | -                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      | -                       | -                       |
| 收到再保险业务现金净额               |      | -                       | -                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |      | -                       | -                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      | -                       | -                       |
| 拆入资金净增加额                  |      | -                       | -                       |
| 回购业务资金净增加额                |      | -                       | -                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      | -                       | -                       |
| 收到的税费返还                   |      | -                       | -                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、40 | 21,833,410.32           | 8,714,741.35            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,053,164,156.16</b> | <b>1,679,241,879.13</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 722,168,107.65          | 1,113,479,691.99        |
| 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            |      | -                       | -                       |
| 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           |      | 115,520,564.04          | 124,415,553.27          |
| 支付的各项税费                   |      | 25,330,286.61           | 75,750,041.87           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、40 | 29,518,472.51           | 61,522,659.07           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>892,537,430.81</b>   | <b>1,375,167,946.20</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>160,626,725.35</b>   | <b>304,073,932.93</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      | 940,000,000.00          | 1,364,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 14,363,846.44           | 11,310,265.28           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 836,000.00              | 1,522,470.00            |
| 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            |      | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>955,199,846.44</b>   | <b>1,376,832,735.28</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 151,476,025.90          | 58,070,779.92           |
| 投资支付的现金                   |      | 990,000,000.00          | 1,804,000,000.00        |
| 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            |      | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,141,476,025.90</b> | <b>1,862,070,779.92</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-186,276,179.46</b>  | <b>-485,238,044.64</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                       | 499,824,000.00          |
| 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                 |      | -                       | -                       |
| 发行债券收到的现金                 |      | -                       | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、40 | 17,325,517.41           | 50,096,730.70           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>17,325,517.41</b>    | <b>549,920,730.70</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | -                       | -                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 71,362,800.00           | 83,256,600.00           |
| 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            |      | -                       | -                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>71,362,800.00</b>    | <b>83,256,600.00</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-54,037,282.59</b>   | <b>466,664,130.70</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-8,804.68</b>        | <b>2,041.24</b>         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、41 | <b>-79,695,541.38</b>   | <b>285,502,060.23</b>   |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |      | 400,200,689.98          | 114,698,629.75          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、41 | <b>320,505,148.60</b>   | <b>400,200,689.98</b>   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:席文彪

主管会计工作负责人:卢晓瑜

会计机构负责人:景丹

# 股东权益变动表

2020年度

| 单位:元 币种:人民币           |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                |        |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|--------|------------------|
| 项 目                   | 本期发生额          |        |     |    |                |       |        |      |                |                |        |                  |
|                       | 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          | 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              | 118,938,000.00 | -      | -   | -  | 676,164,402.52 | -     | -      | -    | 79,447,420.59  | 497,394,535.86 | -      | 1,371,944,358.97 |
| 加:会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -              | -      | -                |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -              | -      | -                |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -              | -      | -                |
| 二、本年期初余额              | 118,938,000.00 | -      | -   | -  | 676,164,402.52 | -     | -      | -    | 79,447,420.59  | 497,394,535.86 | -      | 1,371,944,358.97 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -35,557,517.60 | -      | -35,557,517.60   |
| (一)综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | 35,805,282.40  | -      | 35,805,282.40    |
| (二)所有者投入和减少资本         | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -              | -      | -                |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -              | -      | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -              | -      | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -              | -      | -                |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -              | -      | -                |
| (三)利润分配               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -71,362,800.00 | -              | -      | -71,362,800.00   |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -              | -      | -                |
| 2. 提取一般风险准备           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -              | -              | -      | -                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -71,362,800.00 | -              | -      | -71,362,800.00   |
| 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              | 118,938,000.00 | -      | -   | -  | 676,164,402.52 | -     | -      | -    | 79,447,420.59  | 461,837,018.26 | -      | 1,336,386,841.37 |

会计机构负责人: 姜丹

财务负责人: 王瑜

主管会计工作

法定代表人: 姜文

# 股东权益变动表

2020年度

| 苏州龙杰特种纤维股份有限公司        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |        |                  | 单位:元 币种:人民币 |  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|--------|------------------|-------------|--|
| 上期发生额                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |        |                  |             |  |
|                       | 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          | 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              | 89,203,000.00  | -      | -   | -  | 206,075,402.52 | -     | -      | -    | 79,447,420.59 | 412,892,875.29 | -      | 787,618,698.40   |             |  |
| 加:会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -      | -                |             |  |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -      | -                |             |  |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -      | -                |             |  |
| 二、本年期初余额              | 89,203,000.00  | -      | -   | -  | 206,075,402.52 | -     | -      | -    | 79,447,420.59 | 412,892,875.29 | -      | 787,618,698.40   |             |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 29,735,000.00  | -      | -   | -  | 470,089,000.00 | -     | -      | -    | -             | 84,501,660.57  | -      | 584,325,660.57   |             |  |
| (一)综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | 167,758,260.57 | -      | 167,758,260.57   |             |  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 29,735,000.00  | -      | -   | -  | 470,089,000.00 | -     | -      | -    | -             | -              | -      | 499,824,000.00   |             |  |
| 1.股东投入的普通股            | 29,735,000.00  | -      | -   | -  | 470,089,000.00 | -     | -      | -    | -             | -              | -      | 499,824,000.00   |             |  |
| 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               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -83,256,600.00 | -      | -83,256,600.00   |             |  |
| 1.提取盈余公积              | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -      | -                |             |  |
| 2.提取一般风险准备            | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -      | -                |             |  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -83,256,600.00 | -      | -83,256,600.00   |             |  |
| 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                  | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -      | -                |             |  |
| (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              | 118,938,000.00 | -      | -   | -  | 676,164,402.52 | -     | -      | -    | 79,447,420.59 | 497,394,535.86 | -      | 1,371,944,358.97 |             |  |

法定代表人: 廖文杰

主管会计工作负责人: 廖文杰

财务报表附注为本财务报表的组成部分

会 计 师 印 鉴

印 鉴

## 苏州龙杰特种纤维股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

苏州龙杰特种纤维股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由张家港市龙杰特种化纤有限公司于2011年5月整体变更设立，公司变更设立股份公司时的注册资本及实收资本（股本）均为人民币8,800万元。

2018年12月13日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]2060号”文批准，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,973.50万股。2019年1月17日，本公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所上市交易，公司注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币11,893.80万元。

截至2020年12月31日，本公司的注册资本及实收资本（股本）均为人民币11,893.80万元，其中龙杰投资持有本公司51.79%的股权，系本公司的控股股东。

公司统一社会信用代码为：91320500750044854E。

公司住所：张家港经济开发区（振兴路19号）。

公司法定代表人：席文杰。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月23日批准报出。

##### 2、公司行业性质

本公司所属行业为化学纤维制造业。

##### 3、公司经营范围

化学纤维及化学纤维品制造、加工，化纤原料购销；自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口是商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### 4、公司主营业务

公司的主营业务是差别化涤纶长丝、PTT纤维等聚酯纤维长丝的研发、生产及销售。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

## 5、公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，由经理层负责公司的日常经营管理。公司下设十二个主要职能部门：行政管理部、能源部、研发部、生产部、项目管理部、采购部、品质管理部、销售部、财务部、人力资源部、证券部、审计部。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年（12个月）作为营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

### 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营的会计处理

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

## 9、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金

额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （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。

## 11、应收款项

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 应收款项类别 | 组合名称     | 确定组合的依据                                          | 计提方法                                                                                   |
|--------|----------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收票据   | 银行承兑汇票   | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 对于划分为该组合的应收票据，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，不计提坏账准备。                                   |
|        | 商业承兑汇票   | 商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同                        | 商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。                                                        |
| 应收账款   | 应收客户组合   | 以账龄作为信用风险特征                                      | 对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。         |
| 其他应收款  | 应收其他款项组合 | 以账龄作为信用风险特征                                      | 对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用风险损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初

始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账龄      | 预期信用损失率(%) |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 5%         |
| 1 至 2 年 | 10%        |
| 2 至 3 年 | 30%        |
| 3 年以上   | 100%       |

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 13、存货

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、半成品、库存商品等。

### （2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。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。

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

#### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### 14、长期股权投资

#### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

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

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

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

#### （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，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。

## 15、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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

### （2）固定资产分类及折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 估计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|------|---------|----------|---------|
|----|------|---------|----------|---------|

|         |       |    |   |       |
|---------|-------|----|---|-------|
| 房屋建筑物   | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5  | 5 | 19.00 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5  | 5 | 19.00 |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

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

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

## 16、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。

## 17、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。

# 18、无形资产

## （1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

## （2）无形资产摊销方法和期限

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

和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

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

### （3）内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、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。

## 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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 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、股份支付

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

### （1）以权益结算的股份支付

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

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （2）以现金结算的股份支付

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

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

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益

## 24、收入

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

### （1）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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

### （2）销售商品收入确认的具体原则

本公司已将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

## 25、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助会计处理方法

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

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

## 26、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。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 28、重要的会计政策和会计估计变更

### 28-1、重要会计政策变更

财政部于2017年发布修订后的《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号），根据相关规定，本公司于2020年1月1日起执行新收入准则。执行新收入准则对公司收入的确认和计量无实质影响，仅将预收的货款由“预收款项”调整为“合同负债”、“其他流动负债”列报。首次执行新收入工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数            |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 预收账款   | 22,089,208.53    | —              | -22,089,208.53 |
| 合同负债   | —                | 19,547,972.15  | 19,547,972.15  |
| 其他流动负债 |                  | 2,541,236.38   | 2,541,236.38   |

### 28-2、重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠

本公司于2020年12月2日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（编号GR202032009962，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，公司2020年度享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

## 五、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

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 39,363.08      | 28,435.41      |
| 银行存款   | 320,465,785.52 | 400,172,254.57 |
| 其他货币资金 | 35,058,061.38  | 52,383,578.79  |
| 合计     | 355,563,209.98 | 452,584,268.77 |

#### （2）货币资金期末余额中对使用有限制情况款项

| 限制类别 | 期末余额          | 备注              |
|------|---------------|-----------------|
| 保证金  | 35,058,061.38 | 开立银行承兑汇票或信用证保证金 |
| 合计   | 35,058,061.38 | —               |

### 2、交易性金融资产

| 种类                     | 期末余额           | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 550,000,000.00 | —    |
| 其中：银行理财产品              | 550,000,000.00 | —    |
| 合计                     | 550,000,000.00 | —    |

## 3、应收账款

## (1) 期末应收账款按账龄分类

| 账龄     | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内  | 2,540,432.98        | 1,647,828.59        |
| 1-2 年  | 145.56              | 839.21              |
| 2-3 年  | —                   | 88,836.74           |
| 3 年以上  | 165,265.70          | 358,502.94          |
| 小计     | <b>2,705,844.24</b> | <b>2,096,007.48</b> |
| 减：坏账准备 | 292,301.90          | 467,629.31          |
| 合计     | <b>2,413,542.34</b> | <b>1,628,378.17</b> |

## (2) 按坏账计提方法分类

| 种类        | 期末余额         |        |            |       | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |              |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备  | —            | —      | —          | —     | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,705,844.24 | 100.00 | 292,301.90 | 10.80 | 2,413,542.34 |
| 其中：应收客户组合 | 2,705,844.24 | 100.00 | 292,301.90 | 10.80 | 2,413,542.34 |
| 合计        | 2,705,844.24 | 100.00 | 292,301.90 | —     | 2,413,542.34 |

| 种类        | 期初余额         |        |            |       |              |
|-----------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|           | 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  | —            | —      | —          | —     | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,096,007.48 | 100.00 | 467,629.31 | 22.31 | 1,628,378.17 |
| 其中：应收客户组合 | 2,096,007.48 | 100.00 | 467,629.31 | 22.31 | 1,628,378.17 |
| 合计        | 2,096,007.48 | 100.00 | 467,629.31 | —     | 1,628,378.17 |

按应收客户组合计提坏账准备的情况如下：

| 账龄      | 期末余额                |                   |          |
|---------|---------------------|-------------------|----------|
|         | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例(%)  |
| 1 年以内   | 2,540,432.98        | 127,021.64        | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 145.56              | 14.56             | 10.00    |
| 2 至 3 年 | —                   | —                 | 30.00    |
| 3 年以上   | 165,265.70          | 165,265.70        | 100.00   |
| 合计      | <b>2,705,844.24</b> | <b>292,301.90</b> | <b>—</b> |

## (3) 本期坏账准备变动情况

| 类别     | 期初余额              | 本期变动金额             |          |          |          | 期末余额              |
|--------|-------------------|--------------------|----------|----------|----------|-------------------|
|        |                   | 计提                 | 收回或转回    | 转销或核销    | 其他变动     |                   |
| 应收客户组合 | 467,629.31        | -175,327.41        | —        | —        | —        | 292,301.90        |
| 合计     | <b>467,629.31</b> | <b>-175,327.41</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>292,301.90</b> |

## (4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------|------|--------------|-------|-------------|------------|
| 山东沃源新型面料股份有限公司 | 否      | 货款   | 1,259,514.82 | 1 年以内 | 46.55       | 62,975.74  |
| 高派纺织股份有限公司     | 否      | 货款   | 641,369.24   | 1 年以内 | 23.70       | 32,068.46  |
| 浙江新建纺织有限公司     | 否      | 货款   | 636,728.18   | 1 年以内 | 23.53       | 31,836.41  |
| 南通罗雅家用纺织品有限公司  | 否      | 货款   | 9,004.24     | 3 年以上 | 0.33        | 9,004.24   |
| 河北华安橡胶有限公司     | 否      | 货款   | 839.21       | 1 年以内 | 0.03        | 41.96      |
| 合计             | —      | —    | 2,547,455.69 | —     | 94.14       | 135,926.81 |

(6) 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

| 种类               | 期末余额          | 期初余额           |
|------------------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票           | 15,432,732.38 | 151,636,054.77 |
| 小计               | 15,432,732.38 | 151,636,054.77 |
| 减：其他综合收益——公允价值变动 | —             | —              |
| 减值准备             | —             | —              |
| 期末公允价值           | 15,432,732.38 | 151,636,054.77 |

本公司认为银行承兑汇票的承兑人为商业银行，具有较高的信用评级，银行承兑汇票到期不能支付的可能性较低，无需计提预期信用减值准备。

## (2) 期末已质押的应收票据

| 种类     | 期末已质押的金额      |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,548,317.52 |
| 合计     | 11,548,317.52 |

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据金额

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 40,182,851.99 | —         |
| 合计     | 40,182,851.99 | —         |

本公司认为银行承兑汇票的承兑人是商业银行，具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5、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   | 19,916,703.13 | 100.00 | 17,134,275.98 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | —             | —      | —             | —      |

|         |               |        |               |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| 2 至 3 年 | —             | —      | —             | —      |
| 3 年以上   | —             | —      | —             | —      |
| 合计      | 19,916,703.13 | 100.00 | 17,134,275.98 | 100.00 |

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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                 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占期末余额的比例(%) |
|----------------------|--------|------|---------------|-------|-------------|
| 国网江苏省电力有限公司张家港市供电分公司 | 否      | 电力   | 5,508,701.45  | 1 年以内 | 27.66       |
| 中国石化仪征化纤有限责任公司       | 否      | 材料   | 5,164,769.78  | 1 年以内 | 25.93       |
| 江苏恒科新材料有限公司          | 否      | 材料   | 4,627,015.00  | 1 年以内 | 23.23       |
| 江苏恒力化纤股份有限公司         | 否      | 材料   | 2,716,606.16  | 1 年以内 | 13.64       |
| 浙江恒逸石化销售有限公司         | 否      | 材料   | 1,359,078.42  | 1 年以内 | 6.82        |
| 合计                   | —      | —    | 19,376,170.81 | —     | 97.28       |

6、其他应收款

(1) 分类列示

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | —          | —          |
| 应收股利  | —          | —          |
| 其他应收款 | 459,943.42 | 448,819.66 |
| 合计    | 459,943.42 | 448,819.66 |

6-1、其他应收款

(1) 按账龄分类

| 账龄     | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 1 年以内  | 375,275.60 | 453,494.38 |
| 1-2 年  | 114,924.00 | 20,000.00  |
| 2-3 年  | —          | —          |
| 3 年以上  | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 小计     | 590,199.60 | 573,494.38 |
| 减：坏账准备 | 130,256.18 | 124,674.72 |
| 合计     | 459,943.42 | 448,819.66 |

(2) 按款项性质分类

| 款项性质  | 2020-12-31 | 2019-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 保证金   | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 员工备用金 | 251,757.88 | 373,494.38 |
| 代垫款项  | 138,441.72 | —          |
| 合计    | 590,199.60 | 573,494.38 |

(3) 按坏账准备计提方法分类

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段      | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|---------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额    | 124,674.72         | —                        | —                        | 124,674.72 |
| 期初余额在本期 | —                  | —                        | —                        | —          |
| 转入第二阶段  | —                  | —                        | —                        | —          |
| 转入第三阶段  | —                  | —                        | —                        | —          |
| 转回第二阶段  | —                  | —                        | —                        | —          |
| 转回第一阶段  | —                  | —                        | —                        | —          |
| 本期计提    | 5,581.46           | —                        | —                        | 5,581.46   |
| 本期转回    | —                  | —                        | —                        | —          |
| 本期核销    | —                  | —                        | —                        | —          |
| 本期其他变动  | —                  | —                        | —                        | —          |
| 期末余额    | 130,256.18         | —                        | —                        | 130,256.18 |

期末处于第一阶段的其他应收款及坏账准备情况

| 种类          | 期末余额       |        |            |       |            |
|-------------|------------|--------|------------|-------|------------|
|             | 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    | —          | —      | —          | —     | —          |
| 按组合计提       | 590,199.60 | 100.00 | 130,256.18 | 22.07 | 459,943.42 |
| 其中：应收其他款项组合 | 590,199.60 | 100.00 | 130,256.18 | 22.07 | 459,943.42 |
| 合计          | 590,199.60 | 100.00 | 130,256.18 | —     | 459,943.42 |

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额   |       |       |      | 期末余额       |
|------|------------|----------|-------|-------|------|------------|
|      |            | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 坏账准备 | 124,674.72 | 5,581.46 | —     | —     | —    | 130,256.18 |
| 合计   | 124,674.72 | 5,581.46 | —     | —     | —    | 130,256.18 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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              | 是否为<br>关联方 | 款项性质  | 期末余额       | 账龄    | 占期末余额<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|------------|-------|------------|-------|-----------------|--------------|
| 员工备用金             | 否          | 暂支款   | 251,757.88 | 2 年以内 | 42.65           | 13,334.09    |
| 张家港经济技术开发区建筑管理站   | 否          | 建设保证金 | 200,000.00 | 3 年以内 | 33.89           | 110,000.00   |
| 张家港市东莱建筑工程有限公司    | 否          | 代垫款   | 76,376.73  | 1 年以内 | 12.94           | 3,818.84     |
| 江苏金厦建设集团有限公司      | 否          | 代垫款   | 32,090.50  | 1 年以内 | 5.44            | 1,604.53     |
| 江苏兴港建设集团有限公司基础分公司 | 否          | 代垫款   | 29,974.49  | 1 年以内 | 5.08            | 1,498.72     |
| 合计                | —          | —     | 590,199.60 | —     | 100.00          | 130,256.18   |

(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   | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料  | 14,885,781.75  | —            | 14,885,781.75  | 12,998,593.16  | —            | 12,998,593.16  |
| 在产品  | 3,767,558.06   | —            | 3,767,558.06   | 5,873,957.94   | —            | 5,873,957.94   |
| 半成品  | 11,581,047.02  | —            | 11,581,047.02  | 13,324,188.55  | —            | 13,324,188.55  |
| 库存商品 | 130,971,314.79 | 4,342,369.16 | 126,628,945.63 | 140,000,026.98 | 4,196,547.58 | 135,803,479.40 |
| 合计   | 161,205,701.62 | 4,342,369.16 | 156,863,332.46 | 172,196,766.63 | 4,196,547.58 | 168,000,219.05 |

## (2) 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 库存商品 | 4,196,547.58 | 2,814,513.33 | —  | 2,668,691.75 | —  | 4,342,369.16 |
| 合计   | 4,196,547.58 | 2,814,513.33 | —  | 2,668,691.75 | —  | 4,342,369.16 |

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末存货中，无用于质押担保等情况。

## 8、其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额           |
|---------|--------------|----------------|
| 银行理财产品  | —            | 500,000,000.00 |
| 待抵扣进项税额 | 1,906,494.22 | —              |
| 合计      | 1,906,494.22 | 500,000,000.00 |

## 9、固定资产

## (1) 分类列示

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 172,461,716.19 | 206,173,181.75 |
| 固定资产清理 | —              | —              |
| 合计     | 172,461,716.19 | 206,173,181.75 |

## 9-1、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 177,136,919.92 | 551,438,703.59 | 7,428,627.39 | 2,372,317.59 | 738,376,568.49 |
| 2.本期增加金额   | 238,316.84     | 1,502,654.86   | 234,070.81   | —            | 1,975,042.51   |
| (1) 购置     | 238,316.84     | 1,502,654.86   | 234,070.81   | —            | 1,975,042.51   |
| (2) 在建工程转入 | —              | —              | —            | —            | —              |
| 3.本期减少金额   | —              | 12,908,052.66  |              | —            | 12,908,052.66  |

|           |                |                |              |              |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | —              | 12,908,052.66  |              | —            | 12,908,052.66  |
| (2) 其他减少  | —              | —              | —            | —            | —              |
| 4.期末余额    | 177,375,236.76 | 540,033,305.79 | 7,662,698.20 | 2,372,317.59 | 727,443,558.34 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |              |                |
| 1.期初余额    | 76,824,631.85  | 448,374,751.25 | 4,850,978.72 | 2,153,024.92 | 532,203,386.74 |
| 2.本期增加金额  | 8,416,777.85   | 24,109,825.14  | 635,669.81   | 57,278.86    | 33,219,551.66  |
| (1) 计提    | 8,416,777.85   | 24,109,825.14  | 635,669.81   | 57,278.86    | 33,219,551.66  |
| 3.本期减少金额  | —              | 10,441,096.25  | —            | —            | 10,441,096.25  |
| (1) 处置或报废 | —              | 10,441,096.25  | —            | —            | 10,441,096.25  |
| 4.期末余额    | 85,241,409.70  | 462,043,480.14 | 5,486,648.53 | 2,210,303.78 | 554,981,842.15 |
| 三、减值准备    |                |                |              |              |                |
| 1.期初余额    | —              | —              | —            | —            | —              |
| 2.本期增加金额  | —              | —              | —            | —            | —              |
| 计提        | —              | —              | —            | —            | —              |
| 3.本期减少金额  | —              | —              | —            | —            | —              |
| 处置或报废     | —              | —              | —            | —            | —              |
| 4.期末余额    | —              | —              | —            | —            | —              |
| 四、账面价值    |                |                |              |              |                |
| 1.期末账面价值  | 92,133,827.06  | 77,989,825.65  | 2,176,049.67 | 162,013.81   | 172,461,716.19 |
| 2.期初账面价值  | 100,312,288.07 | 103,063,952.34 | 2,577,648.67 | 219,292.67   | 206,173,181.75 |

(2) 本公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 期末本公司所有权或使用权受限的固定资产情况

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          | 受限原因    |
|----|---------------|---------------|---------|
| 房屋 | 35,622,862.21 | 39,377,722.21 | 贷款及票据抵押 |

## 10、在建工程

### (1) 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       |
| 新厂房   | 54,601,097.48  |      | 54,601,097.48  | 121,212.00 | —    | 121,212.00 |
| 待安装设备 | 65,656,391.51  | —    | 65,656,391.51  | —          | —    | —          |
| 合计    | 120,257,488.99 | —    | 120,257,488.99 | 121,212.00 | —    | 121,212.00 |

## (2) 重要在建工程项目

| 项目    | 预算数       | 2019-12-31 余额 | 本期增加           | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 2020-12-31 余额  |
|-------|-----------|---------------|----------------|----------|--------|----------------|
| 新厂房   | 12,600 万元 | 121,212.00    | 54,479,885.48  | —        | —      | 54,601,097.48  |
| 待安装设备 | —         | —             | 65,656,391.51  | —        | —      | 65,656,391.51  |
| 合计    | —         | 121,212.00    | 120,136,276.99 | —        | —      | 120,257,488.99 |

接上表

| 项目    | 工程投入占预算比例 | 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 |
|-------|-----------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 新厂房   | 43.33%    | 60%  | —         | —            | —           | 募集   |
| 待安装设备 | —         | —    | —         | —            | —           | 募集   |
| 合计    | —         | —    | —         | —            | —           | —    |

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权         | 软件 | 其他 | 合计            |
|----------|---------------|----|----|---------------|
| 一、账面原值   |               |    |    |               |
| 1.期初余额   | 37,499,878.41 | —  | —  | 37,499,878.41 |
| 2.本期增加金额 | —             | —  | —  | —             |
| (1)购置    | —             | —  | —  | —             |
| 3.本期减少金额 | —             | —  | —  | —             |
| (1)处置    | —             | —  | —  | —             |
| 4. 期末余额  | 37,499,878.41 | —  | —  | 37,499,878.41 |
| 二、累计摊销   |               |    |    |               |
| 1.期初余额   | 6,146,492.18  | —  | —  | 6,146,492.18  |
| 2.本期增加金额 | 754,666.80    | —  | —  | 754,666.80    |
| (1) 计提   | 754,666.80    | —  | —  | 754,666.80    |
| 3.本期减少金额 | —             | —  | —  | —             |
| (1)处置    | —             | —  | —  | —             |
| 4. 期末余额  | 6,901,158.98  | —  | —  | 6,901,158.98  |
| 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 | 30,598,719.43 | —  | —  | 30,598,719.43 |
| 2.期初账面价值 | 31,353,386.23 | —  | —  | 31,353,386.23 |

(2) 本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末本公司所有权或使用权受限的无形资产情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         | 受限原因    |
|-------|--------------|--------------|---------|
| 土地使用权 | 7,064,189.82 | 7,263,880.02 | 贷款及票据抵押 |

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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    |
| 坏账准备   | 422,558.08   | 63,383.72  | 592,304.03   | 88,845.60  |
| 存货跌价准备 | 4,342,369.16 | 651,355.37 | 4,196,547.58 | 629,482.14 |
| 合计     | 4,764,927.24 | 714,739.09 | 4,788,851.61 | 718,327.74 |

(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    |
| 固定资产加速折旧 | 4,659,818.57 | 698,972.79 | 3,714,933.60 | 557,240.04 |
| 合计       | 4,659,818.57 | 698,972.79 | 3,714,933.60 | 557,240.04 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和<br>负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期末余额 | 递延所得税资产和<br>负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | —                    | —                     | —                    | —                     |
| 递延所得税负债 | —                    | —                     | —                    | —                     |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|------|
| 可抵扣暂时性差异 | —    | —    |
| 合计       | —    | —    |

## 13、其他非流动资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 预付的设备款 | 59,039,104.00 | 52,511,614.35 |
| 合计     | 59,039,104.00 | 52,511,614.35 |

## 14、应付票据

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 89,600,000.00 | 140,600,000.00 |
| 商业承兑汇票 | —             | —              |
| 合计     | 89,600,000.00 | 140,600,000.00 |

期末无已到期未支付的应付票据。

## 15、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 14,455,148.86 | 20,757,484.37 |
| 1 至 2 年 | 2,415,158.04  | 21,000.00     |
| 2 至 3 年 | —             | 25,000.00     |
| 3 年以上   | 438,758.88    | 413,758.88    |
| 合计      | 17,309,065.78 | 21,217,243.25 |

## (2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

## 16、预收款项

| 项目    | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 预收的货款 | —    | —    |
| 合计    | —    | —    |

注：期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三、28、28-1之说明。

## 17、合同负债

| 款项性质 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 货款   | 16,557,056.23 | 19,547,972.15 |
| 合计   | 16,557,056.23 | 19,547,972.15 |

注：期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三、28、28-1之说明。

## 18、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          | 23,208,567.65 | 105,482,308.12 | 109,119,090.91 | 19,571,784.86 |
| 二、离职后福利——设定提存计划 | 1,058,415.00  | 6,395,564.35   | 6,407,773.35   | 1,046,206.00  |
| 三、辞退福利          | —             | —              | —              | —             |
| 四、一年内到期的其他福利    | —             | —              | —              | —             |
| 五、股份支付          | —             | —              | —              | —             |
| 合计              | 24,266,982.65 | 111,877,872.47 | 115,526,864.26 | 20,617,990.86 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 20,650,329.92 | 91,967,793.75 | 94,676,730.93 | 17,941,392.74 |
| 二、职工福利费       | —             | 4,363,222.59  | 4,363,222.59  | —             |
| 三、社会保险费       | 560,914.46    | 3,893,335.28  | 3,983,857.62  | 470,392.12    |
| 其中：医疗保险费      | 472,007.60    | 2,998,073.75  | 3,087,562.19  | 382,519.16    |
| 工伤保险费         | 55,037.58     | 503,676.39    | 504,315.43    | 54,398.54     |
| 生育保险费         | 33,869.28     | 391,585.14    | 391,980.00    | 33,474.42     |
| 四、住房公积金       | —             | 4,033,651.69  | 4,033,651.69  | —             |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,997,323.27  | 1,224,304.81  | 2,061,628.08  | 1,160,000.00  |

|            |               |                |                |               |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 六、短期带薪缺勤   | —             | —              | —              | —             |
| 七、短期利润分享计划 | —             | —              | —              | —             |
| 合计         | 23,208,567.65 | 105,482,308.12 | 109,119,090.91 | 19,571,784.86 |

## (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         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、基本养老保险 | 1,016,078.40 | 6,201,729.70 | 6,213,450.34 | 1,004,357.76 |
| 二、失业保险费  | 42,336.60    | 193,834.65   | 194,323.01   | 41,848.24    |
| 三、企业年金缴费 | —            | —            | —            | —            |
| 合计       | 1,058,415.00 | 6,395,564.35 | 6,407,773.35 | 1,046,206.00 |

## 19、应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | —            | 184,313.47   |
| 企业所得税   | 1,513,104.10 | 649,943.87   |
| 城市建设维护税 | —            | 12,901.94    |
| 教育费附加   | —            | 9,215.67     |
| 土地使用税   | 52,558.95    | 52,558.95    |
| 房产税     | 392,882.86   | 392,882.87   |
| 印花税     | 53,201.00    | 24,850.74    |
| 个人所得税   | 77,634.38    | 71,334.16    |
| 合计      | 2,089,381.29 | 1,398,001.67 |

## 20、其他应付款

## (1) 分类列示

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  | —          | —          |
| 应付股利  | —          | —          |
| 其他应付款 | 216,000.00 | 236,703.36 |
| 合计    | 216,000.00 | 236,703.36 |

## 20-1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 代收代付款项 | —          | 12,303.36  |
| 保证金、押金 | 216,000.00 | 224,400.00 |
| 合计     | 216,000.00 | 236,703.36 |

## (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

## 21、其他流动负债

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 合同负债相关待转销项税 | 2,152,417.31 | 2,541,236.38 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,152,417.31 | 2,541,236.38 |
|----|--------------|--------------|

注：期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三、28、28-1之说明。

## 22、股本

| 项目 | 期初余额<br>(万元) | 本期变动增减(万元) |    |       |    |    | 期末余额<br>(万元) |
|----|--------------|------------|----|-------|----|----|--------------|
|    |              | 发行新股       | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股本 | 11,893.80    | —          | —  | —     | —  | —  | 11,893.80    |

## 23、资本公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 676,164,402.52 | —    | —    | 676,164,402.52 |
| 其他资本公积 | —              | —    | —    | —              |
| 合计     | 676,164,402.52 | —    | —    | 676,164,402.52 |

## 24、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 | 79,447,420.59 | —    | —    | 79,447,420.59 |
| 合计     | 79,447,420.59 | —    | —    | 79,447,420.59 |

## 25、未分配利润

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润  | 497,394,535.86 | 412,892,875.29 |
| 调整期初未分配利润合计数 | —              | —              |
| 调整后期初未分配利润   | 497,394,535.86 | 412,892,875.29 |
| 加：本期净利润      | 35,805,282.40  | 167,758,260.57 |
| 减：提取法定盈余公积   | —              | —              |
| 减：对股东的分配     | 71,362,800.00  | 83,256,600.00  |
| 期末未分配利润      | 461,837,018.26 | 497,394,535.86 |

## 26、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                  |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 874,288,603.31 | 790,687,531.93 | 1,603,853,978.05 | 1,322,856,752.99 |
| 其他业务 | 5,214,891.79   | 616,636.10     | 19,810,232.72    | 14,567,716.35    |
| 合计   | 879,503,495.10 | 791,304,168.03 | 1,623,664,210.77 | 1,337,424,469.34 |

## 27、税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,329,586.12 | 3,081,576.33 |
| 教育费附加   | 949,704.37   | 2,201,125.94 |
| 房产税     | 1,571,531.43 | 1,571,531.40 |
| 印花税     | 345,999.26   | 338,800.20   |

|       |                     |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 土地使用税 | 210,235.80          | 210,235.80          |
| 车船税   | 9,720.00            | 9,930.00            |
| 合计    | <b>4,416,776.98</b> | <b>7,413,199.67</b> |

**28、销售费用**

| 项目    | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬  | 5,702,363.26        | 6,772,303.46         |
| 运输费用  | —                   | 6,632,583.68         |
| 折旧费   | 1,287,260.76        | 1,287,260.76         |
| 广告宣传费 | 439,791.53          | —                    |
| 其他    | 386,970.81          | 567,791.95           |
| 合计    | <b>7,816,386.36</b> | <b>15,259,939.85</b> |

**29、管理费用**

| 项目      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬    | 16,051,009.89        | 17,026,476.08        |
| 折旧及摊销   | 2,564,332.04         | 2,372,959.31         |
| 中介机构服务费 | 1,516,838.68         | 2,680,450.71         |
| 水电费     | 985,288.15           | 1,008,580.93         |
| 业务招待费   | 742,124.00           | 1,851,543.42         |
| 物耗及修缮费  | 700,915.71           | 1,604,074.62         |
| 办公及差旅费  | 281,675.21           | 513,265.05           |
| 保险费     | 373,971.93           | 306,892.78           |
| 其他      | 901,798.44           | 1,185,005.19         |
| 合计      | <b>24,117,954.05</b> | <b>28,549,248.09</b> |

**30、研发费用**

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 直接投入  | 23,491,100.81        | 44,777,363.08        |
| 人员薪酬  | 18,088,374.93        | 22,948,751.89        |
| 折旧与摊销 | 3,275,083.43         | 4,991,251.55         |
| 合计    | <b>44,854,559.17</b> | <b>72,717,366.52</b> |

**31、财务费用**

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | —                    | —                    |
| 减：利息收入 | 2,925,531.56         | 3,652,408.11         |
| 汇兑损益   | 8,804.68             | -2,041.24            |
| 手续费    | 257,208.21           | 343,527.29           |
| 合计     | <b>-2,659,518.67</b> | <b>-3,310,922.06</b> |

**32、其他收益**

## (1) 其他收益构成

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 5,467,111.88 | 11,428,979.90 |
| 合计             | 5,467,111.88 | 11,428,979.90 |

## (2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

| 补助项目                         | 本期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|--------------|-------------|
| 2018 年度企业开发新产品项目奖励           | 2,552,100.00 | 与收益相关       |
| 废气治理补助                       | 1,160,000.00 | 与收益相关       |
| 2018 年度企业研发经费资助资金            | 500,000.00   | 与收益相关       |
| 企业稳岗补贴                       | 451,365.43   | 与收益相关       |
| 2019 年度高质量发展产业扶持政策企业研发机构项目资金 | 260,000.00   | 与收益相关       |
| 个税手续费                        | 167,216.45   | 与收益相关       |
| 标准化战略资助                      | 90,900.00    | 与收益相关       |
| 残疾人岗位补贴及超比例奖励                | 88,880.00    | 与收益相关       |
| 税收超 500 万元企业奖励               | 79,000.00    | 与收益相关       |
| 2018 年科技创新奖励                 | 61,700.00    | 与收益相关       |
| 双重预防机制建设优秀企业奖励               | 30,000.00    | 与收益相关       |
| 2019 年文明企业标兵                 | 20,000.00    | 与收益相关       |
| 2019 年张家港市知识产权高质量发展扶持政策资助    | 5,950.00     | 与收益相关       |
| 合计                           | 5,467,111.88 | ——          |

## 33、投资收益

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 理财产品收益 | 14,363,846.44 | 11,310,265.28 |
| 合计     | 14,363,846.44 | 11,310,265.28 |

## 34、信用减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 169,745.95 | 124,042.75 |
| 合计   | 169,745.95 | 124,042.75 |

## 35、资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -2,814,513.33 | -4,196,547.58 |
| 合计     | -2,814,513.33 | -4,196,547.58 |

## 36、资产处置收益

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 固定资产处置损失 | -1,716,040.70 | 1,019,662.04 |
| 合计       | -1,716,040.70 | 1,019,662.04 |

## 37、营业外收入

## (1) 营业外收入构成

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 13,388,300.00 | 4,500,000.00 |
| 赔款收入 | 20,350.00     | 1,503,040.00 |
| 其他   | 32,116.88     | 65,039.02    |
| 合计   | 13,440,766.88 | 6,068,079.02 |

## (2) 计入当期损益的政府补助

| 项目       | 本期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|---------------|-------------|
| 企业资本运作资助 | 13,388,300.00 | 与收益相关       |
| 合计       | 13,388,300.00 | ——          |

## 38、营业外支出

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额      |
|------|----------|------------|
| 对外捐赠 | —        | 100,000.00 |
| 其他   | 8,980.97 | 276,001.66 |
| 合计   | 8,980.97 | 376,001.66 |

## 39、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,604,501.53 | 23,229,543.83 |
| 递延所得税费用 | 145,321.40   | 1,584.71      |
| 合计      | 2,749,822.93 | 23,231,128.54 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 利润总额              | 38,555,105.33 | 190,989,389.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用  | 5,783,265.80  | 28,648,408.37  |
| 调整以前期间所得税的影响      | 24,480.89     | 134,301.41     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响  | 48,026.43     | 144,004.63     |
| 企业搬迁补助相关的非应税收入的影响 | —             | -1,661,168.95  |
| 研发费用加计扣除          | -2,944,614.26 | -4,034,416.92  |
| 残疾人员工资的影响         | -161,335.93   | —              |
| 所得税费用             | 2,749,822.93  | 23,231,128.54  |

## 40、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   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 2,925,531.56  | 3,652,408.11 |
| 政府补助 | 18,855,411.88 | 4,854,520.00 |

|           |                      |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 营业外收入中的其他 | 52,466.88            | 68,079.02           |
| 资金往来      | —                    | 139,734.22          |
| 合计        | <b>21,833,410.32</b> | <b>8,714,741.35</b> |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 付现费用       | 29,472,082.96        | 60,865,478.18        |
| 资金往来       | 37,408.58            | 281,179.23           |
| 营业外支出中付现支出 | 8,980.97             | 376,001.66           |
| 合计         | <b>29,518,472.51</b> | <b>61,522,659.07</b> |

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 收回银行承兑汇票保证金 | 17,325,517.41        | 50,096,730.70        |
| 合计          | <b>17,325,517.41</b> | <b>50,096,730.70</b> |

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |                |                |
| 净利润                          | 35,805,282.40  | 167,758,260.57 |
| 加：资产减值准备                     | 2,644,767.38   | 4,072,504.83   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧      | 33,219,551.66  | 40,448,526.75  |
| 无形资产摊销                       | 754,666.80     | 754,666.80     |
| 长期待摊费用摊销                     | —              | —              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失        | 1,716,040.70   | -1,019,662.04  |
| 固定资产报废损失                     | —              | —              |
| 公允价值变动损失                     | —              | —              |
| 财务费用                         | 8,804.68       | -2,041.24      |
| 投资损失                         | -14,363,846.44 | -11,310,265.28 |
| 递延所得税资产减少                    | 3,588.65       | -555,655.33    |
| 递延所得税负债增加                    | 141,732.75     | 557,240.04     |
| 存货的减少                        | 8,322,373.26   | 22,978,620.33  |
| 经营性应收项目的减少                   | 130,887,859.04 | 73,365,091.31  |
| 经营性应付项目的增加                   | -38,514,095.53 | 7,026,646.19   |
| 其他                           | —              | —              |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 160,626,725.35 | 304,073,932.93 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 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                     | —              | —              |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 320,505,148.60 | 400,200,689.98 |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 减：现金的期初余额    | 400,200,689.98 | 114,698,629.75 |
| 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 | -79,695,541.38 | 285,502,060.23 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 320,505,148.60 | 400,200,689.98 |
| 其中：库存现金        | 39,363.08      | 28,435.41      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 320,465,785.52 | 400,172,254.57 |
| 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 | 320,505,148.60 | 400,200,689.98 |

## 42、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        |
|------|---------------|-------------|
| 货币资金 | 35,058,061.38 | 票据承兑及信用证保证金 |
| 应收票据 | 11,548,317.52 | 票据质押        |
| 固定资产 | 35,622,862.21 | 贷款及票据抵押     |
| 无形资产 | 7,064,189.82  | 贷款及票据抵押     |
| 合计   | 89,293,430.93 | ——          |

## 43、外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额（元） | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  | 19,509.75 |        | 127,299.17 |
| 其中：美元 | 19,509.75 | 6.5249 | 127,299.17 |

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、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，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险、流动风险以及市场风险。本公司对此的

风险管理政策概述如下：

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、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发生资金短缺的风险。流动风险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。

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。本公司目前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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。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，保证授信充足，满足公司各类融资需求，截止2020年12月31日，本公司有息负债余额为零。

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                       | 期末公允价值         |                |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计             |
| 持续的公允价值计量                |                |                |                |                |
| 1、交易性金融资产                |                | —              | 550,000,000.00 | 550,000,000.00 |
| 其中：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |                |                | 550,000,000.00 | 550,000,000.00 |
| 2、应收款项融资                 |                | —              | 15,432,732.38  | 15,432,732.38  |
| 持续的公允价值计量的资产总额           |                |                | 565,432,732.38 | 565,432,732.38 |

## 2、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

公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为持有的银行理财产品，其持有期限短，公允价值变动小，账面金额与公允价值相近，采用账面金额作为公允价值。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 八、关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称                                                      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的<br>持股比例(%) | 母公司对本企业的<br>表决权比例(%) |
|------------------------------------------------------------|-----|------|--------------|---------------------|----------------------|
| 龙杰投资                                                       | 张家港 | 投资管理 | 1,000.00     | 51.79               | 51.79                |
| 公司的实际控制人为席文杰先生，其通过直接持股、通过龙杰投资及通过一致行动安排合计控制公司 64.0367% 的股份。 |     |      |              |                     |                      |

### 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业或联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系                |
|--------------|----------------------------|
| 席文杰          | 本公司法定代表人、董事长、总经理，本公司实际控制人。 |
| 王建芳          | 席文杰之妹夫                     |
| 张家港市盛吉货运有限公司 | 王建芳控制的公司，席文杰任其监事           |

**5、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 王建芳及其控制的公司 | 接受劳务   | 95.11     | 196.86    |
| 王建芳及其控制的公司 | 销售材料   | 0.63      | 0.44      |

**(2) 关联担保情况**

无。

**(3) 关联方资金拆借**

无。

**(4) 关键管理人员报酬**

| 项目         | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|------------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬合计 | 422.13    | 638.29    |

**(5) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项**

| 项目名称 | 关联方        | 本期余额（万元） | 上期余额（万元） |
|------|------------|----------|----------|
| 应付账款 | 王建芳及其控制的公司 | 7.37     | 20.33    |

**九、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、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

本公司资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

**2、利润分配情况**

|           |                                                                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 拟以实施本次利润分配的股权登记日股本 11,893.8 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|

**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。

**十一、其他重要事项****1、分部信息**

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以产品工艺分部为基础，由于各分部共同使用同一资产，资产、负债无法在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

| 项目        | 营业收入           | 营业成本           |
|-----------|----------------|----------------|
| FDY 差别化产品 | 564,086,737.79 | 495,463,268.26 |
| DTY 差别化产品 | 305,507,395.85 | 289,224,368.83 |
| POY 差别化产品 | 4,694,469.67   | 5,999,894.84   |
| 合计        | 874,288,603.31 | 790,687,531.93 |

**2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

**十二、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

| 项目                                                               | 本期发生额         | 说明                        |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|
| 非流动资产处置或报废损益                                                     | -1,716,040.70 | 详见资产处置收益                  |
| 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）                    | 18,855,411.88 | 详见其他收益、营业外收入<br>附注中政府补助明细 |
| 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益 | 14,363,846.44 | 详见投资收益                    |

|                    |               |                   |
|--------------------|---------------|-------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 43,485.91     | 详见营业外收入、营业外支出有关附注 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | —             |                   |
| 所得税影响额             | -4,732,005.53 |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）      | —             |                   |
| 合计                 | 26,814,698.00 |                   |

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率<br>(%) | 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          | 2.64                  | 0.30   | 0.30   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.66                  | 0.08   | 0.08   |



苏州龙杰特种纤维股份有限公司

2021 年 4 月 23 日