江西志特新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度-2020 年度

信会师报字[2021]第 ZE10017 号

江西志特新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日 至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-157

审计报告

信会师报字[2021]第 ZE10017 号

江西志特新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西志特新材料股份有限公司（以下简称贵公司或江西志特）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注三、（二十七）。2018 年-2020 年，	评价 2018 年-2020 年的收入确认相关的审计程序包括以下程序：1、了解管理层与收入确认相关

江西志特主要从事建筑铝模板系统的研发、设计、生产、销售、租赁及相应的技术指导等综合服务，该行业与客户的合作模式不断变化。1、报告期内对建筑铝模板系统出售收入的确定依赖于对相关合同做出适当的判断。江西志特与客户签订的合同涉及的商业安排呈现形式多样化，因此在针对每个合同不同安排确定收入的实现需要运用重大判断。 2、报告期内针对建筑铝模板系统出租收入的确认依赖于江西志特与客户对相关工作量的确认。其最大的风险在于江西志特可能无法及时获取客户使用其建筑铝模板系统的工作量确认单。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而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，我们将收入确认识别为关键审计事项。	的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对报告期内记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货清单、完工量确认单、客户签字确认的最终面积结算单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、完工量确认单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 5、选取样本执行函证、走访程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对
（二）出租建筑铝模板系统合理使用寿命及残值率的确定	
2018 年-2020 年，针对建筑铝模板系统出租所确认的成本分别为 16,035.55 万元和 28,820.35 万元、44,298.42 万元。相关成本金额的确定依赖于相关建筑铝模板系统价值的确定及其使用寿命和残值率的合理评估。报告期确定的建筑铝模系统标准板的使用寿命为 120 次，预估残值率为 35%。	评价 2018 年-2020 年与出租建筑铝模板系统合理使用寿命及残值率的确定相关的审计程序包括以下程序： 1、访谈管理层，了解与建筑铝模板系统合理使用寿命及残值率的确定的相关依据； 2、收集行业专业论文、对比同行业上市公司公开信息，监盘、

江西志特如未能谨慎合理判断建筑铝模板系统的合理使用寿命及残值率，将会导致其建筑铝模板系统租赁成本确认的准确性。 因而我们将出租建筑铝模板系统合理使用寿命及残值率的确定识别为关键审计事项。	实地查看、核查铝模板系统账面折旧及成新率，评估公司管理层对铝模板系统使用寿命的判断是否合理； 4、收集市场铝价走势资料，核查公司废铝历史出售价格，复核预估废铝售价与预计残值的测算过程。评估公司管理层对铝模板系统预估残值率的判断是否合理。

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：祁涛
（项目合伙人）

中国注册会计师：黄瑾

二〇二一年二月二十六日

江西志特新材料股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	198,567,671.30	60,940,486.77	23,906,785.33
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	（二）	29,500,202.61	2,700,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	（三）	17,805,034.55		170,000.00
应收账款	（四）	284,838,770.79	164,001,838.00	94,032,709.71
应收款项融资	（五）		10,054,500.00	
预付款项	（六）	6,729,197.29	3,100,250.56	1,606,149.18
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	（七）	7,194,164.96	6,171,033.40	7,314,494.66
买入返售金融资产				
存货	（八）	169,760,042.54	130,890,961.48	120,486,897.79
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（九）	48,098,926.62	30,873,374.12	9,433,658.24
流动资产合计		762,494,010.66	408,732,444.33	256,950,694.91
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	（十）		312,400.00	444,200.00
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	（十一）	1,571,419.69		
固定资产	（十二）	1,081,074,848.81	938,348,765.50	673,055,267.08
在建工程	（十三）	114,256,626.21	54,240,703.19	6,668,318.37
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（十四）	71,852,579.98	73,598,524.51	62,491,112.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（十五）	1,624,461.49	680,313.30	2,949,386.39
递延所得税资产	（十六）	10,456,689.32	3,432,802.76	1,575,184.15
其他非流动资产	（十七）	1,340,883.26	19,342,676.13	4,965,320.00
非流动资产合计		1,282,177,508.76	1,089,956,185.39	752,148,788.72
资产总计		2,044,671,519.42	1,498,688,629.72	1,009,099,483.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款	（十八）	411,697,104.65	227,498,687.09	70,400,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（十九）	113,707,000.00	61,783,277.34	19,369,287.16
应付账款	（二十）	188,591,737.00	170,789,451.29	212,195,184.32
预收款项	（二十一）		201,826,092.66	190,288,476.87
合同负债	（二十二）	222,372,311.04		
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（二十三）	51,960,386.88	55,312,063.47	30,506,965.89
应交税费	（二十四）	19,447,030.19	10,630,388.40	8,130,378.50
其他应付款	（二十五）	101,216,304.58	81,344,867.98	22,616,068.25
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十六）	11,414,257.00	4,382,342.48	24,650,792.80
其他流动负债	（二十七）	17,214,278.59		
流动负债合计		1,137,620,409.93	813,567,170.71	578,157,153.79
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（二十八）	182,751,535.16	142,090,000.00	30,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（二十九）			2,215,195.39
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（三十）	13,316,724.17	10,991,400.29	3,472,552.50
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		196,068,259.33	153,081,400.29	35,687,747.89
负债合计		1,333,688,669.26	966,648,571.00	613,844,901.68
所有者权益：				
股本	（三十一）	87,800,000.00	87,800,000.00	87,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十二）	167,054,831.86	167,054,831.86	167,054,831.86
减：库存股				
其他综合收益	（三十三）	212,385.72	-97,805.48	32,481.61
专项储备				
盈余公积	（三十四）	37,595,313.99	26,394,706.08	14,661,597.81
一般风险准备				
未分配利润	（三十五）	398,054,004.22	240,801,238.05	121,665,710.37
归属于母公司所有者权益合计		690,716,535.79	521,952,970.51	391,214,621.65
少数股东权益		20,266,314.37	10,087,088.21	4,039,960.30
所有者权益合计		710,982,850.16	532,040,058.72	395,254,581.95
负债和所有者权益总计		2,044,671,519.42	1,498,688,629.72	1,009,099,483.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				
货币资金		156,472,034.46	45,284,516.90	18,407,572.12
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	（一）	9,165,834.55		170,000.00
应收账款	（二）	678,524,451.25	349,056,100.99	90,956,341.24
应收款项融资				
预付款项		816,452.14	886,814.16	654,191.51
其他应收款	（三）	277,522,983.01	55,824,761.47	21,413,229.37
存货		71,523,205.14	67,782,801.93	73,719,057.08
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			1,167,943.70	4,145,251.97
流动资产合计		1,194,024,960.55	520,002,939.15	209,465,643.29
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款			312,400.00	444,200.00
长期股权投资	（四）	158,395,657.82	179,908,642.93	118,908,642.93
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		437,366,906.13	551,254,048.59	594,293,250.49
在建工程		1,096,000.00		95,079.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,517,882.61	10,962,234.68	11,215,834.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		3,079,671.09	1,859,423.35	575,242.76
其他非流动资产			4,716,981.13	
非流动资产合计		610,456,117.65	749,013,730.68	725,532,249.52
资产总计		1,804,481,078.20	1,269,016,669.83	934,997,892.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款		232,579,500.54	144,600,000.00	70,000,000.00
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负债				
衍生金融负债				
应付票据		221,707,000.00	79,500,000.00	19,369,287.16
应付账款		304,517,675.50	190,106,757.36	188,642,010.81
预收款项			125,332,838.97	149,300,136.22
合同负债		96,009,220.98		
应付职工薪酬		31,659,452.96	35,692,143.07	18,623,500.74
应交税费		6,850,308.44	3,789,434.04	3,489,962.94
其他应付款		223,288,815.00	114,328,393.37	53,069,167.95
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			1,682,342.48	24,650,792.80
其他流动负债		9,440,078.59		
流动负债合计		1,126,052,052.01	695,031,909.29	527,144,858.62
非流动负债：				
长期借款		50,978,989.59	49,670,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				2,215,195.39
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,717,633.50	4,818,391.50	3,472,552.50
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		55,696,623.09	54,488,391.50	5,687,747.89
负债合计		1,181,748,675.10	749,520,300.79	532,832,606.51
所有者权益：				
股本		87,800,000.00	87,800,000.00	87,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		159,496,086.22	168,266,131.27	168,266,131.27
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		37,595,313.99	26,394,706.08	14,661,597.81
未分配利润		337,841,002.89	237,035,531.69	131,437,557.22
所有者权益合计		622,732,403.10	519,496,369.04	402,165,286.30
负债和所有者权益总计		1,804,481,078.20	1,269,016,669.83	934,997,892.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,119,579,539.14	861,970,639.73	559,673,447.05
其中：营业收入	（三十六）	1,119,579,539.14	861,970,639.73	559,673,447.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		942,787,116.72	718,309,917.33	495,027,351.45
其中：营业成本	（三十六）	660,759,974.15	469,059,597.80	333,249,510.95
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	（三十七）	13,393,492.19	9,272,042.62	2,237,134.49
销售费用	（三十八）	122,663,368.65	111,909,255.53	73,993,822.23
管理费用	（三十九）	53,433,482.97	62,612,420.93	45,309,574.46
研发费用	（四十）	49,942,710.86	45,677,589.97	28,255,217.84
财务费用	（四十一）	42,594,087.90	19,779,010.48	11,982,091.48
其中：利息费用	（四十一）	28,045,995.95	19,778,355.32	11,088,069.99
利息收入	（四十一）	1,435,548.37	366,657.03	481,129.47
加：其他收益	（四十二）	47,571,402.94	27,928,502.32	15,654,218.21
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	719,580.48	193,259.20	-105,396.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-12,931,859.72	-8,903,644.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）			-2,702,714.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	-190,735.77	-414,520.51	-167,221.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,960,810.35	162,464,319.37	77,324,981.84
加：营业外收入	（四十七）	2,709,413.81	1,378,609.78	2,434,610.90
减：营业外支出	（四十八）	1,135,377.15	3,310,854.61	340,331.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,534,847.01	160,532,074.54	79,419,261.09
减：所得税费用	（四十九）	34,902,246.77	23,616,310.68	11,722,617.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,632,600.24	136,915,763.86	67,696,643.58
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,632,600.24	136,915,763.86	67,696,643.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		168,453,374.08	130,868,635.95	65,656,683.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,179,226.16	6,047,127.91	2,039,960.30
六、其他综合收益的税后净额		310,191.20	-130,287.09	844.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		310,191.20	-130,287.09	844.68
（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		310,191.20	-130,287.09	844.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额		310,191.20	-130,287.09	844.68
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		178,942,791.44	136,785,476.77	67,697,488.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		168,763,565.28	130,738,348.86	65,657,527.96
归属于少数股东的综合收益总额		10,179,226.16	6,047,127.91	2,039,960.30
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.92	1.49	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）		1.92	1.49	0.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江西志特新材料股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	（五）	1,016,890,820.52	937,572,911.91	528,495,544.30
减：营业成本	（五）	759,334,497.10	652,792,487.31	341,281,294.23
税金及附加		7,698,120.25	7,928,114.10	1,664,253.05
销售费用		68,230,363.05	83,386,122.01	60,992,536.06
管理费用		26,013,500.46	34,857,298.25	29,867,204.35
研发费用		37,454,408.38	29,681,078.51	19,363,646.22
财务费用		28,862,354.12	12,058,079.99	11,172,687.34
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益		39,782,768.63	24,471,938.78	7,708,316.51
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	431,792.47		-105,396.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（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（损失以“-”号填列）		-8,283,265.45	-6,616,151.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-2,172,000.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,343.08	-31,738.20	-117,763.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,175,529.73	134,693,780.41	69,467,080.05
加：营业外收入		1,564,500.59	973,833.98	2,133,865.74
减：营业外支出		1,044,666.43	1,361,510.04	218,718.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,695,363.89	134,306,104.35	71,382,227.01
减：所得税费用		15,689,284.78	16,975,021.61	8,909,431.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,006,079.11	117,331,082.74	62,472,795.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,006,079.11	117,331,082.74	62,472,795.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．可供出售金融资产公允价值变动损益				
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6．其他债权投资信用减值准备				
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
六、综合收益总额		112,006,079.11	117,331,082.74	62,472,795.33
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江西志特新材料股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,116,356,824.43	864,751,878.85	755,368,585.32
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		5,128,028.85	1,445,552.15	12,321,078.70
收到其他与经营活动有关的现金	（五十二）	68,847,114.38	106,372,649.71	11,337,967.57
经营活动现金流入小计		1,190,331,967.66	972,570,080.71	779,027,631.59
购买商品、接受劳务支付的现金		607,233,493.35	647,751,926.61	591,800,735.88
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		252,327,992.07	203,238,785.34	152,785,599.15
支付的各项税费		105,108,748.42	83,417,331.31	22,984,626.12
支付其他与经营活动有关的现金	（五十二）	125,390,439.84	81,033,448.60	52,972,743.30
经营活动现金流出小计		1,090,060,673.68	1,015,441,491.86	820,543,704.45
经营活动产生的现金流量净额		100,271,293.98	-42,871,411.15	-41,516,072.86
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		184,450,000.00	59,500,000.00	53,500,000.00
取得投资收益收到的现金		716,816.81	655,320.05	125,403.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,600.00	1,120.00	
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	（五十二）			1,488,594.00
投资活动现金流入小计		185,194,416.81	60,156,440.05	55,113,997.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,233,147.28	167,516,330.17	85,973,545.45
投资支付的现金		211,250,202.61	61,700,000.00	54,245,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	（五十二）			600,000.00
投资活动现金流出小计		313,483,349.89	229,216,330.17	140,818,545.45
投资活动产生的现金流量净额		-128,288,933.08	-169,059,890.12	-85,704,548.41
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				94,450,000.00
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		477,417,416.67	358,965,384.21	111,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十二）	63,744,400.76		29,900,000.00
筹资活动现金流入小计		541,161,817.43	358,965,384.21	236,050,000.00
偿还债务支付的现金		242,989,388.18	134,937,705.58	79,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,982,154.54	13,301,237.61	9,983,569.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十二）	157,810,683.03	129,350.00	45,720,000.00
筹资活动现金流出小计		425,782,225.75	148,368,293.19	134,803,569.62
筹资活动产生的现金流量净额		115,379,591.68	210,597,091.02	101,246,430.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,198,844.01	90.83	55,576.01
五、现金及现金等价物净增加额		85,163,108.57	-1,334,119.42	-25,918,614.88
加：期初现金及现金等价物余额		15,331,285.91	16,665,405.33	42,584,020.21
六、期末现金及现金等价物余额		100,494,394.48	15,331,285.91	16,665,405.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		743,872,484.59	751,093,967.39	644,719,492.64
收到的税费返还		1,950,640.02	1,445,552.15	12,321,078.70
收到其他与经营活动有关的现金		280,474,274.59	195,882,408.43	51,877,680.87
经营活动现金流入小计		1,026,297,399.20	948,421,927.97	708,918,252.21
购买商品、接受劳务支付的现金		321,221,350.33	538,597,668.02	538,678,618.28
支付给职工以及为职工支付的现金		129,420,067.73	123,269,032.55	107,987,687.09
支付的各项税费		56,726,569.13	65,631,129.83	15,750,666.66
支付其他与经营活动有关的现金		432,720,763.59	212,306,751.88	68,900,417.91
经营活动现金流出小计		940,088,750.78	939,804,582.28	731,317,389.94
经营活动产生的现金流量净额		86,208,648.42	8,617,345.69	-22,399,137.73
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		179,280,000.00		26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		136,273.64		1,917.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				488,594.00
投资活动现金流入小计		179,416,273.64		26,490,511.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,857,587.10	33,895,789.76	29,093,327.01
投资支付的现金		166,537,059.94	61,000,000.00	81,500,000.00
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				600,000.00
投资活动现金流出小计		170,394,647.04	94,895,789.76	111,193,327.01
投资活动产生的现金流量净额		9,021,626.60	-94,895,789.76	-84,702,815.20
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				92,450,000.00
取得借款收到的现金		202,180,000.00	194,670,000.00	78,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		63,744,400.76		29,900,000.00
筹资活动现金流入小计		265,924,400.76	194,670,000.00	200,650,000.00
偿还债务支付的现金		148,159,443.18	104,347,926.13	63,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,604,538.80	7,884,814.63	9,408,946.03
支付其他与筹资活动有关的现金		147,384,449.97		45,720,000.00
筹资活动现金流出小计		309,148,431.95	112,232,740.76	118,428,946.03
筹资活动产生的现金流量净额		-43,224,031.19	82,437,259.24	82,221,053.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-639,191.59	-10,819.49	-777.96
五、现金及现金等价物净增加额		51,367,052.24	-3,852,004.32	-24,881,676.92
加：期初现金及现金等价物余额		8,989,506.89	12,841,511.21	37,723,188.13
六、期末现金及现金等价物余额		60,356,559.13	8,989,506.89	12,841,511.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

江西志特新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	87,800,000.00				167,054,831.86		-97,805.48		26,394,706.08		240,801,238.05	521,952,970.51	10,087,088.21	532,040,058.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	87,800,000.00				167,054,831.86		-97,805.48		26,394,706.08		240,801,238.05	521,952,970.51	10,087,088.21	532,040,058.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							310,191.20		11,200,607.91		157,252,766.17	168,763,565.28	10,179,226.16	178,942,791.44
（一）综合收益总额							310,191.20				168,453,374.08	168,763,565.28	10,179,226.16	178,942,791.44
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					-									
（三）利润分配									11,200,607.91		-11,200,607.91			
1．提取盈余公积									11,200,607.91		-11,200,607.91			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	87,800,000.00				167,054,831.86		212,385.72		37,595,313.99		398,054,004.22	690,716,535.79	20,266,314.37	710,982,850.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	87,800,000.00				167,054,831.86		32,481.61		14,661,597.81		121,665,710.37	391,214,621.65	4,039,960.30	395,254,581.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	87,800,000.00				167,054,831.86		32,481.61		14,661,597.81		121,665,710.37	391,214,621.65	4,039,960.30	395,254,581.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-130,287.09		11,733,108.27		119,135,527.68	130,738,348.86	6,047,127.91	136,785,476.77
（一）综合收益总额							-130,287.09				130,868,635.95	130,738,348.86	6,047,127.91	136,785,476.77
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									11,733,108.27		-11,733,108.27			
1．提取盈余公积									11,733,108.27		-11,733,108.27			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	87,800,000.00				167,054,831.86		-97,805.48		26,394,706.08		240,801,238.05	521,952,970.51	10,087,088.21	532,040,058.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00				78,854,831.86		31,636.93		8,414,318.28		62,256,306.62	224,557,093.69		224,557,093.69
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	75,000,000.00				78,854,831.86		31,636.93		8,414,318.28		62,256,306.62	224,557,093.69		224,557,093.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,800,000.00				88,200,000.00		844.68		6,247,279.53		59,409,403.75	166,657,527.96	4,039,960.30	170,697,488.26
（一）综合收益总额							844.68				65,656,683.28	65,657,527.96	2,039,960.30	67,697,488.26
（二）所有者投入和减少资本	12,800,000.00				88,200,000.00							101,000,000.00	2,000,000.00	103,000,000.00
1．所有者投入的普通股	12,800,000.00				79,650,000.00							92,450,000.00	2,000,000.00	94,450,000.00
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					8,550,000.00							8,550,000.00		8,550,000.00
4．其他														
（三）利润分配									6,247,279.53		-6,247,279.53			
1．提取盈余公积									6,247,279.53		-6,247,279.53			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（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	87,800,000.00				167,054,831.86		32,481.61		14,661,597.81		121,665,710.37	391,214,621.65	4,039,960.30	395,254,581.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	87,800,000.00				168,266,131.27				26,394,706.08	237,035,531.69	519,496,369.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	87,800,000.00				168,266,131.27				26,394,706.08	237,035,531.69	519,496,369.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,770,045.05				11,200,607.91	100,805,471.20	103,236,034.06
（一）综合收益总额					-8,770,045.05					112,006,079.11	103,236,034.06
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									11,200,607.91	-11,200,607.91	
1．提取盈余公积									11,200,607.91	-11,200,607.91	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	87,800,000.00				159,496,086.22				37,595,313.99	337,841,002.89	622,732,403.10

6-1-19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	87,800,000.00				168,266,131.27				14,661,597.81	131,437,557.22	402,165,286.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	87,800,000.00				168,266,131.27				14,661,597.81	131,437,557.22	402,165,286.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,733,108.27	105,597,974.47	117,331,082.74
（一）综合收益总额										117,331,082.74	117,331,082.74
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									11,733,108.27	-11,733,108.27	
1．提取盈余公积									11,733,108.27	-11,733,108.27	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	87,800,000.00				168,266,131.27				26,394,706.08	237,035,531.69	519,496,369.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-20

江西志特新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				80,066,131.27				8,414,318.28	75,212,041.42	238,692,490.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	75,000,000.00				80,066,131.27				8,414,318.28	75,212,041.42	238,692,490.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,800,000.00				88,200,000.00				6,247,279.53	56,225,515.80	163,472,795.33
（一）综合收益总额										62,472,795.33	62,472,795.33
（二）所有者投入和减少资本	12,800,000.00				88,200,000.00						101,000,000.00
1．所有者投入的普通股	12,800,000.00				88,200,000.00						101,000,000.00
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									6,247,279.53	-6,247,279.53	
1．提取盈余公积									6,247,279.53	-6,247,279.53	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（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	87,800,000.00				168,266,131.27				14,661,597.81	131,437,557.22	402,165,286.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江西志特新材料股份有限公司（以下简称“志特新材”或“本公司”或“公司”）系由江西志特现代建筑科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2018 年 12 月 7 日取得抚州市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91361000586570245D 号。

公司自成立以来的历次股权变更情况如下：

2011 年 12 月 8 日，蔡立楷和韩新闻共同出资人民币 10,000,000.00 元成立江西志特现代建筑科技有限公司，公司成立时股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占实收资本比（%）
蔡立楷	9,500,000.00	95.00	9,500,000.00	95.00
韩新闻	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

以上注册资本实收情况已由江西德诚联合会计师事务所于 2011 年 12 月 8 日出具的赣德诚验字【2011】第 393 号验资报告验证。

2012 年 12 月 26 日，经公司股东会决议，公司原股东韩新闻将其持有公司 5.00%的股权转让给温婷，经本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占实收资本比（%）
蔡立楷	9,500,000.00	95.00	9,500,000.00	95.00
温婷	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

2013 年 7 月 28 日，经公司股东会决议，公司原股东蔡立楷将其持有公司 95.00%的股权转让给曾宇，经本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占实收资本比（%）
曾宇	9,500,000.00	95.00	9,500,000.00	95.00
温婷	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

2013 年 12 月 26 日，经公司股东会决议，公司原股东曾宇将其持有公司 90.00%的股权转让给珠海凯越高科技产业投资有限公司，将 5.00%的股权转让给温婷。经本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占实收资本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	9,000,000.00	90.00	9,000,000.00	90.00
温婷	1,000,000.00	10.00	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

2014 年 7 月 31 日，公司股东按持股比例向公司增资人民币 20,000,000.00 元，分两期缴纳。第一期增资中，珠海凯越高科技产业投资有限公司出资人民币 9,000,000.00 元，温婷出资人民币 1,000,000.00 元。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占实收资本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	27,000,000.00	90.00	18,000,000.00	90.00
温婷	3,000,000.00	10.00	2,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00	20,000,000.00	100.00

以上实收资本由江西茗仁会计师事务所于 2014 年 7 月 31 日出具赣茗仁验字【2014】第 227 号验资报告验证。

2014 年 8 月 7 日，公司股东缴纳第二期增资额，其中珠海凯越高科技产业投资有限公司出资人民币 9,000,000.00 元，温婷出资人民币 1,000,000.00 元。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占实收资本比(%)
珠海凯越高科技产业投资有限公司	27,000,000.00	90.00	27,000,000.00	90.00
温婷	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

以上实收资本由江西华宏会计师事务所于 2014 年 8 月 7 日出具赣华宏验字【2014】第 08-02 号验资报告验证。

根据 2015 年 1 月 5 日存续分立协议，公司实施了分立。即江西志特现代建筑科技有限公司分立成为：江西志特现代建筑科技有限公司、江西志特建筑劳务有限公司、

江西志特投资置业有限公司和江西志特再生资源有限公司。

分立后各家公司的股东及其持股比例均与分立前江西志特现代建筑科技有限公司一致。分立后存续的江西志特现代建筑科技有限公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占实收资本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	13,500,000.00	90.00	13,500,000.00	90.00
温婷	1,500,000.00	10.00	1,500,000.00	10.00
合计	15,000,000.00	100.00	15,000,000.00	100.00

2015 年 5 月 8 日，公司股东决定按其持股比例向公司增资 15,000,000.00 元，其中珠海凯越高科技产业投资有限公司出资人民币 13,500,000.00 元，温婷出资人民币 1,500,000.00 元。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占实收资本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	27,000,000.00	90.00	27,000,000.00	90.00
温婷	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

以上实收资本由江西安石会计师事务所于 2015 年 5 月 8 日出具赣安石验字【2015】第 42 号验资报告验证，于 2015 年 05 月 11 日办理完工商登记备案。

2015 年 9 月 11 日，经公司股东会决议，温婷将其持有公司 10.00%的股权转让给高渭泉；2015 年 9 月 16 日，经公司股东会决议，高渭泉将其持有公司 10.00%的股权转让给珠海凯越高科技产业投资有限公司；2015 年 9 月 18 日，经公司股东会决议，公司决定引入新股东，并增加实收资本 927,800.00 元，由新增股东中模（北京）国际品牌管理有限公司在 2015 年 9 月 30 日前缴纳；2015 年 9 月 28 日，经公司股东决议，公司决定引入新股东，并增加实收资本 3,078.900.00 元，由新增股东珠海志同股权投资企业（有限合伙）在 2015 年 9 月 28 日前缴纳。公司分别于 2015 年 9 月 21 日、9 月 29 月办理了注册资本（实收资本）的工商变更备案登记手续。江西安石会计师事务所有限公司于 2015 年 10 月 16 日对上述增资 4,006,700.00 元进行了验证，并出具了赣安石验字（2015）第 86 号验资报告。经上述变更后，截至 2015 年 9 月 30 日，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占实收资本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	30,000,000.00	88.22	30,000,000.00	88.22

珠海志同股权投资企业（有限合伙）	3,078,900.00	9.05	3,078,900.00	9.05
中模（北京）国际品牌管理有限公司	927,800.00	2.73	927,800.00	2.73
合计	34,006,700.00	100.00	34,006,700.00	100.00

2015 年 11 月 1 日，经公司股东会决议，公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，以经审计的净资产为基础，整体变更为股份有限公司。根据公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程（草案）的规定，整体变更后志特新材申请登记的注册资本为人民币 6,000.00 万元，由全体出资人以其拥有的截至 2015 年 9 月 30 日止经审计的净资产 95,825,164.43 元按 1：0.6261 的比例折合为志特新材的股本 6,000.00 万股，每股面值 1 元，净资产大于股本部分计入志特新材的资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对变更后的实收资本进行了验资，并出具了信会师报字【2019】第 ZE10691 号验资报告验证。

经本次整体变更后，本公司的股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比(%)	实缴出资额	占股本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	52,932,000.00	88.22	52,932,000.00	88.22
珠海志同股权投资企业（有限合伙）	5,430,000.00	9.05	5,430,000.00	9.05
中模（北京）国际品牌管理有限公司	1,638,000.00	2.73	1,638,000.00	2.73
合计	60,000,000.00	100.00	60,000,000.00	100.00

2015 年 12 月 3 日，经抚州市工商行政管理局核准通过，公司变更企业名称：由“江西志特现代建筑科技有限公司”变更为“江西志特新材料股份有限公司”。

2015 年 12 月 18 日，本公司召开 2015 年第一次临时股东大会，根据该次股东大会决议和修改后章程的规定，同意本公司增加注册资本人民币 600.00 万元并增加股东珠海志特新材股权投资基金（有限合伙）、黄美燕、冯贤良、欧阳惠民，新增注册资本由上述新增股东缴纳。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对变更后的实收资本进行了验资，并出具了信会师报字【2019】第 ZE10692 号验资报告验证。

经本次增资后，本公司的股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比(%)
珠海凯越高科技产业	52,932,000.00	80.20	52,932,000.00	80.20

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比(%)
投资有限公司				
中模（北京）国际品牌管理有限公司	1,638,000.00	2.48	1,638,000.00	2.48
珠海志同股权投资企业（有限合伙）	5,430,000.00	8.23	5,430,000.00	8.23
珠海志特新材股权投资基金（有限合伙）	2,647,060.00	4.01	2,647,060.00	4.01
黄美燕	176,470.00	0.27	176,470.00	0.27
冯贤良	176,470.00	0.27	176,470.00	0.27
欧阳惠民	3,000,000.00	4.54	3,000,000.00	4.54
合计	66,000,000.00	100.000	66,000,000.00	100.000

2016 年 7 月 29 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向本公司出具“关于同意江西志特新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”(股转系统函[2016]6223 号)，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司原股东欧阳惠民已通过协议转让的方式将其持有的本公司股份转让给转让给珠海志成股权投资企业(有限合伙)；2016 年 3 月，公司股东“珠海志特新材股权投资基金（有限合伙）”更名为“珠海志特新材咨询企业（有限合伙）”；经查询中国证券结算登记中心的股份登记信息，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司股东及股本情况如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	52,932,000.00	80.20	52,932,000.00	80.20
中模（北京）国际品牌管理有限公司	1,638,000.00	2.48	1,638,000.00	2.48
珠海志同股权投资企业（有限合伙）	5,430,000.00	8.23	5,430,000.00	8.23
珠海志特新材咨询企业（有限合伙）	2,647,060.00	4.01	2,647,060.00	4.01
黄美燕	176,470.00	0.27	176,470.00	0.27
冯贤良	176,470.00	0.27	176,470.00	0.27
珠海志成股权投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	4.54	3,000,000.00	4.54

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
合计	66,000,000.00	100.00	66,000,000.00	100.00

2016 年 11 月 19 日，经公司 2016 年第四次临时股东大会决议，通过了《关于公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》。公司发行不超过 900 万股股份，每股面值 1.00 元，每股发行价 5.30 元。经此发行，公司注册资本变更为 7500 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对变更后的实收资本进行了验资，并出具了信会师报字【2019】第 ZE10693 号验资报告验证。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	52,932,000.00	70.58	52,932,000.00	70.58
中模（北京）国际品牌管理有限公司	1,638,000.00	2.18	1,638,000.00	2.18
珠海志同股权投资企业（有限合伙）	5,430,000.00	7.24	5,430,000.00	7.24
珠海志特新材咨询企业（有限合伙）	2,647,060.00	3.53	2,647,060.00	3.53
珠海志成股权投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	4.00	3,000,000.00	4.00
黄美燕	176,470.00	0.24	176,470.00	0.24
冯贤良	176,470.00	0.24	176,470.00	0.24
何庆泉	3,400,000.00	4.53	3,400,000.00	4.53
周水江	3,100,000.00	4.13	3,100,000.00	4.13
何秀丽	1,300,000.00	1.73	1,300,000.00	1.73
邱亚平	1,000,000.00	1.33	1,000,000.00	1.33
陈雅芳	200,000.00	0.27	200,000.00	0.27
合计	75,000,000.00	100.00	75,000,000.00	100.00

2018 年 5 月 4 日，经公司 2018 年第五次临时股东大会决议修改后章程的规定，公司发行股份 400 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 7.50 元。公司本次增加注册资本人民币 4,000,000.00 元，实际出资额为人民币 30,000,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 79,000,000.00 元，实收资本（股本）为人民币 79,000,000.00 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对变更后的实收资本进行了验资，并出具了信会师报字【2019】第 ZE10694 号验资报告验证。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	52,932,000.00	67.00	52,932,000.00	67.00
中模（北京）国际品牌管理有限公司	1,638,000.00	2.07	1,638,000.00	2.07
珠海志同股权投资企业（有限合伙）	5,430,000.00	6.87	5,430,000.00	6.87
珠海志特新材咨询企业（有限合伙）	2,647,060.00	3.35	2,647,060.00	3.35
珠海志成股权投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.80	3,000,000.00	3.80
黄美燕	176,470.00	0.22	176,470.00	0.22
冯贤良	176,470.00	0.22	176,470.00	0.22
何庆泉	3,400,000.00	4.30	3,400,000.00	4.30
周水江	3,100,000.00	3.92	3,100,000.00	3.92
何秀丽	1,300,000.00	1.65	1,300,000.00	1.65
邱亚平	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00	1.27
陈雅芳	200,000.00	0.26	200,000.00	0.26
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	5.07	4,000,000.00	5.07
合计	79,000,000.00	100.00	79,000,000.00	100.00

2018 年 5 月 4 日，经公司 2018 年第五次临时股东大会决议修改后章程的规定，公司发行股份 110 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 7.50 元。公司本次增加注册资本人民币 1,100,000.00 元，实际出资额为人民币 8,250,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 80,100,000.00 元，实收资本（股本）为人民币 80,100,000.00 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对变更后的实收资本进行了验资，并出具了信会师报字【2019】第 ZE10695 号验资报告验证。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	52,932,000.00	66.08	52,932,000.00	66.08
中模（北京）国际品牌管理有限公司	1,638,000.00	2.04	1,638,000.00	2.04
珠海志同股权投资企业（有限合伙）	5,430,000.00	6.78	5,430,000.00	6.78

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
珠海志特新材咨询企业（有限合伙）	2,647,060.00	3.30	2,647,060.00	3.30
珠海志成股权投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.75	3,000,000.00	3.75
黄美燕	176,470.00	0.22	176,470.00	0.22
冯贤良	176,470.00	0.22	176,470.00	0.22
何庆泉	3,400,000.00	4.24	3,400,000.00	4.24
周水江	3,100,000.00	3.87	3,100,000.00	3.87
何秀丽	1,300,000.00	1.62	1,300,000.00	1.62
邱亚平	1,000,000.00	1.25	1,000,000.00	1.25
陈雅芳	200,000.00	0.25	200,000.00	0.25
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	5.00	4,000,000.00	5.00
伍文桢	1,100,000.00	1.38	1,100,000.00	1.38
合计	80,100,000.00	100.00	80,100,000.00	100.00

2018 年 7 月 30 日，经公司 2018 年第六次临时股东大会决议修改后章程的规定，公司发行股份 570 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 6.00 元。公司本次增加注册资本人民币 5,700,000.00 元，实际出资额为人民币 34,200,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 85,800,000.00 元，实收资本（股本）为人民币 85,800,000.00 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对变更后的实收资本进行了验资，并出具了信会师报字【2019】第 ZE10696 号验资报告验证。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	52,932,000.00	61.69	52,932,000.00	61.69
中模（北京）国际品牌管理有限公司	1,638,000.00	1.91	1,638,000.00	1.91
珠海志同股权投资企业（有限合伙）	5,430,000.00	6.33	5,430,000.00	6.33
珠海志特新材咨询企业（有限合伙）	2,647,060.00	3.09	2,647,060.00	3.09
珠海志成股权投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.50	3,000,000.00	3.50
黄美燕	176,470.00	0.21	176,470.00	0.21

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
冯贤良	176,470.00	0.21	176,470.00	0.21
何庆泉	3,400,000.00	3.96	3,400,000.00	3.96
周水江	3,100,000.00	3.61	3,100,000.00	3.61
何秀丽	1,300,000.00	1.52	1,300,000.00	1.52
邱亚平	1,000,000.00	1.17	1,000,000.00	1.17
陈雅芳	200,000.00	0.23	200,000.00	0.23
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4.66	4,000,000.00	4.66
伍文桢	1,100,000.00	1.28	1,100,000.00	1.28
珠海志壹股权投资企业（有限合伙）	5,700,000.00	6.63	5,700,000.00	6.63
合计	85,800,000.00	100.00	85,800,000.00	100.00

2018 年 11 月 15 日，经公司 2018 年第八次临时股东大会决议修改后章程的规定，公司发行股份 200 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 10.00 元。公司本次增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，实际出资额为人民币 20,000,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 87,800,000.00 元，实收资本（股本）为人民币 87,800,000.00 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 8 月 6 日对变更后的实收资本进行了验资，并出具了信会师报字【2019】第 ZE10697 号验资报告验证。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
珠海凯越高科技产业投资有限公司	52,932,000.00	60.29	52,932,000.00	60.29
中模（北京）国际品牌管理有限公司	1,638,000.00	1.87	1,638,000.00	1.87
珠海志同股权投资企业（有限合伙）	5,430,000.00	6.18	5,430,000.00	6.18
珠海志特新材咨询企业（有限合伙）	2,647,060.00	3.01	2,647,060.00	3.01
珠海志成股权投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.42	3,000,000.00	3.42
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4.56	4,000,000.00	4.56
珠海志壹股权投资企业	5,700,000.00	6.49	5,700,000.00	6.49

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
（有限合伙）				
抚州市工业与科技创新投资发展有限责任公司	2,000,000.00	2.28	2,000,000.00	2.28
伍文桢	1,100,000.00	1.25	1,100,000.00	1.25
黄美燕	176,470.00	0.2	176,470.00	0.2
冯贤良	176,470.00	0.2	176,470.00	0.2
陈雅芳	200,000.00	0.23	200,000.00	0.23
何庆泉	3,400,000.00	3.87	3,400,000.00	3.87
邱亚平	1,000,000.00	1.14	1,000,000.00	1.14
何秀丽	1,300,000.00	1.48	1,300,000.00	1.48
周水江	3,100,000.00	3.53	3,100,000.00	3.53
合计	87,800,000.00	100.00	87,800,000.00	100.00

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司法定代表人为高渭泉，登记地址为江西省抚州市广昌县广昌工业园区。

公司营业范围：新材料、新设备与制品的研发、设计及技术咨询服务；新材料、新设备生产及产品销售、租赁和进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物、技术除外)；建筑劳务分包(凭相关资质经营)；模板脚手架工程；金属出售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 2 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上海志特建筑科技有限公司	是	是	是
香港志特国际控股有限公司	是	是	是
中山志特铝模科技有限公司	是	是	是
广东志特新材料科技有限公司	是	是	是
江西志特铝模板技术研发有限公司	是	是	是
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	是	是	是
江门志特新材料科技有限公司	是	是	是
山东志特新材料科技有限公司	是	是	是
湖北志特新材料科技有限公司	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
志特全球新加坡私人有限公司	是	是	是
志特模架柬埔寨有限公司	是	是	
湖南志特新材料科技有限公司	是	是	

说明： 本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注 “六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大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，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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失

控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务收入采用当月月初汇率作为折算汇率将收入外币金额折合成人民币记账。外币结购汇业务按照即期汇率折算。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，采用年度平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（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。

（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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且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；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）、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）、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

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一致的输入值，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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
低风险组合	属于控股股东、实际控制人、关键管理人员以及合并范围内关联方的往来、员工借款、保证金、税金等应收款项
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
低风险组合	不计提
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

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

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
低风险组合	属于控股股东、实际控制人、关键管理人员以及合并范围内关联方的往来、员工借款、保证金、税金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	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
按组合计提坏账准备的计提方法		
低风险组合	不计提	/

账龄组合	按预期信用损失率计提坏账准备	/

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4 年以上	100	100

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
低风险组合	属于控股股东、实际控制人、关键管理人员以及合并范围内关联方的往来、员工借款、保证金、税金等应收款项
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
低风险组合	不计提
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资

产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十一、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

本公司对铝模板系统之外的固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	4.00-50.00	5.00	1.90-23.75
机械设备	平均年限法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
爬架（智能升降脚手架）	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

本公司用于出租的爬架（智能升降脚手架）按平均年限法，依据不同构件的预计使用年限计提折旧。对于租赁过程中使用的易耗品则在单个项目使用期间折旧完毕。

由于本公司用于出租的铝模板系统符合《企业会计准则第 4 号—固定资产》中固定资产定义的特征，本公司按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》对出租的铝模板系统进行管理和核算。

本公司铝模板系统及其配件采用工作量法计提折旧。铝模板系统及其配件自实际投入使用时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

对于租赁铝模板系统项目使用铝模板系统标准板及配件，其预计使用次数为 120 次（层）数，预计残值率 35%；对于租赁铝模板系统项目使用铝模板系统非标准板及配件，其预计使用次数为该租赁项目实际使用次（层）数，预计残值率 35%；与项目相关的直接费用按照该租赁项目实际使用次（层）数摊销，残值率为 0。

已使用未报废的铝模板系统及其配件，则转入旧铝模板库，并按加权平均法重新计算在库铝模板账面原值。对于租赁铝模板系统项目使用旧库铝模板及其配件，则按账面加权平均原值及 120 次（层）数计提折旧，预计残值率 35%。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-5	直线法	预计未来受益期限
土地	50	直线法	预计未来受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资，无论是否存在减值迹象，产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

本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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具

整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 本公司收入确认的具体政策：

本公司的主要业务收入来源包括铝模板系统及配件的销售收入、租赁收入，爬架（智能升降脚手架）及配件的销售收入、租赁收入。

销售产品收入的确认

本公司与客户之间的铝合金模板及配件、爬架销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在货物控制权转移给购买方时点确认收入。

1）公司销售的铝合金模板及配件、为定制产品， 在签订相关合同后，依据合同约定按照客户的要求生产，生产完工后按照客户要求试拼装或智能拼装，经客户验收合格后打包发送到客户工地，完成产品的控制权转移。对于内销产品，公司在产品送达客户工地后依据项目面积与合同单价确认收入；对于外销产品，公司依据具体合同对控制权转移时点的约定，分别在办妥报关手续或客户收到公司产品时确认收入；

2）公司销售的爬架（智能升降脚手架）系统及配件为定制产品，在签订相关合同后，依据合同约定按照客户的要求生产，生产完工后按照客户要求发送到客户工地，完成产品的控制权转移。对于内销产品，公司在产品送达客户工地后依据项目面积与合同单价确认收入；对于外销产品，公司依据具体合同对控制权转移时点的约定，分别在办妥报关手续或客户收到公司产品时确认收入。

租赁产品收入的确认

1）公司租赁的铝合金模板及配件依据当期租赁面积与合同约定租赁单价确认当期租赁产品收入；

2) 公司租赁的爬架产品依据合同的约定单价以及当月实际租用量（实际围护使用面积）确认当期租赁收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司的主要业务收入来源包括铝模板系统及配件的销售收入、租赁收入，爬架（智能升降脚手架）及配件的销售收入、租赁收入。

1）公司销售的铝合金模板及配件为定制产品，在签订相关合同后，依据合同约定按照客户的要求生产，生产完工后按照客户要求试拼装或智能拼装，经客户验收合格后打包发送到客户工地，完成产品的风险与报酬转移。对于内销产品，公司在产品送达客户工地后依据项目面积与合同单价确认收入；对于外销产品，公司依据具体合同对风险报酬转移时点的约定，分别在办妥报关手续或客户收到公司产品时确认收入；

2）公司租赁的铝合金模板及配件依据当期租赁面积与合同约定租赁单价确认当期租赁产品收入；

3）公司销售的爬架（智能升降脚手架）系统及配件为定制产品，在签订相关合同后，依据合同约定按照客户的要求生产，生产完工后按照客户要求发送到客户工地，完成产品的风险与报酬转移。对于内销产品，公司在产品送达客户工地后依据项目面积与合同单价确认收入；对于外销产品，公司依据具体合同对风险报酬转移时点的约定，分别在办妥报关手续或客户收到公司产品时确认收入；

4) 公司租赁的爬架产品依据合同的约定单价以及当月实际租用量（实际围护使用面积）确认当期租赁收入。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

（2）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，确认为租赁相关收入。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相关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、 融资租赁会计处理

（1）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。

（2）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。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

提示：财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 24 号——套期会计》与原《企业会计准则第 24 号——套期保值》相比，在套期会计处理上，没有差异，仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数

量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

以下会计政策适用于对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的企业：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期

间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收

益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影

响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。本公司执行上述准则无重大影响。

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
与货款相关的预收款项重分类至合同负债	预收款项	-201,826,092.66	-125,332,838.97
	合同负债	201,826,092.66	125,332,838.97
	其他流动资产	-23,218,931.01	-1,167,943.70

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	222,372,311.04	96,009,220.98
预收款项	237,578,406.66	101,905,447.39
其他流动资产	-15,206,095.62	-5,896,226.41

2、 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	201,826,092.66		-201,826,092.66		-201,826,092.66
合同负债		178,607,161.65	178,607,161.65		178,607,161.65
其他流动资产	30,873,374.12	7,654,443.11	-23,218,931.01		-23,218,931.01

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	125,332,838.97		-125,332,838.97		-125,332,838.97
合同负债		110,914,016.79	110,914,016.79		110,914,016.79
其他流动资产	1,167,943.70		-1,167,943.70		-1,167,943.70

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

（2）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不

需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》〔2019 修订〕〔财会〔2019〕9 号〕，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（5）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》〔财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企

业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（7）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

（8）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和	13%、9%、6%	16% 、 13% 、	16%、

税种	计税依据	税率		
	应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税		10%、9%、6%	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%	1%、5%	1%、5%
教育附加费	按实际缴纳的营增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、20%、24%、25%	15%、17%、20%、24%、25%	15%、17%、24%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
江西志特新材料股份有限公司	15%	15%	15%
上海志特建筑科技有限公司	25%	25%	25%
香港志特国际控股有限公司	根据当地规定，按收入的不同类别适用不同的利的税率		
中山志特铝模科技有限公司	15%	15%	15%
广东志特新材料科技有限公司	25%	25%	25%
江西志特铝模板技术研发有限公司	25%	25%	25%
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	24%	24%	24%
江门志特新材料科技有限公司	25%	25%	25%
志特全球新加坡私人有限公司	17%	17%	17%
湖北志特新材料科技有限公司	15%	15%	25%
山东志特新材料科技有限公司	25%	25%	25%
湖南志特新材料科技有限公司	25%	25%	
志特模架柬埔寨有限公司	20%	20%	

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，高新技术企业可以享受的企业所得税优惠政策主要有：减按 15%的税率征收企业所得税；

本公司 2014 年取得国家高新技术企业资格，并于当年完成税收优惠备案，2017 年 8 月 4 日再次通过高新技术企业认定，有效期至 2020 年 8 月，2020 年 09 月 14 日取得编号：GR202036000554 的国家高新技术企业资格证书，证书有效期至 2023 年 09 月 14 日。公司在 2018 年-2020 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司中山志特铝模科技有限公司于 2018 年取得国家高新技术企业资格，从 2018 年起按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2020 年 3 月 3 日，科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字（2020）64 号文件通知，本公司子公司湖北志特新材料科技有限公司于 2019 年 11 月 15 日取得编号：GR201942001118 的国家高新技术企业资格证书， 2019 年起按照 15%计提缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	6,321.48	8,316.09	38,995.46
银行存款	100,488,073.00	15,322,969.82	16,626,409.87
其他货币资金	98,073,276.82	45,609,200.86	7,241,380.00
合计	198,567,671.30	60,940,486.77	23,906,785.33

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票、保函保证金、履约保证金、信用证保证金	96,115,475.33	44,313,628.31	7,241,380.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项	1,194,496.40	1,295,572.55	
放在境外且资金汇回受到限制的款项	763,305.09		
合计	98,073,276.82	45,609,200.86	7,241,380.00

(二) 交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,500,202.61	2,700,000.00

项目	2020.12.31	2019.12.31
其中：银行理财产品	29,500,202.61	2,700,000.00
合计	29,500,202.61	2,700,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	6,729,397.80		170,000.00
商业承兑汇票	11,484,880.79		
坏账准备	409,244.04		
合计	17,805,034.55		170,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,729,397.80			18,356,000.00	
商业承兑汇票		10,484,880.79				
合计		17,214,278.59			18,356,000.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	252,202,170.76	156,185,854.02	89,056,135.64
1 至 2 年	48,205,642.72	15,863,590.30	9,931,915.75
2 至 3 年	6,605,131.11	3,486,513.55	164,853.26
3 至 4 年	1,697,360.68	19,454.64	405,706.34
小计	308,710,305.27	175,555,412.51	99,558,610.99
减：坏账准备	23,871,534.48	11,553,574.51	5,525,901.28
合计	284,838,770.79	164,001,838.00	94,032,709.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,362,252.42	1.74	5,362,252.42	100.00	
按组合计提坏账准备	303,348,052.85	98.26	18,509,282.06	6.10	284,838,770.79
其中：账龄组合	296,531,378.50		18,509,282.06		278,022,096.44
低风险组合	6,816,674.35				6,816,674.35
合计	308,710,305.27	100.00	23,871,534.48		284,838,770.79

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	175,555,412.51	100.00	11,553,574.51	6.58	164,001,838.00
其中：					
账龄组合	164,292,414.23	93.58	11,553,574.51	7.03	152,738,839.72
低风险组合	11,262,998.28	6.42			11,262,998.28
合计	175,555,412.51	100.00	11,553,574.51		164,001,838.00

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津四建集团有限公司碧桂园·西江府一期项目	535,000.98	535,000.98	100.00	债务人发生严重财务困难
天津四建集团有限公司梧州市·万秀区东片区旧城改造项目	835,135.97	835,135.97	100.00	债务人发生严重财务困难
PENTAGONIA GEMILANG SDN BHD	3,992,115.47	3,992,115.47	100.00	债务人发生严重财务困难
合计	5,362,252.42	5,362,252.42		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	296,531,378.50	18,509,282.06	6.24	164,292,414.23	11,553,574.51	7.03
低风险组合	6,816,674.35			11,262,998.28		
合计	303,348,052.85	18,509,282.06		175,555,412.51	11,553,574.51	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,558,610.99	100.00	5,525,901.28	5.55	94,032,709.71

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	99,558,610.99	100.00	5,525,901.28		94,032,709.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	85,608,010.80	4,280,400.56	5.00
1 至 2 年	9,931,915.75	993,191.57	10.00
2 至 3 年	164,853.26	49,455.98	30.00
3 至 4 年	405,706.34	202,853.17	50.00
合计	96,110,486.15	5,525,901.28	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
税金	3,448,124.84		
合计	3,448,124.84		

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	47,522.54	3,006,290.03	2,779,048.98

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑集团有限公司	64,907,861.51	21.03	4,141,667.72
碧桂园控股有限公司	22,247,609.37	7.21	1,229,879.41

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市建工集团股份有限公司	14,048,771.16	4.55	803,540.60
广东亿德兴工程建设有限公司	11,734,448.09	3.80	686,263.85
广东新拓展建筑工程有限公司	11,495,923.75	3.72	976,678.13
合计	124,434,613.88	40.31	7,838,029.71

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑股份有限公司	35,227,668.58	20.07	1,817,056.16
碧桂园控股有限公司	13,471,989.99	7.67	673,599.50
广东新拓展建筑工程有限公司	12,932,973.50	7.37	646,648.68
天元建设集团有限公司	8,038,696.46	4.58	401,934.82
中兴建设有限公司	7,776,802.07	4.43	388,840.10
合计	77,448,130.60	44.12	3,928,079.26

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑股份有限公司	21,079,771.00	21.17	1,302,560.43
碧桂园控股有限公司	9,018,674.13	9.06	451,929.42
中兴建设有限公司	8,965,424.24	9.01	546,978.21
常德市中房建筑工程公司	4,751,507.19	4.77	237,575.36
开平住宅建筑工程集团有限公司	4,633,387.19	4.65	231,669.36
合计	48,448,763.75	48.66	2,770,712.78

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据		10,054,500.00
应收账款		
合计		10,054,500.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑票据		10,054,500.00			10,054,500.00	
合计		10,054,500.00			10,054,500.00	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑票据	10,054,500.00	85,877,504.69	95,932,004.69			
合计	10,054,500.00	85,877,504.69	95,932,004.69			

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,724,947.29	99.94	3,062,950.56	98.80	1,568,657.77	97.67
1 至 2 年	4,250.00	0.06	37,300.00	1.20	26,691.41	1.66
2 至 3 年					10,800.00	0.67
合计	6,729,197.29	100.00	3,100,250.56	100.00	1,606,149.18	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东奥太电气有限公司	744,550.00	11.06
RBC Investor Services Trust Singapore Limited	380,266.42	5.65
广东博斯诺智能科技有限公司	300,000.00	4.46
苏州利波新材料科技有限公司	224,550.75	3.34
江苏揽月模板工程有限公司	193,464.44	2.88
合计	1,842,831.61	27.39

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北亿朋机械制造有限公司	200,352.00	6.46
广昌国发能源发展有限公司	151,363.40	4.88
安平县美仑丝网有限公司	122,892.00	3.96
广东工友起重设备制造有限公司清苑分公司	84,350.00	2.72
郑州创晟建筑设备租赁有限公司	48,055.30	1.55
合计	607,012.70	19.57

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北迈恒金属制品有限公司	174,544.00	10.87

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四会市国耀铝业有限公司	167,774.52	10.45
中山市新马信息科技有限公司	130,000.00	8.09
广昌国发能源发展有限公司	106,156.80	6.61
林德（中国）叉车有限公司	92,400.00	5.75
合计	670,875.32	41.77

(七) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	7,194,164.96	6,171,033.40	7,314,494.66
合计	7,194,164.96	6,171,033.40	7,314,494.66

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	3,109,806.39	2,589,351.54	6,036,411.29
1 至 2 年	2,062,272.99	2,832,773.86	771,891.74
2 至 3 年	1,559,205.58	313,228.00	401,711.35
3 至 4 年	259,200.00	331,000.00	10,500.00
4 年以上	203,680.00	104,680.00	104,180.00
小计	7,194,164.96	6,171,033.40	7,324,694.38
减：坏账准备			10,199.72
合计	7,194,164.96	6,171,033.40	7,314,494.66

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	7,194,164.96	100.00			7,194,164.96
其中：					
账龄组合					
低风险组合	7,194,164.96				7,194,164.96
合计	7,194,164.96	100.00			7,194,164.96

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,171,033.40	100.00			6,171,033.40
其中：					
账龄组合					
低风险组合	6,171,033.40				6,171,033.40
合计	6,171,033.40	100.00			6,171,033.40

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合						
低风险组合	7,194,164.96			6,171,033.40		
合计	7,194,164.96			6,171,033.40		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,324,694.38	100.00	10,199.72	0.14	7,314,494.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	7,324,694.38	100.00	10,199.72		7,314,494.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	203,994.42	10,199.72	5.00
合计	203,994.42	10,199.72	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金及备用金、押金	6,539,643.30		
社保	581,056.66		
合计	7,120,699.96		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	10,199.72			10,199.72
2019.1.1 余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,199.72			10,199.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额				

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	7,324,694.38			7,324,694.38
2019.1.1 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				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	1,153,660.98			1,153,660.98
其他变动				
2019.12.31 余额	6,171,033.40			6,171,033.40

2019 年度坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采

用依据：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	6,171,033.40			6,171,033.40
2019.12.31 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				
本期新增	1,023,131.56			1,023,131.56
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	7,194,164.96			7,194,164.96

（4）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金及备用金、押金	6,232,685.55	5,430,028.48	6,539,643.30
社保公积金	961,479.41	741,004.92	581,056.66
单位往来款			203,994.42
合计	7,194,164.96	6,171,033.40	7,324,694.38

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	开发保证金	1,000,000.00	2-3 年	13.90	
PAN PACIFIC ENTRPRISE SDN	工厂预定金	808,650.00	1 年以内	11.24	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
BHD(77783-U)					
广昌县工业园区投资开发有限公司	保证金	401,000.00	1 年以内	5.57	
中建三局集团有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.17	
广东宏丰建设工程有限公司	保证金	272,540.00	1 年以内	3.79	
合计		2,782,190.00		38.67	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	土地保证金	1,000,000.00	1-2 年	16.20	
山东华建铝业集团有限公司	建设保证金	1,000,000.00	1-2 年	16.20	
广昌县工业园区投资开发有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年/3-4 年	4.86	
中山市铁城钢结构有限公司	租赁保证金	215,000.00	3-4 年	3.48	
广东电网有限责任公司开平供电局	电费	146,851.05	1 年以内	2.38	
合计		2,661,851.05		43.12	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
咸宁高新技术产业开发区财政局	土地保证金	2,140,000.00	1 年以内	29.22	
山东华建铝业集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	13.65	
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	13.65	
广昌县工业园区投资开发有限公司	融资租赁保证金、厂房押金	300,000.00	1-2 年/2-3 年	4.10	
中山市铁城钢结构有限公司	房租押金	215,000.00	2-3 年	2.94	
合计		4,655,000.00		63.56	

(八) 存货

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,530,149.63		27,530,149.63	16,186,423.09		16,186,423.09	19,871,234.73		19,871,234.73
周转材料	1,855,727.51		1,855,727.51	1,692,929.80		1,692,929.80	1,022,542.37		1,022,542.37
在产品	101,388,402.61		101,388,402.61	82,396,198.57		82,396,198.57	81,957,948.04		81,957,948.04
库存商品	38,985,762.79		38,985,762.79	30,615,410.02		30,615,410.02	17,635,172.65		17,635,172.65
合计	169,760,042.54		169,760,042.54	130,890,961.48		130,890,961.48	120,486,897.79		120,486,897.79

(九) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预缴税款及待抵扣税款	41,754,302.72	30,345,457.96	9,433,658.24
预付租金		37,750.00	
预付上市费用	5,984,324.51	490,166.16	
其他	360,299.39		
合计	48,098,926.62	30,873,374.12	9,433,658.24

(十) 长期应收款

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金				312,400.00		312,400.00	444,200.00		444,200.00	
合计				312,400.00		312,400.00	444,200.00		444,200.00	

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2019.12.31		
（2）本期增加金额	1,583,959.36	1,583,959.36
—外购	1,583,959.36	1,583,959.36
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2020.12.31	1,583,959.36	1,583,959.36
2．累计折旧和累计摊销		
（1）2019.12.31		
（2）本期增加金额	12,539.67	12,539.67
—计提或摊销	12,539.67	12,539.67
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2020.12.31	12,539.67	12,539.67
3．减值准备		
（1）2019.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2020.12.31		
4．账面价值		
（1）2020.12.31 账面价值	1,571,419.69	1,571,419.69
（2）2019.12.31 账面价值		

2、 2020 年 12 月 31 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
富力公主湾	1,571,419.69	
合计	1,571,419.69	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,081,074,848.81	938,348,765.50	673,055,267.08
固定资产清理			
合计	1,081,074,848.81	938,348,765.50	673,055,267.08

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	出租用铝模板系统	办公及其他设备	合计
1．账面原值						
（1）2017.12.31	60,245,266.13	19,734,051.80	1,184,436.59	266,158,486.25	4,321,839.38	351,644,080.15
（2）本期增加金额	42,498,610.91	13,521,941.30	926,334.44	555,919,674.68	2,631,444.19	615,498,005.52
—购置	163,170.21	13,521,941.30	926,334.44	5,576,477.44	2,631,444.19	22,819,367.58
—在建工程转入	42,335,440.70					42,335,440.70
—存货转入				550,343,197.24		550,343,197.24
（3）本期减少金额		168,895.97		114,943,363.54	31,753.60	115,144,013.11
—处置或报废		168,895.97		114,943,363.54	31,753.60	115,144,013.11
（4）2018.12.31	102,743,877.04	33,087,097.13	2,110,771.03	707,134,797.39	6,921,529.97	851,998,072.56
2．累计折旧						
（1）2017.12.31	7,560,303.49	3,263,667.12	504,436.61	69,872,878.08	1,448,525.65	82,649,810.95
（2）本期增加金额	3,790,385.32	2,766,682.73	309,554.22	170,663,525.30	1,121,838.87	178,651,986.44
—计提	3,790,385.32	2,766,682.73	309,554.22	157,708,617.48	1,121,838.87	165,697,078.62
—其				12,954,907.82		12,954,907.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	出租用铝模板系统	办公及其他设备	合计
他						
（3）本期减少金额		33,383.57		82,319,935.44	5,672.90	82,358,991.91
—处置或报废		33,383.57		82,319,935.44	5,672.90	82,358,991.91
（4）2018.12.31	11,350,688.81	5,996,966.28	813,990.83	158,216,467.94	2,564,691.62	178,942,805.48
3．减值准备						
（1）2017.12.31						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）2018.12.31						
4．账面价值						
（1）2018.12.31 账面价值	91,393,188.23	27,090,130.85	1,296,780.20	548,918,329.45	4,356,838.35	673,055,267.08
（2）2017.12.31 账面价值	52,684,962.64	16,470,384.68	679,999.98	196,285,608.17	2,873,313.73	268,994,269.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	出租用铝模板系统	爬架	办公及其他设备	合计
1．账面原值							
（1）2018.12.31	102,743,877.04	33,087,097.13	2,110,771.03	707,134,797.39		6,921,529.97	851,998,072.56
（2）本期	55,199,846.82	17,952,546.02	829,802.22	511,878,048.51	27,909,271.00	2,497,305.94	616,266,820.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	出租用铝模板系统	爬架	办公及其他设备	合计
增加金额							
—购置	107,046.80	17,952,546.02	829,802.22			2,497,305.94	21,386,700.98
—在建工程转入	55,092,800.02				24,118,435.97		79,211,235.99
—存货转入				511,878,048.51	3,790,835.03		515,668,883.54
（3）本期减少金额		2,774,788.78		256,112,969.11		191,364.82	259,079,122.71
—处置或报废		2,774,788.78		256,112,969.11		191,364.82	259,079,122.71
（4）2019.12.31	157,943,723.86	48,264,854.37	2,940,573.25	962,899,876.79	27,909,271.00	9,227,471.09	1,209,185,770.36
2．累计折旧							
（1）2018.12.31	11,350,688.81	5,996,966.28	813,990.83	158,216,467.94		2,564,691.62	178,942,805.48
（2）本期增加金额	5,804,872.28	4,403,073.62	235,590.76	286,207,437.14	1,207,584.85	1,195,274.91	299,053,833.56
—计提	5,804,872.28	4,403,073.62	235,590.76	286,207,437.14	1,207,584.85	1,195,274.91	299,053,833.56
（3）本期减少金额		956,600.37		206,057,742.83		145,290.98	207,159,634.18
—处置或报废		956,600.37		206,057,742.83		145,290.98	207,159,634.18
（4）2019.12.31	17,155,561.09	9,443,439.53	1,049,581.59	238,366,162.25	1,207,584.85	3,614,675.55	270,837,004.86
3．减值准备							
（1）2018.12.31							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	出租用铝模板系统	爬架	办公及其他设备	合计
减少金额							
—处置或报废							
（4）2019.12.31							
4．账面价值							
（1）2019.12.31 账面价值	140,788,162.77	38,821,414.84	1,890,991.66	724,533,714.54	26,701,686.15	5,612,795.54	938,348,765.50
（2）2018.12.31 账面价值	91,393,188.23	27,090,130.85	1,296,780.20	548,918,329.45		4,356,838.35	673,055,267.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	出租用铝模板系统	爬架	办公及其他设备	合计
1．账面原值							
（1）2019.12.31	157,943,723.86	48,264,854.37	2,940,573.25	962,899,876.79	27,909,271.00	9,227,471.09	1,209,185,770.36
（2）本期增加金额	45,877,884.31	10,582,810.12	344,292.03	573,996,245.78	88,529,862.17	2,746,696.03	722,077,790.44
—购置		10,582,810.12	344,292.03		25,056,252.16	2,746,696.03	38,730,050.34
—在建工程转入	45,877,884.31						45,877,884.31
—存货转入				573,996,245.78	63,473,610.01		637,469,855.79
（3）本期减少金额		1,466,540.80	61,709.43	310,500,852.53	40,250,825.06	1,168,249.84	353,448,177.66
—处置或报废		1,466,540.80	61,709.43	310,500,852.53	40,250,825.06	1,168,249.84	353,448,177.66
（4）2020.12.31	203,821,608.17	57,381,123.69	3,223,155.85	1,226,395,270.05	76,188,308.11	10,805,917.28	1,577,815,383.15
2．累计折旧							
（1）2019.12.31	17,155,561.09	9,443,439.53	1,049,581.59	238,366,162.25	1,207,584.85	3,614,675.55	270,837,004.86
（2）本期增加金额	8,224,700.54	5,601,047.93	521,845.65	420,799,759.87	11,576,907.19	1,734,278.64	448,458,539.82
—计提	8,224,700.54	5,601,047.93	521,845.65	420,799,759.87	11,576,907.19	1,734,278.64	448,458,539.82
（3）本期减少金额		457,454.52	41,912.44	214,130,630.12	7,332,377.76	592,635.50	222,555,010.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	出租用铝模板系统	爬架	办公及其他设备	合计
—处置或报废		457,454.52	41,912.44	214,130,630.12	7,332,377.76	592,635.50	222,555,010.34
（4）2020.12.31	25,380,261.63	14,587,032.94	1,529,514.80	445,035,292.00	5,452,114.28	4,756,318.69	496,740,534.34
3．减值准备							
（1）2019.12.31							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）2020.12.31							
4．账面价值							
（1）2020.12.31 账面价值	178,441,346.54	42,794,090.75	1,693,641.05	781,359,978.05	70,736,193.83	6,049,598.59	1,081,074,848.81
（2）2019.12.31 账面价值	140,788,162.77	38,821,414.84	1,890,991.66	724,533,714.54	26,701,686.15	5,612,795.54	938,348,765.50

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,369,230.82	1,698,072.32		3,671,158.50
合计	5,369,230.82	1,698,072.32		3,671,158.50

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,369,230.82	1,187,969.38		4,181,261.44
合计	5,369,230.82	1,187,969.38		4,181,261.44

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,762,393.21	758,711.09		5,003,682.12
合计	5,762,393.21	758,711.09		5,003,682.12

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
出租用铝模板系统	670,353,470.69	620,749,862.45	478,446,913.95
合计	670,353,470.69	620,749,862.45	478,446,913.95

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	114,256,626.21	54,240,703.19	6,668,318.37
合计	114,256,626.21	54,240,703.19	6,668,318.37

2、 在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	111,409,879.45		111,409,879.45	54,240,703.19		54,240,703.19	6,573,239.37		6,573,239.37
待安装设备	1,856,746.76		1,856,746.76						
建筑工程	990,000.00		990,000.00						
本部办公楼四楼装修							95,079.00		95,079.00
合计	114,256,626.21		114,256,626.21	54,240,703.19		54,240,703.19	6,668,318.37		6,668,318.37

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
山东厂房	24,000,000.00		1,243,183.48		101,001.54	1,142,181.94						
广东办			3,627,833.97			3,627,833.97						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
公大楼												
江门厂房			1,803,223.46			1,803,223.46						
其他		164,932.98	2,057,055.85	2,026,850.85	100,058.98	95,079.00						
第三工业园厂房	32,000,000.00	21,083,126.61	461,791.47	21,544,918.08								
本部三厂食堂、宿舍	6,000,000.00		5,509,895.85	5,509,895.85								
三园区道路及拼装场地	8,000,000.00		7,636,363.64	7,636,363.64								
爬架生产车间			1,658,181.82	1,658,181.82								

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
非机动车棚、抛丸吸音厂房			1,149,225.91	1,149,225.91								
喷粉车间			1,607,272.73	1,607,272.73								
围墙、厕所、保安亭、环保水池等附属工程			1,202,731.82	1,202,731.82								
合计		21,248,059.59	27,956,760.00	42,335,440.70	201,060.52	6,668,318.37						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北新厂区	20,000,000.00		5,301,519.11			5,301,519.11	26.51					
山东厂房	24,000,000.00	1,142,181.94	23,478,767.96	24,620,949.90								
山东 6#配套车间	3,834,680.00		3,908,540.51			3,908,540.51	101.93					
山东 5#配套车间	2,971,370.00		2,335,498.37			2,335,498.37	78.60					
广东办公大楼	95,680,000.00	3,627,833.97	30,432,305.96			34,060,139.93	35.60					
江门厂房	91,500,000.00	1,803,223.46	36,829,535.85	29,997,754.04		8,635,005.27	42.22		584,906.50	584,906.50	0.07	
本部三厂食堂、			474,096.08	474,096.08								

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宿舍												
其他		95,079.00	19,512.00		114,591.00							
本部爬架			24,133,154.56	24,118,435.97	14,718.59							
合计		6,668,318.37	126,912,930.40	79,211,235.99	129,309.59	54,240,703.19			584,906.50	584,906.50		

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北新厂区	20,000,000.00	5,301,519.11	18,698,480.89	24,000,000.00								
山东 6#配套车间	3,834,680.00	3,908,540.51	340,713.59	4,249,254.10								自有资金

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
山东 5#配套车间	2,971,370.00	2,335,498.37	1,104,306.19	3,439,804.56								自有资金
广东办公大楼	95,680,000.00	34,060,139.93	30,348,663.18		86,749.43	64,322,053.68	43.45	43.45				农商行抵押贷款
江门厂房	91,500,000.00	8,635,005.27	52,616,326.26	14,188,825.65	80,680.11	46,981,825.77	65.08	65.08	1,252,174.99	503,294.63		贷款
建筑工程			990,000.00			990,000.00						自有资金
三厂食堂、宿舍			106,000.00			106,000.00						自有资金
待安装设备			1,856,746.76			1,856,746.76						
合计		54,240,703.19	106,061,236.87	45,877,884.31	167,429.54	114,256,626.21			1,252,174.99	503,294.63		

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2017.12.31	26,407,635.11	793,658.76	27,201,293.87
（2）本期增加金额	37,593,980.17	81,103.80	37,675,083.97
—购置	37,593,980.17	81,103.80	37,675,083.97
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31	64,001,615.28	874,762.56	64,876,377.84
2．累计摊销			
（1）2017.12.31	1,143,161.84	194,815.41	1,337,977.25
（2）本期增加金额	700,458.36	346,829.50	1,047,287.86
—计提	700,458.36	346,829.50	1,047,287.86
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31	1,843,620.20	541,644.91	2,385,265.11
3．减值准备			
（1）2017.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2018.12.31			
4．账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值	62,157,995.08	333,117.65	62,491,112.73
（2）2017.12.31 账面价值	25,264,473.27	598,843.35	25,863,316.62

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2018.12.31	64,001,615.28	874,762.56	64,876,377.84

项目	土地使用权	软件	合计
（2）本期增加金额	12,686,332.00	284,865.18	12,971,197.18
—购置	12,686,332.00	284,865.18	12,971,197.18
—内部研发			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.12.31	76,687,947.28	1,159,627.74	77,847,575.02
2．累计摊销			
（1）2018.12.31	1,843,620.20	541,644.91	2,385,265.11
（2）本期增加金额	1,488,959.32	374,826.08	1,863,785.40
—计提	1,488,959.32	374,826.08	1,863,785.40
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.12.31	3,332,579.52	916,470.99	4,249,050.51
3．减值准备			
（1）2018.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.12.31			
4．账面价值			
（1）2019.12.31 账面价值	73,355,367.76	243,156.75	73,598,524.51
（2）2018.12.31 账面价值	62,157,995.08	333,117.65	62,491,112.73

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2019.12.31	76,687,947.28	1,159,627.74	77,847,575.02
（2）本期增加金额		1,322.41	1,322.41
—购置		1,322.41	1,322.41
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2020.12.31	76,687,947.28	1,160,950.15	77,848,897.43

项目	土地使用权	软件	合计
2．累计摊销			
（1）2019.12.31	3,332,579.52	916,470.99	4,249,050.51
（2）本期增加金额	1,531,371.48	215,895.46	1,747,266.94
—计提	1,531,371.48	215,895.46	1,747,266.94
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2020.12.31	4,863,951.00	1,132,366.45	5,996,317.45
3．减值准备			
（1）2019.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2020.12.31			
4．账面价值			
（1）2020.12.31 账面价值	71,823,996.28	28,583.70	71,852,579.98
（2）2019.12.31 账面价值	73,355,367.76	243,156.75	73,598,524.51

(十五) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修工程	3,490,470.46	161,801.78	1,588,958.70		2,063,313.54
配电房		559,982.14	65,880.24		494,101.90
其他		701,965.15	309,994.20		391,970.95
合计	3,490,470.46	1,423,749.07	1,964,833.14		2,949,386.39

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修工程	2,063,313.54	69,795.47	1,354,968.34	636,671.10	141,469.57
配电房	494,101.90		197,640.72		296,461.18
其他	391,970.95	108,000.00	257,588.40		242,382.55
合计	2,949,386.39	177,795.47	1,810,197.46	636,671.10	680,313.30

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修工程	141,469.57	1,099,033.13	133,275.23		1,107,227.47
配电房	296,461.18		197,640.72		98,820.46
其他	242,382.55	472,189.34	296,158.33		418,413.56
合计	680,313.30	1,571,222.47	627,074.28		1,624,461.49

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,813,499.63	3,215,134.28	8,518,152.16	1,309,545.64	4,696,034.81	790,513.53
内部交易未实现利润	31,691,052.68	5,063,327.71	5,366,890.13	805,033.52	5,231,137.47	784,670.62
递延收益	13,316,724.17	2,178,227.34	8,768,040.29	1,318,223.60		
合计	64,821,276.48	10,456,689.33	22,653,082.58	3,432,802.76	9,927,172.28	1,575,184.15

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	4,467,278.90	2,223,360.00	
可抵扣亏损	47,919,327.94	28,394,850.36	13,051,031.87
合计	52,386,606.84	30,618,210.36	13,051,031.87

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2019			292,316.60
2020		903,213.11	976,112.08
2021	1,540,187.49	1,540,187.49	1,627,067.67
2022	1,725,676.87	3,797,653.34	4,918,101.76
2023	2,710,181.07	3,413,737.12	5,237,433.76

年份	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2024	12,305,538.37	18,740,059.30	
2025	29,637,744.14		
合计	47,919,327.94	28,394,850.36	13,051,031.87

(十七) 其他非流动资产

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上市辅导费用				4,716,981.13		4,716,981.13			
预付工程款、设备款	1,340,883.26		1,340,883.26	14,625,695.00		14,625,695.00	4,965,320.00		4,965,320.00
合计	1,340,883.26		1,340,883.26	19,342,676.13		19,342,676.13	4,965,320.00		4,965,320.00

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	142,100,000.00	30,000,000.00	10,400,000.00
保证、抵押借款	77,480,000.00	114,400,000.00	45,000,000.00
保证、质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	43,000,000.00	38,000,000.00	
信用借款	140,873,900.00	37,098,687.09	
短期借款应付利息	243,204.65		
合计	411,697,104.65	227,498,687.09	70,400,000.00

（1）公司于分别于 2020 年 1 月 17 日、7 月 2 日、12 月 4 日，从中国建设银行股份有限公司广昌支行借款 2,000.00 万元、1,000.00 万元和 1,000.00 万元，累计借款 4,000.00 万元，借款期限 1 年。由高渭泉、刘莉琴提供最高额为 18,000.00 万元的保证。公司将权属证号为赣（2016）广昌县不动产权第 0001320 号的办公楼、厂房、食堂及工业用地；赣（2018）广昌县不动产权第 0004644 号的厂房、赣（2018）广昌县不动产权第 0000446 号的厂房和工业用地提供最高限额 18,000.00 万元的抵押担保。

（2）公司于 2020 年 10 年 20 日从兴业银行股份有限公司南昌分行借款 1,500.00 万元，借款期限 1 年。由珠海凯越高科技产业投资有限公司、中山志特铝模科技有限公司、高渭泉、刘莉琴提供最高额为 8,000.00 万元的保证。于 2020 年 12 月 25 从兴业银行股份有限公司南昌分行借款 1,748.00 万元。该借款合同权属证为赣（2018）广昌县不动产权第 0000447 号，赣（2018）广昌县不动产权第 0000448 号，赣（2019）广昌县不动权第 0004067 号，提供最高额为 2,100.00 万的抵押担保。由珠海凯越高科技产业投资有限公司、中山志特铝模科技有限公司提供最高额为 8,000.00 万元的保证，高渭泉、刘莉琴提供最高额为 14,000.00 万元的保证。

（3）公司于 2020 年 7 年 1 日从兴业银行股份有限公司南昌分行借款 3,000.00 万元，借款期限 1 年。公司实际控制人高渭泉、刘莉琴夫妇为该笔借款提供最高额为 14,000.00 万元的保证。江西省信用担保股份有限公司为该笔借款提供保证，广昌县投资发展有限责任公司为江西省信用担保股份有限公司提供反担保，公司为广昌县投资发展有限责任公司办理反担保，公司实际控制人高渭泉、刘莉琴夫妇及公司控股股东珠海凯越为广昌县投资发展有限公司提供反担保、公司实际控制人高渭泉、刘莉琴夫妇为江西省信用担保股份有限公司为该笔借款提供保证担保。于 2020 年 9 月 30 日、12 月 30 日分别还款 30.00 万元、150.00 万元，剩余 2,820.00 万元未还清。

（4）公司于 2020 年 3 月 31 日从江西银行股份有限公司抚州分行借款 1,000.00 万元，借款期限 1 年。该借款由实际控制人高渭泉、刘莉琴、珠海凯越高科技产业投资有限公司提供最高额为 1,000.00 万元的保证。

（5）公司于 2020 年 7 月 31 日从中国农业银行股份有限公司借款 8,000.00 万元，借款期限 1 年。江西省信用担保股份有限公司为该笔借款提供保证，广昌县投资发展有限责任公司为江西省信用担保股份有限公司提供抵押反担保，公司为广昌县投资发展有限责任公司办理反担保，公司实际控制人高渭泉、刘莉琴夫妇及公司控股股东珠海凯越为江西省信用担保股份有限公司和广昌县投资发展有限公司提供保证反担保，公司实际控制人高渭泉、刘莉琴夫妇为中国农业银行股份有限公司广昌县支行提供担保。已于 2020 年 10 月 31 日还款 80.00 万元，剩余 7,920.00 万元未还清。

（6）公司于 2020 年 10 月 29 日从招商银行南昌分行江铃支行借款 970.00 万元，借款期限 1 年。该借款由实际控制人高渭泉、刘莉琴夫妇提供最高额为 5,000.00 万元的担保。

（7）山东志特新材料科技有限公司于公司于 2020 年 5 月 26 日从潍坊银行股份有限公司临朐支行借款 1,800.00 万元，借款期限 1 年。公司将权属证号为鲁（2019）临朐县不动产权第 0012182 号、 鲁（2019）临朐县不动产权第 0012180 号提供最高限额 1,800.00 万元的抵押担保。

（8）山东志特新材料科技有限公司于公司分别于 2020 年 11 月 11 日、2020 年 12 月 9 日从山东临朐农村商业银行股份有限公司东城支行借款 2,000.00 万元、500.00 万元，借款期限 1 年。公司将权属证号为鲁（2019）临朐县不动产权第 0012183 号、鲁（2019）临朐县不动产权第 0012181 号提供最高限额 4,562.16 万元的抵押担保。

（9）中山志特铝模科技有限公司于 2020 年 12 月 10 日从中国银行股份有限公司中山分行借款 800.00 万元，借款期限 1 年。该借款由高渭泉、刘莉琴、珠海凯越高科技产业投资有限公司、江西志特新材料股份有限公司提供保证，质押江西志特新材料股份有限公司持有中山志特铝模科技有限公司的股权提供质押担保。

（10）江门志特新材料科技有限公司于 2020 年 6 月 1 日和 9 月 23 日分别从中国建设银行股份有限公司江门开平科技支行借款 1,000.00 万元，累计借款 2,000.00 万元，借款期限 1 年。由实际控制人高渭泉、刘莉琴、江西志特新材料股份有限公司提供最高限额 6,000.00 万元的担保。

(十九) 应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	113,707,000.00	61,783,277.34	18,570,000.00
商业承兑汇票			799,287.16
合计	113,707,000.00	61,783,277.34	19,369,287.16

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
材料采购款	170,321,717.10	157,175,387.88	201,245,026.88
运费	4,300,476.78	5,211,156.24	6,411,026.65
工程款	11,236,617.90	1,928,267.72	1,427,446.31
设备采购款	2,161,580.39	6,474,639.45	3,111,684.48
其他	571,344.84		
合计	188,591,737.00	170,789,451.29	212,195,184.32

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
广州市远标五金标准件有限公司	1,978,712.29	尚未结算
广东中亚铝业有限公司	1,547,301.93	尚未结算

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
东莞市长安钰贤五金机械制品厂	285,000.00	尚未结算
广东华方工程设计有限公司	497,465.99	尚未结算
广东博斯诺智能科技有限公司	582,743.37	尚未结算
合计	4,891,223.58	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
广州市远标五金标准件有限公司	2,093,071.15	尚未结算
广州市优塑包装制品有限公司	173,963.00	尚未结算
韶关市曲江区伟信新型环保材料有限公司	126,080.00	尚未结算
江西长胜铝业有限公司	120,524.00	尚未结算
佛山市顺德区容桂信诚金属处理剂厂	111,900.00	尚未结算
赣州市弘正通风设备工程有限公司	106,200.00	尚未结算
合计	2,731,738.15	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
广州市远标五金标准件有限公司	2,566,368.86	尚未结算
广州市瑞达五金标准件有限公司	150,800.00	尚未结算
韶关市曲江区伟信新型环保材料有限公司	126,080.00	尚未结算
江西长胜铝业有限公司	120,524.00	尚未结算
佛山市顺德区容桂信诚金属处理剂厂	111,900.00	尚未结算
合计	3,075,672.86	

(二十一) 预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款及租金		201,826,092.66	190,288,476.87
合计		201,826,092.66	190,288,476.87

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.12.31
预收款	222,372,311.04
合计	222,372,311.04

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	15,283,317.89	157,786,182.58	142,615,603.16	30,453,897.31
离职后福利-设定提存计划	46,859.42	10,176,205.15	10,169,995.99	53,068.58
合计	15,330,177.31	167,962,387.73	152,785,599.15	30,506,965.89

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	30,453,897.31	216,142,265.80	191,609,953.33	54,986,209.78
离职后福利-设定提存计划	53,068.58	10,090,969.99	10,138,348.13	5,690.44
辞退福利		1,810,815.75	1,490,652.50	320,163.25
合计	30,506,965.89	228,044,051.54	203,238,953.96	55,312,063.47

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	54,986,209.78	243,651,806.54	246,679,044.02	51,958,972.30
离职后福利-设定提存计划	5,690.44	5,324,508.94	5,328,784.80	1,414.58
辞退福利	320,163.25		320,163.25	
合计	55,312,063.47	248,976,315.48	252,327,992.07	51,960,386.88

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	15,024,836.19	145,746,104.05	130,479,412.91	30,291,527.33
（2）职工福利费		5,369,482.21	5,369,482.21	
（3）社会保险费	3,767.79	3,816,726.78	3,818,827.55	1,667.02
其中：医疗保险费	3,329.50	3,329,516.68	3,331,399.44	1,446.74
工伤保险费	39.70	218,704.38	218,724.20	19.88
生育保险费	398.59	268,505.72	268,703.91	200.40
（4）住房公积金	2,822.96	2,727,610.29	2,697,916.65	32,516.60
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（7）短期利润分享计划				
（8）其他	251,890.95	126,259.25	249,963.84	128,186.36
合计	15,283,317.89	157,786,182.58	142,615,603.16	30,453,897.31

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	30,291,527.33	198,840,103.62	174,323,676.38	54,807,954.57
（2）职工福利费		8,822,391.16	8,822,391.16	
（3）社会保险费	1,667.02	4,713,242.49	4,709,586.48	5,323.03
其中：医疗保险费	1,446.74	4,229,231.87	4,225,580.99	5,097.62
工伤保险费	19.88	152,770.00	152,769.18	20.70
生育保险费	200.40	331,240.62	331,236.31	204.71
（4）住房公积金	32,516.60	3,120,206.79	3,107,977.57	44,745.82
（5）工会经费和职工教育经费		196,460.00	196,460.00	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他	128,186.36	449,861.74	449,861.74	128,186.36
合计	30,453,897.31	216,142,265.80	191,609,953.33	54,986,209.78

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	54,807,954.57	227,085,293.76	230,095,502.12	51,797,746.21
（2）职工福利费		6,749,871.88	6,724,589.90	25,281.98
（3）社会保险费	5,323.03	5,117,496.69	5,081,890.54	40,929.18
其中：医疗保险费	5,097.62	4,682,616.36	4,646,798.50	40,915.48
工伤保险费	20.70	145,212.33	145,233.03	
生育保险费	204.71	284,448.00	284,639.01	13.70
（4）住房公积金	44,745.82	3,924,906.78	3,883,331.34	86,321.26
（5）工会经费和职工教育经费		417,806.01	409,112.34	8,693.67
（6）短期带薪缺勤				

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
（7）短期利润分享计划				
（8）其他	128,186.36	356,431.42	484,617.78	
合计	54,986,209.78	243,651,806.54	246,679,044.02	51,958,972.30

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	46,859.42	9,922,359.01	9,916,149.85	53,068.58
失业保险费		253,846.14	253,846.14	
合计	46,859.42	10,176,205.15	10,169,995.99	53,068.58

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	53,068.58	9,767,450.45	9,814,828.59	5,690.44
失业保险费		323,519.54	323,519.54	
合计	53,068.58	10,090,969.99	10,138,348.13	5,690.44

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	5,690.44	5,146,480.97	5,151,737.81	433.60
失业保险费		178,027.97	177,046.99	980.98
合计	5,690.44	5,324,508.94	5,328,784.80	1,414.58

(二十四) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	3,079,822.21	4,534,086.26	5,738,741.15
企业所得税	14,482,116.63	5,496,449.79	1,950,999.03
城市维护建设税及教育费附加	920,428.50	15,060.10	34,143.52
其他税费	964,662.85	584,792.25	406,494.80
合计	19,447,030.19	10,630,388.40	8,130,378.50

(二十五) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		1,540,322.81	292,819.14

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付股利			
其他应付款项	101,216,304.58	79,804,545.17	22,323,249.11
合计	101,216,304.58	81,344,867.98	22,616,068.25

1、 应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁和借款利息		1,540,322.81	292,819.14
合计		1,540,322.81	292,819.14

2、 其他应付款项

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付单位往来	14,093,377.30	17,600,014.45	4,298,379.03
预提费用	52,674,772.90	35,899,050.02	17,857,195.67
应付个人往来	5,915,625.33	2,005,418.27	167,674.41
工程借款		9,420,543.46	
华运项目借款	28,303,681.85	14,879,518.97	
其他	228,847.20		
合计	101,216,304.58	79,804,545.17	22,323,249.11

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款		1,682,342.48	24,650,792.80
其中：未确认融资费用			-1,879,364.22
一年内到期的长期借款	11,400,000.00	2,700,000.00	
应付利息	14,257.00		
合计	11,414,257.00	4,382,342.48	24,650,792.80

(二十七) 其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资款	17,214,278.59		
合计	17,214,278.59		

(二十八) 长期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证、质押借款		11,400,000.00	12,000,000.00
保证借款	49,670,000.00	62,370,000.00	5,000,000.00
保证、抵押借款	131,620,000.00	64,320,000.00	13,000,000.00
质押借款		4,000,000.00	
长期借款应付利息	1,461,535.16		
合计	182,751,535.16	142,090,000.00	30,000,000.00

（1）公司于 2019 年 1 月 15 日从中航信托股份有限公司借款 2,667.00 万元，借款期限 3 年。该借款由实际控制人高渭泉、刘莉琴、珠海凯越高科技产业投资有限公司提供最高额为 2,667.00 万元的保证。

（2）公司于 2019 年 5 月 22 日从中航信托股份有限公司借款 2,300.00 万元，借款期限 3 年。该借款由实际控制人高渭泉、刘莉琴、珠海凯越高科技产业投资有限公司提供最高额为 2,300.00 万元的保证。

（3）广东志特新材料科技有限公司于 2020 年 8 月 11 日、11 月 17 日分别从中山农村商业银行股份有限公司火炬开发区科技支行借款 2,700.00 万元、2,000.00 万元，借款期限 8 年。该借款由实际控制人高渭泉、江西志特新材料股份有限公司、中山志特铝模科技有限公司提供保证。将权属证号为粤（2017）中山市不动产权第 0227180 号及地上建筑物提供抵押担保。

（4）江门志特新材料科技有限公司于 2019 年 1 月 9 日与开平市农村信用合作联社翠山湖科技信用社签订两笔借款合同，合同到期日均为 2026 年 1 月 8 日，合同总金额分别为 1,370.00 万元和 4,840.00 万元。以上两笔借款由高渭泉、广东志特新材料科技有限公司、江西志特新材料股份有限公司提供最高额度 9,500.00 万元的保证，以权属证号粤（2018）开平市不动产权第 0037203 号工业用地提供抵押担保。2019 年度多次提款合计 4,732.00 万元、2020 年度多次提款 790.00 万元，合计累计提款 5,522.00 万元。

（5）江门志特新材料科技有限公司于 2018 年 9 月 27 日从开平市农村信用合作联社翠山湖科技信用社借款 1,300.00 万元，借款期限 7 年，由高渭泉、广东志特新材料科技有限公司、江西志特新材料股份有限公司提供最高额度 9,500.00 万元的保证。以权属证号粤（2018）开平市不动产权第 0037203 号工业用地提供抵押担保。已于 2020 年 9 月 10 日还款 30.00 万元，剩余 1,270.00 万元未还清。

（6）江门志特新材料科技有限公司于 2020 年 3 月 23 日从广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行借款 750.00 万元，借款期限 3 年，由高渭泉、广东志特新材料科技有限公司、江西志特新材料股份有限公司提供最高额度 9,500.00 万元的保证。以权属证号粤（2018）开平市不动产权第 0037203 号工业用地、粤（2020）开平市不动产权第 0004912 号及地上建筑物供抵押担保。已于 2020 年 9 月 10 日还款 10.00 万元，剩余 740.00 万元未还清。

（7）江门志特新材料科技有限公司于 2020 年 7 月 17 日从广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行借款 930.00 万元，借款期限 3 年，由高渭泉、广东志特新材料科技有限公司、江西志特新材料股份有限公司提供最高额度 9,500.00 万元的保证。以权属证号粤（2018）开平市不动产权第 0037203 号工业用地、粤（2020）开平市不动产权第 0004912 号及地上建筑物供抵押担保。

(二十九) 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款			2,215,195.39
合计			2,215,195.39

1、 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
融资租赁		1,682,342.48	28,553,745.74
减：未确认融资费用			1,687,757.55
一年内到期的长期应付款		1,682,342.48	24,650,792.80
合计			2,215,195.39

(三十) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	3,544,522.50		71,970.00	3,472,552.50	基建奖励款
合计	3,544,522.50		71,970.00	3,472,552.50	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	3,472,552.50	7,695,800.00	176,952.21	10,991,400.29	基建奖励款
合计	3,472,552.50	7,695,800.00	176,952.21	10,991,400.29	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	10,991,400.29	2,670,000.00	344,676.12	13,316,724.17	
合计	10,991,400.29	2,670,000.00	344,676.12	13,316,724.17	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
广昌第三工业园区基建奖励	3,544,522.50		71,970.00		3,472,552.50	与资产相关
合计	3,544,522.50		71,970.00		3,472,552.50	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
广昌第三工业园区基建奖励	3,472,552.50	1,439,400.00	93,561.00		4,818,391.50	与资产相关
科技园基建奖励		4,010,000.00	60,351.21		3,949,648.79	与资产相关
开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会--厂房基础设施建设扶持奖励		2,246,400.00	23,040.00		2,223,360.00	与资产相关
合计	3,472,552.50	7,695,800.00	176,952.21		10,991,400.29	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
广昌第三工业园区基建奖励	4,818,391.50		100,758.00		4,717,633.50	与资产相关
科技园基建奖励	3,949,648.79	2,670,000.00	134,958.12		6,484,690.67	与资产相关
开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会--厂房基础设施建设扶持奖励	2,223,360.00		108,960.00		2,114,400.00	与资产相关
合计	10,991,400.29	2,670,000.00	344,676.12		13,316,724.17	

(三十一) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（－）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	12,800,000.00				12,800,000.00	87,800,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	87,800,000.00						87,800,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（－）	2020.12.31

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	87,800,000.00						87,800,000.00

(三十二) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	76,985,563.14	79,650,000.00		156,635,563.14
其他资本公积	1,869,268.72	8,550,000.00		10,419,268.72
合计	78,854,831.86	88,200,000.00		167,054,831.86

说明：（1）资本公积增加为 2018 年 5 月 4 日第五次临时股东大会和修改后章程规定增资形成的资本溢价 33,150,000.00 元；2018 年 7 月 30 日第六次临时股东大会和修改后章程规定增资形成的资本溢价 28,500,000.00 元；2018 年 11 月 15 日召开的第八次临时股东大会决议和修改后章程的规定增资形成的资本溢价 18,000,000.00 元。（2）其他资本公积增加为公司对通过珠海志壹股权投资企业（有限合伙）对高管员工的股份支付 8,550,000.00 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	156,635,563.14			156,635,563.14
其他资本公积	10,419,268.72			10,419,268.72
合计	167,054,831.86			167,054,831.86

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	156,635,563.14			156,635,563.14
其他资本公积	10,419,268.72			10,419,268.72
合计	167,054,831.86			167,054,831.86

(三十三) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	31,636.93	844.68				844.68		32,481.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	31,636.93	844.68				844.68		32,481.61
其他综合收益合计	31,636.93	844.68				844.68		32,481.61

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益										
2．将重分类进损益的其他综合收益	32,481.61		32,481.61	-130,287.09				-130,287.09		-97,805.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益										

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	32,481.61		32,481.61	-130,287.09				-130,287.09		-97,805.48
其他综合收益合计	32,481.61		32,481.61	-130,287.09				-130,287.09		-97,805.48

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-97,805.48	310,191.20				310,191.20		212,385.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-97,805.48	310,191.20				310,191.20		212,385.72
其他综合收益合计	-97,805.48	310,191.20				310,191.20		212,385.72

(三十四) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	8,414,318.28	6,247,279.53		14,661,597.81
合计	8,414,318.28	6,247,279.53		14,661,597.81

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	14,661,597.81		14,661,597.81	11,733,108.27		26,394,706.08
合计	14,661,597.81		14,661,597.81	11,733,108.27		26,394,706.08

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	26,394,706.08		26,394,706.08	11,200,607.91		37,595,313.99
合计	26,394,706.08		26,394,706.08	11,200,607.91		37,595,313.99

(三十五) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	240,801,238.05	121,665,710.37	62,256,306.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	240,801,238.05	121,665,710.37	62,256,306.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,453,374.08	130,868,635.95	65,656,683.28
减：提取法定盈余公积	11,200,607.91	11,733,108.27	6,247,279.53
期末未分配利润	398,054,004.22	240,801,238.05	121,665,710.37

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营	1,012,913,848.19	574,687,181.81	787,970,148.38	407,813,316.05	498,569,376.38	279,507,912.81

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
业务						
其他业务	106,665,690.96	86,072,792.34	74,000,491.35	61,246,281.75	61,104,070.67	53,741,598.14
合计	1,119,579,539.14	660,759,974.15	861,970,639.73	469,059,597.80	559,673,447.05	333,249,510.95

2、 按业务类别列示：

项目	2020 年		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
租赁	829,114,067.91	442,984,249.33	618,115,496.29	288,203,474.59	347,070,555.01	160,355,526.82
内销	59,599,252.80	34,341,736.29	104,250,206.26	70,633,818.27	116,178,527.84	91,130,243.94
外销	124,200,527.48	97,361,196.18	65,604,445.83	48,976,023.19	35,320,293.53	28,022,142.05
废料	95,298,434.81	81,682,686.08	72,433,923.31	60,449,858.40	61,104,070.67	53,741,598.14
其他	11,367,256.14	4,390,106.27	1,566,568.04	796,423.35		
合计	1,119,579,539.14	660,759,974.15	861,970,639.73	469,059,597.80	559,673,447.05	333,249,510.95

3、 按客户归集的前五名的营业收入情况

2020 年

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建筑集团有限公司	139,402,743.80	12.45
广东亿德兴工程建设有限公司	55,989,575.71	5.00
碧桂园控股有限公司	48,486,563.18	4.33
深圳市建工集团股份有限公司	34,379,161.84	3.07
海天建设集团有限公司	24,838,535.39	2.22
合计	303,096,579.92	27.07

说明：受同一集团控制的公司统一按最终控制方合并披露。

2019 年

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建筑股份有限公司	121,181,210.53	14.06

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
碧桂园控股有限公司	55,786,599.44	6.47
广东新拓展建筑工程有限公司	41,377,044.80	4.80
广东亿德兴工程建设有限公司	28,623,618.94	3.32
广东寰业金属材料有限公司	26,999,595.65	3.13
合计	273,968,069.36	31.78

说明：受同一集团控制的公司统一按最终控制方合并披露。

2018 年

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建筑股份有限公司	50,467,575.85	9.00
其中：中建一局集团建设发展有限公司	83,833.05	0.01
中建二局第一建筑工程有限公司	162,083.50	0.03
中建三局第一建设工程有限责任公司	11,263,923.16	2.01
中建四局第一建筑工程有限公司	16,519,995.64	2.95
中国建筑第五工程局有限公司	5,792,454.18	1.03
中建国际建设有限公司北京分公司	1,346,552.08	0.24
CHINA STATE CONSTRUCTION ENGINEERING (M) SDN BHD	15,298,734.24	2.73
碧桂园控股有限公司	48,894,343.20	8.73
其中：广东腾越建设工程有限公司	26,595,231.53	4.75
广东龙越建筑工程有限公司	22,299,111.67	3.98
常德市中房建筑工程公司	35,949,929.35	6.42
中天建设集团有限公司	21,471,725.07	3.83
其中：中天华南建设投资集团有限公司	2,987,068.97	0.53
中天建设集团有限公司	18,484,656.10	3.30
中天建设集团有限公司云南分公司	2,597,651.79	0.46
中兴建设有限公司	17,203,055.44	3.07
合计	173,986,628.91	31.05

说明：常德市中房建筑工程公司 2019 年更名为湖南天城建设有限公司；受同一集团控制的公司统一按最终控制方合并披露。

(三十七) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	4,517,097.89	3,159,348.00	336,488.83
教育费及地方教育费附加	4,153,894.85	3,049,108.57	332,247.96
房产税	1,668,993.92	680,081.99	491,211.52
土地使用税	1,167,012.42	1,011,534.71	552,600.83
印花税	1,513,767.17	1,220,955.46	421,490.23
其他	372,725.94	151,013.89	103,095.12
合计	13,393,492.19	9,272,042.62	2,237,134.49

(三十八) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	62,042,479.65	63,754,515.58	42,121,895.29
运输费	50,001,443.04	34,317,187.51	21,901,432.03
现场服务费	5,045,400.68	7,433,202.62	4,276,063.08
招待费	1,465,797.79	1,376,732.11	894,075.56
广告宣传费	85,647.77	888,641.58	425,744.02
居间费用	1,575,153.90	2,042,894.00	2,946,639.09
其他	2,447,445.82	2,096,082.13	1,427,973.16
合计	122,663,368.65	111,909,255.53	73,993,822.23

(三十九) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	33,215,110.27	37,350,689.51	22,701,060.38
办公及差旅费	3,238,227.64	4,559,073.37	3,904,148.64
折旧摊销费	4,048,304.28	3,730,635.49	2,363,372.89
咨询费	2,708,203.22	4,226,233.29	3,762,359.02
低值易耗品	718,380.88	928,466.96	629,548.87
招待费	1,520,353.95	2,213,280.04	487,163.41
股份激励费用			8,550,000.00
租金、物业管理及其他	7,984,902.73	7,156,555.42	2,911,921.25
厂房搬迁损失		636,671.10	
员工补偿金		1,810,815.75	

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	53,433,482.97	62,612,420.93	45,309,574.46

(四十) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	38,971,630.70	32,619,500.88	19,635,738.45
差旅费	1,096,211.96	1,327,846.42	1,908,916.61
材料费	5,825,827.53	7,466,510.44	5,759,533.36
其他	4,049,040.67	4,263,732.23	951,029.42
合计	49,942,710.86	45,677,589.97	28,255,217.84

(四十一) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	28,045,995.95	19,778,355.32	11,088,069.99
减：利息收入	1,435,548.37	366,657.03	481,129.47
汇兑损益	4,584,738.89	-2,275,890.92	1,053,156.56
其他	11,398,901.43	2,643,203.11	321,994.40
合计	42,594,087.90	19,779,010.48	11,982,091.48

(四十二) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	47,462,129.11	27,924,907.95	15,512,482.96
代扣个人所得税手续费	109,273.83	3,594.37	141,735.25
合计	47,571,402.94	27,928,502.32	15,654,218.21

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
上市奖励	4,500,000.00			与收益相关
股权投资奖励金			300,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励	150,000.00	340,000.00	200,000.00	与收益相关
工业园区补贴	34,951,190.55	26,640,437.34	14,230,387.57	与收益相关
出口补贴款	1,189,165.00	206,040.00	169,330.00	与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
科技奖励款	129,000.00	127,000.00	191,100.00	与收益相关
稳岗培训补贴	319,696.30	185,910.61	105,639.39	与收益相关
基建奖励款	344,676.12	176,952.21	71,970.00	与资产相关
工业园区两新组织经费			20,000.00	与收益相关
财政局补助款			27,000.00	与收益相关
中小企业项目补助款			100,000.00	与收益相关
上规上限贷款贴息			97,056.00	与收益相关
外贸经济发展资金		54,700.00		与收益相关
人才示范点县级配套资金		20,000.00		与收益相关
其他	600.00	15,000.00		与收益相关
扶贫补助		158,867.79		与收益相关
复工延迟补贴	210,600.00			与收益相关
环保节能补贴	100,000.00			与收益相关
先进文明企业奖励金	100,000.00			与收益相关
小微企业上规模资金	200,000.00			与收益相关
疫情补助	1,150,251.94			与收益相关
创业带动就业补贴	30,000.00			与收益相关
高新区新厂房奠基奖励	100,000.00			与收益相关
工信局企业结构调整专项奖	80,000.00			与收益相关
奖代补党建补助经费	30,000.00			与收益相关
经济高质量发展专项资金	27,100.00			与收益相关
就业扶贫车间补贴	73,000.00			与收益相关
展会补贴	35,000.00			与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
统计人员补贴	3,200.00			与收益相关
以工代训补贴	91,000.00			与收益相关
以奖代补党建补助经费	20,000.00			与收益相关
应急管理局企业奖励金	35,000.00			与收益相关
非公党组织经费	4,500.00			与收益相关
招工补贴	22,500.00			与收益相关
知识产权专项资金	141,000.00			与收益相关
专利奖励	34,000.00			与收益相关
社保补贴	3,390,649.18			与收益相关
合计	47,462,129.09	27,924,907.95	15,512,482.96	

(四十三) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
套期保值损益			-105,396.00
银行理财产品	719,580.48	193,259.20	
合计	719,580.48	193,259.20	-105,396.00

(四十四) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	409,244.04	
应收账款坏账损失	12,522,615.68	8,903,644.04
合计	12,931,859.72	8,903,644.04

(四十五) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			2,702,714.07
合计			2,702,714.07

(四十六) 资产处置收益

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额

	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-190,735.77	-414,520.51	-167,221.90	-190,735.77	-414,520.51	-167,221.90
合计	-190,735.77	-414,520.51	-167,221.90	-190,735.77	-414,520.51	-167,221.90

(四十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
项目违约收入	2,291,212.57	977,777.77	1,269,671.60	2,291,212.57	977,777.77	1,269,671.60
其他	418,201.24	400,832.01	1,164,939.30	418,201.24	400,832.01	1,164,939.30
合计	2,709,413.81	1,378,609.78	2,434,610.90	2,709,413.81	1,378,609.78	2,434,610.90

(四十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失	466,743.44	917,956.63	72,613.48	466,743.44	917,956.63	72,613.48
延期交货及对外捐赠	100,000.00	351,429.43	267,718.17	100,000.00	351,429.43	267,718.17
退租赔偿款及违约金		1,649,998.30			1,649,998.30	
其他	568,633.71	391,470.25		568,633.71	391,470.25	
合计	1,135,377.15	3,310,854.61	340,331.65	1,135,377.15	3,310,854.61	340,331.65

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	41,926,133.34	25,473,929.29	12,192,332.14
递延所得税费用	-7,023,886.57	-1,857,618.61	-469,714.63
合计	34,902,246.77	23,616,310.68	11,722,617.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	213,534,847.00	160,532,074.55	79,419,261.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	32,030,227.05	24,079,811.18	11,912,889.16
子公司适用不同税率的影响	5,707,725.87	-515,786.39	1,425,762.24
调整以前期间所得税的影响	11,562.46		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,900,116.88	6,352,514.15	1,183,098.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,624,602.15	-5,022,350.25	-48,317.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,225,977.46	4,296,988.14	1,045,570.45
研发加计扣除	-6,348,760.80	-5,574,866.15	-3,796,384.67
所得税费用	34,902,246.77	23,616,310.68	11,722,617.51

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	168,453,374.07	130,868,635.95	65,656,683.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	87,800,000.00	87,800,000.00	79,450,000.00
基本每股收益	1.92	1.49	0.83
其中：持续经营基本每股收益	1.92	1.49	0.83
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	168,453,374.07	130,868,635.95	65,656,683.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	87,800,000.00	87,800,000.00	79,450,000.00

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
（稀释）			
稀释每股收益	1.92	1.49	0.83
其中：持续经营稀释每股收益	1.92	1.49	0.83
终止经营稀释每股收益			

(五十一) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	134,229,220.62	133,724,705.97	84,458,694.12
运输费	50,001,443.04	34,317,187.51	21,901,432.03
现场服务费	5,045,400.68	7,433,202.62	4,276,063.08
业务招待费	2,986,151.74	3,590,012.15	1,381,238.97
折旧摊销费	4,048,304.28	3,730,635.49	2,363,372.89
办公及差旅费	4,334,439.60	5,886,919.78	5,813,065.25
咨询费	2,708,203.22	4,226,233.29	3,762,359.02
股权激励			8,550,000.00
赔偿损失款		2,447,486.85	
研发材料费	5,825,827.53	7,466,510.44	5,759,533.36
研发设计打包费	4,049,040.67	2,706,530.49	
广告宣传	85,647.77	888,641.58	425,744.02
低值易耗品	85,647.77	928,466.96	629,548.87
财务费用	42,594,087.90	19,585,751.28	11,982,091.48
其他费用	12,640,235.56	13,045,992.50	8,237,562.92
合计	268,633,650.38	239,978,276.91	159,540,706.01

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	1,435,548.37	366,657.03	481,129.47
政府补助及营业外收入	50,280,816.75	36,825,959.89	8,976,901.62
往来款及保证金	17,130,749.26	69,180,032.79	1,879,936.48
合计	68,847,114.38	106,372,649.71	11,337,967.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现的管理、销售费用	65,118,873.45	56,905,776.54	52,186,547.52
延期交货等支出	100,000.00	351,429.43	267,718.17
往来款及保证金	60,171,566.40	23,776,242.63	518,477.61
合计	125,390,439.84	81,033,448.60	52,972,743.30

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回借款			
土地保证金			1,000,000.00
期货保证金			488,594.00
合计			1,488,594.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
借出资金			
期货保证金			600,000.00
房屋建设预付款			
合计			600,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
财政贴息			
借入企业及个人借款			19,900,000.00
融资租赁			10,000,000.00
其他融资	63,744,400.76		
合计	63,744,400.76		29,900,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
融资租赁固定资产租金	1,422,285.09	129,350.00	28,820,000.00

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归还企业及个人借款			16,900,000.00
其他融资	156,388,397.94		
合计	157,810,683.03	129,350.00	45,720,000.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	178,632,600.24	136,915,763.87	67,696,643.58
加：信用减值损失	12,931,859.72	8,903,644.04	
资产减值准备			2,702,714.07
固定资产折旧	448,458,539.82	299,053,833.56	165,697,078.62
无形资产摊销	1,747,266.94	1,863,785.40	1,047,287.86
长期待摊费用摊销	627,074.28	1,810,197.46	1,964,833.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	190,735.77	414,520.51	167,221.90
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	466,743.44	917,956.63	72,613.48
财务费用（收益以“一”号填列）	32,630,734.84	17,502,464.40	12,141,226.55
投资损失（收益以“一”号填列）	-719,580.48	-193,259.20	105,396.00
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-7,023,886.57	-1,857,618.61	-469,714.63
存货的减少（增加以“一”号填列）	-38,869,081.06	-10,404,063.69	-36,120,259.23
铝模板的减少（增加以“一”号填列）	-520,253,923.50	-175,615,385.09	-425,652,718.57
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-182,815,701.26	-101,813,984.29	-8,783,176.79
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	174,267,911.80	-220,369,266.14	177,914,781.16
经营活动产生的现金流量净额	100,271,293.98	-42,871,411.15	-41,516,072.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	100,494,394.48	15,331,285.91	16,665,405.33
减：现金的期初余额	15,331,285.91	16,665,405.33	42,584,020.21
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	85,163,108.57	-1,334,119.42	-25,918,614.88

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	100,494,394.48	15,331,285.91	16,665,405.33
其中：库存现金	6,321.48	8,316.09	38,995.46
可随时用于支付的银行存款	100,488,073.00	15,322,969.82	16,626,409.87
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	100,494,394.48	15,331,285.91	16,665,405.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	98,073,276.82	45,609,200.86	7,241,380.00

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	98,073,276.82	45,609,200.86	7,241,380.00	银行承兑汇票、保函保证金、信用保证金存款
固定资产	269,805,011.08	78,356,555.74	58,963,434.28	固定资产抵押借款
无形资产	59,815,580.69	61,750,934.50	50,944,814.91	土地抵押借款

项目	账面价值			受限原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
合计	427,693,868.59	185,716,691.10	117,149,629.19	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			45,062,081.30
其中：港币	2,016.86	0.84	1,697.39
新加坡元	684,022.23	4.93	3,373,187.23
林吉特	8,759,812.15	1.62	14,167,244.19
美元	4,217,681.88	6.52	27,519,952.50
应收账款			14,752,381.90
其中：美元	430,957.84	6.52	2,811,956.81
林吉特	4,012,122.51	1.62	6,488,805.74
新加坡元	1,105,491.21	4.93	5,451,619.35

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			7,582,078.45
其中：美元	702.26	6.98	4,899.11
港币	1,800.17	0.99	1,774.61
新加坡元	743,972.00	5.17	3,849,236.73
林吉特	2,193,670.08	1.70	3,726,168.00
应收账款			21,073,882.47
其中：新加坡元	755,349.58	5.17	3,908,103.17
林吉特	10,105,839.69	1.70	17,165,779.30

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,835,297.25
其中：美元	574.52	6.88	3,952.70

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
港币	240.71	0.88	210.91
新加坡元	214,357.57	5.01	1,073,931.43
林吉特	459,495.24	1.65	757,202.21
应收账款			19,591,840.77
其中：新加坡元	9,043.13	5.01	45,271.72
林吉特	11,861,501.94	1.65	19,546,569.05

(五十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年度	2019 年度	2018 年度	
广昌第三工业园区基建奖励	266,289.00	递延收益	100,758.00	93,561.00	71,970.00	其他收益
科技园基建奖励	195,309.33	递延收益	134,958.12	60,351.21		其他收益
开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会--厂房基础设施建设扶持奖励	132,000.00	递延收益	108,960.00	23,040.00		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
上市奖励	4,500,000.00	4,500,000.00			与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
股权投资奖励金	300,000.00			300,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励	690,000.00	150,000.00	340,000.00	200,000.00	与收益相关
工业园区补贴	75,822,015.46	34,951,190.55	26,640,437.34	14,230,387.57	与收益相关
出口补贴款	1,564,535.00	1,189,165.00	206,040.00	169,330.00	与收益相关
科技奖励款	447,100.00	129,000.00	127,000.00	191,100.00	与收益相关
稳岗培训补贴	611,246.30	319,696.30	185,910.61	105,639.39	与收益相关
基建奖励款	593,598.33	344,676.12	176,952.21	71,970.00	与资产相关
工业园区两新组织经费	20,000.00			20,000.00	与收益相关
财政局补助款	27,000.00			27,000.00	与收益相关
中小企业项目补助款	100,000.00			100,000.00	与收益相关
上规上限贷款贴息	97,056.00			97,056.00	与收益相关
外贸经济发展资金	54,700.00		54,700.00		与收益相关
人才示范点县级配套资金	20,000.00		20,000.00		与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
其他	15,600.00	600.00	15,000.00		与收益相关
扶贫补助	158,867.79		158,867.79		与收益相关
复工延迟补贴	210,600.00	210,600.00			与收益相关
环保节能补贴	100,000.00	100,000.00			与收益相关
先进文明企业奖励金	100,000.00	100,000.00			与收益相关
小微企业上规模资金	200,000.00	200,000.00			与收益相关
疫情补助	1,150,251.94	1,150,251.94			与收益相关
创业带动就业补贴	30,000.00	30,000.00			与收益相关
高新区新厂房奠基奖励	100,000.00	100,000.00			与收益相关
工信局企业结构调整专项奖	80,000.00	80,000.00			与收益相关
奖代补党建补助经费	30,000.00	30,000.00			与收益相关
经济高质量发展专项资金	27,100.00	27,100.00			与收益相关
就业扶贫车间补贴	73,000.00	73,000.00			与收益相关
展会补贴	35,000.00	35,000.00			与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
统计人员补贴	3,200.00	3,200.00			与收益相关
以工代训补贴	91,000.00	91,000.00			与收益相关
以奖代补党建补助经费	20,000.00	20,000.00			与收益相关
应急管理局企业奖励金	35,000.00	35,000.00			与收益相关
非公党组织经费	4,500.00	4,500.00			与收益相关
招工补贴	22,500.00	22,500.00			与收益相关
知识产权专项资金	141,000.00	141,000.00			与收益相关
专利奖励	34,000.00	34,000.00			与收益相关
社保补贴	3,390,649.18	3,390,649.18			与收益相关

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海志特建筑科技有限公司	上海	上海	产品销售	100.00		100.00		100.00		新设成立
江西志特铝模板技术研发有限公司	南昌	南昌	技术研发	100.00		100.00		100.00		新设成立
香港志特国际控股有限公司	香港	香港	产品销售	100.00		100.00		100.00		新设成立
广东志特新材料科技有限公司	中山	中山	产品销售		100.00	100.00		100.00		新设成立
中山志特铝模科技有限公司	中山	中山	生产销售	100.00			100.00		100.00	新设成立
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	产品销售	100.00		100.00		100.00		新设成立
山东志特新材料科技有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100.00		100.00		100.00		新设成立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
志特全球新加坡私人有限公司	新加坡	新加坡	产品销售	100.00		100.00		100.00		收购
湖北志特新材料科技有限公司	咸宁	咸宁	生产销售	75.00		75.00		75.00		新设成立
江门志特新材料科技有限公司	江门	江门	产品销售		100.00		100.00		100.00	新设成立
湖南志特新材料科技有限公司	长沙	长沙	技术研发	100.00		100.00				新设成立
志特模架柬埔寨有限公司	柬埔寨	柬埔寨	产品销售	100.00		100.00				新设成立

2、 重要的非全资子公司

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北志特新材料科技有限公司	25.00	10,179,226.16		20,266,314.37

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北志特新材料科技有限公司	25.00	6,047,127.92		10,087,088.21

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北志特新材料科技有限公司	25.00	2,039,960.30		4,039,960.30

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北志特新材料科技有限公司	52,833,245.52	164,809,221.03	217,642,466.55	130,092,518.40	6,484,690.67	136,577,209.07

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北志特新材料科技有限公司	68,466,545.95	107,053,351.34	175,519,897.29	127,221,895.65	7,949,648.79	135,171,544.44

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北志特新材料科技有限公司	46,146,911.26	47,123,293.37	93,270,204.63	72,110,363.44	5,000,000.00	77,110,363.44

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北志特新材料科技有限公司	155,120,386.48	40,716,904.63	40,716,904.63	46,130,203.99

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北志特新材料科技有限公司	123,219,138.05	24,188,511.66	24,188,511.66	6,431,360.26

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北志特新材料科技有限公司	81,640,953.37	8,159,841.19	8,159,841.19	-6,082,340.86

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			45,062,081.30
其中：港币	2,016.86	0.84	1,697.39
新加坡元	684,022.23	4.93	3,373,187.23
林吉特	8,759,812.15	1.62	14,167,244.19
美元	4,217,681.88	6.52	27,519,952.50
应收账款			14,752,381.90
其中：美元	430,957.84	6.52	2,811,956.81
林吉特	4,012,122.51	1.62	6,488,805.74
新加坡元	1,105,491.21	4.93	5,451,619.35

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			7,582,078.45
其中：美元	702.26	6.98	4,899.11
港币	1,800.17	0.99	1,774.61
新加坡元	743,972.00	5.17	3,849,236.73
林吉特	2,193,670.08	1.70	3,726,168.00
应收账款			21,073,882.47
其中：美元	755,349.58	5.17	3,908,103.17
新加坡元	10,105,839.69	1.70	17,165,779.30
林吉特			7,582,078.45

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,835,297.25
其中：美元	574.52	6.88	3,952.70
港币	240.71	0.88	210.91
新加坡元	214,357.57	5.01	1,073,931.43
林吉特	459,495.24	1.65	757,202.21
应收账款			19,591,840.77
其中：新加坡元	9,043.13	5.01	45,271.72
林吉特	11,861,501.94	1.65	19,546,569.05

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

（三）流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	317,617,965.76		317,617,965.76
应付票据	207,707,000.00		207,707,000.00
应付账款	181,784,455.37	6,807,281.63	188,591,737.00
其他应付款	123,154,384.16	22,371,085.60	145,525,469.76
一年内到期的非流动负债	11,414,257.00		11,414,257.00
长期借款		182,751,535.16	182,751,535.16
合计	841,678,062.29	211,929,902.39	1,053,607,964.68

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	227,498,687.09		227,498,687.09
应付票据	61,783,277.34		61,783,277.34
应付账款	163,746,569.01	7,042,882.28	170,789,451.29
其他应付款	79,943,875.94	1,400,992.04	81,344,867.98
一年内到期的非流动负债	4,382,342.48		4,382,342.48
长期借款		142,090,000.00	142,090,000.00
合计	537,354,751.86	150,533,874.32	687,888,626.18

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	70,400,000.00		70,400,000.00
应付票据	19,369,287.16		19,369,287.16
应付账款	209,738,401.82	2,456,782.50	212,195,184.32
其他应付款	21,729,039.53	887,028.72	22,616,068.25
一年内到期的非流动负债	24,650,792.80		24,650,792.80
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付款		2,215,195.39	2,215,195.39
合计	345,887,521.31	35,559,006.61	381,446,527.92

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品			29,500,202.61	29,500,202.61
◆应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额			29,500,202.61	29,500,202.61

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品			2,700,000.00	2,700,000.00
◆应收款项融资			10,054,500.00	10,054,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			12,754,500.00	12,754,500.00

九、 关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海凯越高科技产业投资有限公司	珠海	产业投资	50,000,000.00	60.29	60.29

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江西志特建筑劳务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江西志特投资置业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江西志特再生资源有限公司	受同一实际控制人控制的企业
高渭泉、刘莉琴	实际控制人
瞿飞、刘岩、韩志勇、李润文、潘高超、谢斌、廖应庆、袁飞、王在盛、黄玲	报告期内现任或曾担任本公司董事、监事、高级管理人员
高玉亮	公司实际控制人的重要家庭成员
欧阳惠民	公司前自然人股东
蒋来燕	实际控制人高渭泉的表妹
刘光新	实际控制人重要家庭成员
黄燕琴、廖春秀、肖丽、罗松花	报告期内现任或曾担任本公司董事、监事、高级管理人员之重要家庭成员
江水发、江炉平、温水发、祝志鹏	其他关联方
中模（北京）国际品牌管理有限公司、中模创通（北京）工程技术有限公司、中模云商（天津）电子商务有限公司	公司原董事韩志勇控制的企业
广昌九川物流有限公司、珠海尤而特供应链管理有限公司、江西海洲物流有限公司、广昌县环绿再生资源回收部、广昌县鑫鹏贸易有限公司、广昌县力德供应链物流有限公司	其他关联方

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
江西海洲物流有限公司	运输服务费	27,376,042.19	24,709,908.74	20,698,418.30

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保方	担保金额	主合同生效日	担保期间
中山志特	高渭泉	采购框架合同项下中山志特应付供应商的采购款	2016.08.10	2016.08.12-2018.12.31
中山志特	高渭泉、刘莉琴、公司	39.57	2016.9.14	自保证函生效之日/保证合同签署之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止
中山志特	公司、广东志特、高渭泉、刘莉琴	2,700.00	2017.12.20	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年
湖北志特	高渭泉、刘莉琴、公司、李小杰	500.00	2,018.09	主合同约定的租赁期届满之日起两年
江门志特	高渭泉、广东志特、公司	1,300.00	2018.9.27	自单笔借款发放之日起至借款到期后两年
中山志特	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	2,000.00	2018.12.10	自第一份主合同生效之日起至全部主合同最后一笔还款的履行期届满之日起两年
湖北志特	高渭泉	采购框架合同项下湖北志特应付供应商的款项	2019.01.01	至主合同相关债权债务履行完毕止
中山志特	高渭泉	采购框架合同项下发行人应	2019.01.01	至主合同相关债权债务履行完毕之日止

被担保方	担保方	担保金额	主合同生效日	担保期间
		付供应商的款项		
湖北志特				
江门志特	高渭泉、广东志特、公司	9,500.00	2019.01.09（担保合同签订于2018.12.25）	自保证合同签订之日起至最后一笔到期的主合同项下的债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止
中山志特	高渭泉、广东志特	300.00	2019.02.18	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年
中山志特	高渭泉、广东志特	1,700.00	2019.02.21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年
湖北志特	高渭泉	2,000.00	2019.07.29	自主债权期限届满之日起两年
江门志特	江西志特 高渭泉 刘莉琴	6,000.00	单笔授信业务主合同项下的债务履行期限届满日后三年止	2020.5.27-2021.5.26
中山志特	发行人、珠海凯越、高渭泉、刘莉琴	800	主债务履行期限届满之日起两年	2020.11.3-2021.6.30
广东志特	发行人、高渭泉、中山志特	9,000	主债务履行期限届满之日起三年	2020.8.4-2028.8.4

注 1：公司以其持有的中山志特全部股权质押给债权人，为债权人与中山志特自 2018 年 12 月 4 日至 2030 年 12 月 31 日期间签订的授信业务合同项下实际发生的、最高为 3,000 万元的债权提供担保。该项借款为授信业务合同项下实际发生的借款。

本公司作为被担保方：

被担保方	担保方	担保金额	主合同生效日	担保期间
公司	高渭泉、刘莉	400.00	2016.02.28	自主合同生效之日起至主合

被担保方	担保方	担保金额	主合同生效日	担保期间
	琴、韩志勇			同债务履行期限届满后两年止
公司	高渭泉	采购框架合同项下公司应付供应商的款项	2016.03.12	自保证合同签署之日起两年
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	500.00	2016.05.31	担保合同生效日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年
公司	珠海凯越、珠海志同、欧阳惠民	830.00	2016.09.01	自每笔借款合同确定的借款到期之次日起两年
公司	高渭泉、刘莉琴、韩志勇	200.00	2016.08.31	主合同生效之日至主合同债务履行期限届满日后两年止
公司	高渭泉、刘莉琴	158.28	2016.09.14	融资租赁合同下债务履行期限届满之后两年
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海志同	3,000.00	2016.12.14/2016.11.28	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在主合同项下债务履行期限届满日后两年止
公司	高渭泉、刘莉琴、韩志勇	400.00	2017.03.02	自主合同生效之日起至主合同债务履行期限届满后两年止
公司	高渭泉、刘莉琴	5,800.00	2017.05.22	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在主合同项下债务履行期限届满日后两年止
公司	高渭泉	111.70	2017.05.23	自保证函生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止
公司	高渭泉、刘莉琴	3,000.00	2017.06.05	主合同履行期限届满日后两年
公司	高渭泉	1,000.00	2017.06.29	自每一笔具体业务合同约定的业务发生之日起至该笔债

被担保方	担保方	担保金额	主合同生效日	担保期间
				务履行期限届满之日后满两年止
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	1,080.34	2017.09	自保证合同生效之日起至主合同履行期限届满之日后两年止
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	3,000.00	2017.11.17	自每笔主债务履行期限届满之日起两年
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	1,080.34	2017.11.23	自保证合同生效之日起至主合同履行期限届满之日后两年止
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	2,129.91	2017.12.06	自主合同确定的租赁期限届满之次日起三年
公司	高渭泉	34.48	2018.02.28	自保证函生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止
公司	高渭泉	59.20	2018.02.28	自保证函生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止
公司	高渭泉	142.40	2018.02.28	自保证函生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止
公司	高渭泉、刘莉琴、江西省信用担保股份有限公司（注 1）	3,200.00	2018.03.21	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年
公司	珠海凯越、高渭泉、刘莉琴	1,000.00	2018.03.05	主合同履行期限届满日后两年
公司	珠海凯越、高渭泉、刘莉琴	1,080.34	2018.02.08	自担保合同生效之日起至主合同履行期限届满之日后两年止
公司	珠海凯越、高渭泉、刘莉琴	5,000.00	2018.12.13	主合同每笔融资项下债务履行期限届满之日起两年

被担保方	担保方	担保金额	主合同生效日	担保期间
公司	高渭泉、刘莉琴	4,000.00	2018.12.17	自担保合同生效之日起直至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满日后另加两年
公司	高渭泉	采购框架合同项下公司应付供应商的款项	2019.01.01	至主合同相关债权债务履行完毕之日止
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	2,667.00	2019.01	自担保合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后三年止
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	1,000.00	2019.03.01	自担保合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	1,000.00	2019.03.18	主合同项下债务履行期限届满之日起两年
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	2,300.00	2019.05.10	自担保合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后三年止
公司	高渭泉、刘莉琴	7,500.00	2019.06.24	主合同项下的债务履行期限届满之日后三年止
公司	高渭泉、刘莉琴、江西省信用担保股份有限公司（注 2）	6,000.00	2019.07.26	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
公司	高渭泉、刘莉琴	1,000.00	2019.08.14	自担保合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后三年止
公司	高渭泉、刘莉琴	2,600.00	2019.11.11	主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年
公司	高渭泉、刘莉琴	18,000.00	2019.12.13	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合

被担保方	担保方	担保金额	主合同生效日	担保期间
				同项下的债务履行期限届满日后三年止
公司	高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	8,000.00	2019.12.27	自担保合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止
公司	珠海凯越、高渭泉、刘莉琴	1,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	2020.3.30-2021.3.29
公司	珠海凯越、广东志特、江门志特、高渭泉、刘莉琴	900.00	主合同项下债务履行期届满之日起两年	2020.4.26-2022.4.26
公司	江西省信用担保股份有限公司、高渭泉、刘莉琴（注 3）	3,000.00	主债务履行期限届满之日起两年/三年	2020.06.29-2021.06.28
公司	江西省信用担保股份有限公司（注 4）	8,000.00	主债务履行期限届满之日起三年	2020.07.29-2021.07.28
公司	高渭泉、刘莉琴	5,000.00	自 2020 年 10 月 15 日起至主合同债务到期日后满三年之日	2020.10.12-2021.10.11
公司	珠海凯越、高渭泉、刘莉琴、中山志特	1,500.00	主债务履行期限届满之日起两年	2020.10.20-2021.10.19
公司	珠海凯越、高渭泉、刘莉琴、中山志特	1,748.00	主债务履行期限届满之日起两年	2020.12.25-2021.12.24

说明：本附注中广东志特新材料科技有限公司、湖北志特新材料科技有限公司、江门志特新材料科技有限公司、中山志特新材料科技有限公司、珠海凯越高科技产业投资有限公司、珠海志同股权投资企业（有限合伙）、中模（北京）国际品牌管理有限公司分别简称为广东志特、湖北志特、江门志特、中山志特、珠海凯越、珠海志同、中模国际。

注 1：江西省信用担保股份有限公司为公司向中国工商银行股份有限公司抚州分行贷款 400.00 万元提供担保，高渭泉、刘莉琴、珠海凯越为江西省信用担保股份有限公司提供反担保。

注 2：江西省信用担保股份有限公司为公司向中国农业银行股份有限公司广昌县支行贷款 6,000.00 万元提供担保，广昌县投资发展有限责任公司为江西省信用担保股份有限公司提供反担保，高渭泉、刘莉琴、珠海凯越为江西省信用担保股份有限公司、广昌县投资发展有限责任公司提供反担保。

注 3：公司委托江西省信用担保股份有限公司向债权人提供担保，保证期间为借款期限届满之日起三年；公司实际控制人高渭泉、刘莉琴向江西省信用担保股份有限公司提供反担保，反担保方式为连带责任保证，保证期间为自江西省信用担保股份有限公司垫付（代偿、赔付）该项借款之日起三年。公司同时委托广昌县投资发展有限责任公司向江西省信用担保股份有限公司提供反担保；公司控股股东珠海凯越、实际控制人高渭泉和刘莉琴向广昌县投资发展有限责任公司提供反担保，反担保方式为连带责任保证，保证期间为广昌县投资发展有限责任公司保证期限届满之日起两年。此外，公司实际控制人高渭泉与刘莉琴与债权人签订《最高额保证合同》，就债权人对公司享有的最高本金限额为 14,000 万元的债权提供连带责任保证，保证额度有效期自 2020 年 6 月 29 日至 2022 年 12 月 31 日，保证期间为每笔融资项下债务履行期限届满之日起两年。

注 4：公司委托江西省信用担保股份有限公司向债权人提供担保；公司实际控制人高渭泉、刘莉琴向江西省信用担保股份有限公司提供反担保，反担保方式为连带责任保证，保证期间为自江西省信用担保股份有限公司垫付（代偿、赔付）该项借款之日起三年。公司同时委托广昌县投资发展有限责任公司向江西省信用担保股份有限公司提供反担保；公司控股股东珠海凯越、实际控制人高渭泉和刘莉琴向广昌县投资发展有限责任公司提供反担保，反担保方式为连带责任保证，保证期间为广昌县投资发展有限责任公司保证期限届满之日起两年。

3、 关联方资金拆借

资金拆入

期间	关联方	期初金额	本期借入	本期偿还	期末金额
2018 年度	高渭泉		3,600,000.00	3,600,000.00	

4、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	8,003,835.48	6,899,899.99	6,348,036.59

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	江西海洲物流有限公司	5,010,919.87	3,176,017.06	5,852,025.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			8,550,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			8,550,000.00

说明：经本公司股东大会 2018 年 7 月 30 日审议批准，本公司于 2018 年 7 月 30 日起实行一项股份期权计划。据此，本公司董事会获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工以每股 6 元人民币认购本公司股份共 570 万股。

十一、 或有事项

本公司与子公司之间相互担保情况：

被担保方	担保方	担保金额	主合同生效日	担保期间
中山志特	高渭泉、刘莉琴、公司	39.57	2016.9.14	自保证函生效之日/保证合同签署之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止
中山志特	公司、广东志特、高渭泉、刘莉琴	2,700.00	2017.12.20	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年
湖北志特	高渭泉、刘莉琴、公司、李小杰	500.00	2018.09	主合同约定的租赁期届满之日起两年
江门志特	高渭泉、广东志特、	1,300.00	2018.9.27	自单笔借款发放之日

被担保方	担保方	担保金额	主合同生效日	担保期间
	公司			起至借款到期后两年
江门志特	高渭泉、广东志特、公司	9,500.00	2019.01.09（担保合同签订于2018.12.25）	自保证合同签订之日起至最后一笔到期的主合同项下的债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止
中山志特	高渭泉、广东志特	300.00	2019.02.18	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年
中山志特	高渭泉、广东志特	1,700.00	2019.02.21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年
公司	珠海凯越、高渭泉、刘莉琴、中山志特	1,500	主债务履行期限届满之日起两年	2020.10.20-2021.10.19
公司	珠海凯越、高渭泉、刘莉琴、中山志特	1,748	主债务履行期限届满之日起两年	2020.12.25-2021.12.24
中山志特	公司、珠海凯越、高渭泉、刘莉琴	800	主债务履行期限届满之日起两年	2020.11.03-2021.06.30
广东志特	公司、高渭泉、中山志特	9,000	主债务履行期限届满之日起三年	2020.08.04-2028.08.04

十二、 资产负债表日后事项

截止 2021 年 2 月 26 日，公司无需要批露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要批露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	3,955,197.80		170,000.00
商业承兑汇票	5,484,880.79		
坏账准备	274,244.04		
合计	9,165,834.55		170,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,955,197.80			18,356,000.00	
商业承兑汇票		5,484,880.79				
合计		9,440,078.59			18,356,000.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	644,558,522.72	343,596,238.60	85,207,534.63
1 至 2 年	45,124,795.80	9,562,631.11	8,712,820.49
2 至 3 年	2,683,035.09	3,474,995.45	125,537.16
3 至 4 年	1,697,360.68		405,706.34
小计	694,063,714.29	356,633,865.16	94,451,598.62
减：坏账准备	15,539,263.04	7,577,764.17	3,495,257.38
合计	678,524,451.25	349,056,100.99	90,956,341.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,370,136.95	0.20	1,370,136.95	100.00	
按组合计提坏账准备	692,693,577.34	99.80	14,169,126.09	2.05	678,524,451.25
其中：					
账龄组合	220,923,727.76	31.89	14,169,126.09	0.06	206,754,601.67
低风险组合	471,769,849.58	68.11			471,769,849.58
合计	694,063,714.29	100.00	15,539,263.04		678,524,451.25

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	356,633,865.16	100.00	7,577,764.17	2.12	349,056,100.99
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	124,617,674.95	34.94	7,577,764.17	6.08	117,039,910.78
低风险组合	232,016,190.21	65.06			232,016,190.21
合计	356,633,865.16	100.00	7,577,764.17		349,056,100.99

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津四建集团有限公司碧桂园·西江府一期项目	535,000.98	535,000.98	100.00	债务人发生严重财务困难
天津四建集团有限公司梧州市·万秀区东片区旧城改造项目	835,135.97	835,135.97	100.00	债务人发生严重财务困难
合计	1,370,136.95	1,370,136.95		

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	220,923,727.76	14,169,126.09	6.41	124,617,674.95	7,577,764.17	6.08
低风险组合-税金	7,844,653.99			4,062,378.33		
合并范围内抵消关联方	463,925,195.59			227,953,811.88		
合计	692,693,577.34	14,169,126.09		356,633,865.16	7,577,764.17	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,451,598.62	100.00	3,495,257.38	3.70	90,956,341.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	94,451,598.62	100.00	3,495,257.38		90,956,341.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,669,220.33	2,383,461.01	5.00
1 至 2 年	8,712,820.49	871,282.05	10.00
2 至 3 年	125,537.16	37,661.15	30.00
3 至 4 年	405,706.34	202,853.17	50.00
合计	56,913,284.32	3,495,257.38	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合-关联方、税金	37,538,314.30		
合计	37,538,314.30		

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	47,522.54	2,504,714.97	2,779,048.98

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中山志特铝模科技有限公司	155,844,217.76	22.45	
江门志特新材料科技有限公司	140,892,109.73	20.30	
山东志特新材料科技有限公司	83,185,638.80	11.99	
中国建筑集团有限公司	60,662,344.56	8.74	3,846,275.25
GETO Global Construction Tech Malaysia Sdn.Bhd	44,516,704.85	6.41	
合计	485,101,015.70	69.89	3,846,275.25

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中山志特铝模科技有限公司	78,431,911.71	21.99	
山东志特新材料科技有限公司	60,534,965.27	16.97	
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	36,792,357.03	10.32	
江门志特新材料科技有限公司	24,427,124.40	6.85	
志特全球新加坡私人有限公司	15,887,943.51	4.45	
合计	216,074,301.92	60.58	

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	21,460,320.72	22.72	
碧桂园控股有限公司	9,018,674.13	9.55	
上海志特建筑科技有限公司	8,447,493.22	8.94	

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑股份有限公司	7,104,601.44	7.52	
中兴建设有限公司	5,448,394.42	5.77	
合计	51,479,483.93	54.50	

(三) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	277,522,983.01	55,824,761.47	21,413,229.37
合计	277,522,983.01	55,824,761.47	21,413,229.37

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	276,931,103.01	55,326,881.47	19,767,212.49
1 至 2 年	129,000.00	2,000.00	1,405,336.88
2 至 3 年		275,200.00	126,000.00
3 至 4 年	259,200.00	116,000.00	10,500.00
4 年以上	203,680.00	104,680.00	104,180.00
小计	277,522,983.01	55,824,761.47	21,413,229.37
减：坏账准备			
合计	277,522,983.01	55,824,761.47	21,413,229.37

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	277,522,983.01	100.00			277,522,983.01

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合					
低风险组合	277,522,983.01	100.00			277,522,983.01
合计	277,522,983.01	100.00			277,522,983.01

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,824,761.47	100.00			55,824,761.47
其中：					
低风险组合	55,824,761.47				55,824,761.47
合计	55,824,761.47	100.00			55,824,761.47

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金及备用金、押金	2,679,324.77			1,830,504.66		
社保	508,939.92			503,653.71		
合并范围内抵消关联方	274,334,718.32			53,490,603.10		
合计	277,522,983.01			55,824,761.47		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,413,229.37	100.00			21,413,229.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	21,413,229.37	100.00			21,413,229.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,767,212.49		
1 至 2 年	1,405,336.88		
2 至 3 年	126,000.00		
3 至 4 年	10,500.00		
4 年以上	104,180.00		
合计	21,413,229.37		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金及备用金、押金	1,330,074.01		
关联方往来	19,584,667.15		
社保	498,488.21		
合计	21,413,229.37		

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	21,413,229.37			21,413,229.37
2019.1.1 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				
本期新增	34,411,532.10			34,411,532.10
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	55,824,761.47			55,824,761.47

2019 年度坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	55,824,761.47			55,824,761.47
2019.12.31 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				
本期新增	221,698,221.54			221,698,221.54
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	277,522,983.01			277,522,983.01

（3）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
税收返还		1,830,504.66	
保证金及备用金、押金	2,679,324.77		1,330,074.01
关联方往来	274,334,718.32	53,490,603.10	19,584,667.15
社保	508,939.92	503,653.71	498,488.21
合计	277,522,983.01	55,824,761.47	21,413,229.37

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山志特铝模科技有限公司	内部往来款	135,030,000.00	1 年以内	48.66	
山东志特新材料科技有限公司	内部往来款	80,730,000.00	1 年以内	29.09	
广东志特新材料科技有限公司	内部往来款	46,267,316.44	1 年以内	16.67	
湖南志特新材料科技有限公司	内部往来款	5,931,984.78	1 年以内	2.14	
上海志特建筑科技有限公司	内部往来款	3,604,109.74	1 年以内	1.30	
合计		271,563,410.96		97.86	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江门志特新材料科技有限公司	往来款	25,066,000.00	1 年以内	44.90	
广东志特新材料科技	往来款	11,019,501.31	1 年以	19.74	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司			内		
山东志特新材料科技有限公司	往来款	7,870,000.00	1 年以内	14.10	
上海志特建筑科技有限公司	往来款	4,063,690.55	1 年以内	7.28	
中山志特铝模科技有限公司	往来款	3,800,000.00	1 年以内	6.81	
合计		51,819,191.86		92.83	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东志特新材料科技有限公司	往来款	10,295,850.06	1 年以内	48.08	
广东志特新材料科技有限公司	往来款	7,370,000.00	1 年以内	34.42	
江西志特铝模板技术研发有限公司	往来款	816,926.84	1 年以内	3.82	
上海志特建筑科技有限公司	往来款	654,109.74	1-2 年	3.05	
湖北志特新材料科技有限公司	往来款	450,000.00	1 年以内	2.10	
合计		19,586,886.64		91.47	

(四) 长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	158,395,657.82		158,395,657.82	179,908,642.93		179,908,642.93	118,908,642.93		118,908,642.93
合计	158,395,657.82		158,395,657.82	179,908,642.93		179,908,642.93	118,908,642.93		118,908,642.93

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	1,582,251.68			1,582,251.68		
志特全球新加坡私人有限公司	80,809.25	1,245,582.00		1,326,391.25		
广东志特新材料科技有限公司	51,000,000.00	28,000,000.00		79,000,000.00		
山东志特新材料科技有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
上海志特建筑科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖北志特新材料科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	63,663,060.93	55,245,582.00		118,908,642.93		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	1,582,251.68			1,582,251.68		
志特全球新加坡私人有限公司	1,326,391.25			1,326,391.25		
广东志特新材	79,000,000.00	21,000,000.00		100,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
料科技有限公司						
山东志特新材料科技有限公司	30,000,000.00	40,000,000.00		70,000,000.00		
上海志特建筑科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖北志特新材料科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	118,908,642.93	61,000,000.00		179,908,642.93		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	1,582,251.68			1,582,251.68		
志特全球新加坡私人有限公司	1,326,391.25			1,326,391.25		
中山志特新材料科技有限公司		46,639,954.95		46,639,954.95		
山东志特新材料科技有限公司	70,000,000.00	30,000,000.00		100,000,000.00		
上海志特建	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
筑科技有限公司						
湖北志特新材料科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广东志特新材料科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
江西志特铝模板技术研发有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
湖南志特新材料科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
志特模架柬埔寨有限公司		347,059.94		347,059.94		
合计	179,908,642.93	78,487,014.89	100,000,000.00	158,395,657.82		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	803,114,021.00	553,292,608.59	704,696,961.71	429,725,689.34	440,921,905.81	257,725,702.10
其他业务	213,776,799.52	200,041,888.51	232,875,950.20	223,066,797.97	87,573,638.49	83,555,592.13
合计	1,016,890,820.52	753,334,497.10	937,572,911.91	652,792,487.31	528,495,544.30	341,281,294.23

2、 按客户归集的前五名的营业收入情况

2020 年

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江门志特新材料科技有限公司	126,872,530.79	12.48
中山志特铝模科技有限公司	69,686,388.53	6.85
山东志特新材料科技有限公司	59,302,798.51	5.83
广东亿德兴工程建设有限公司	55,989,575.71	5.51
深圳市建工集团股份有限公司	34,379,161.84	3.38
合计	346,230,455.38	34.05

说明：受同一集团控制的公司统一按最终控制方合并披露。

2019 年

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建筑股份有限公司	97,028,770.99	10.35
碧桂园控股有限公司	43,223,132.92	4.61
广东新拓展建筑工程有限公司	41,377,044.73	4.41
广东亿德兴工程建设有限公司	31,647,818.10	3.38
浙江建众投资咨询有限公司	24,248,360.71	2.59
合计	237,525,127.45	25.33

说明：受同一集团控制的公司统一按最终控制方合并披露。

2018 年

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
碧桂园控股有限公司	48,894,343.20	9.25
其中：广东腾越建筑工程有限公司	26,595,231.53	5.03
广东龙越建筑工程有限公司	22,299,111.67	4.22
上海志特建筑科技有限公司	39,574,905.40	7.49
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	24,979,536.74	4.73
中国建筑股份有限公司	20,806,073.86	3.94
其中：中国建筑第四工程局有限公司	9,088,176.28	1.72
中国建筑第五工程局有限公司	50,481.16	0.01

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中建二局第一建筑工程有限公司	162,083.50	0.03
中建三局第三建设工程有限责任公司	773,232.48	0.15
中建三局第一建设工程有限责任公司	7,307,143.93	1.38
中建三局集团有限公司	3,183,546.57	0.60
中建四局第五建筑工程有限公司	157,576.89	0.03
中建一局集团建设发展有限公司	83,833.05	0.02
中天建设集团有限公司	18,408,253.34	3.48
合计	152,663,112.54	28.89

(六) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
套期保值损益			-105,396.00
理财收益	431,792.47		
合计	431,792.47		-105,396.00

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-657,479.21	-1,332,477.14	-239,835.38	
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）	47,462,129.11	27,924,907.95	15,512,482.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,040,780.10	-1,014,288.20	2,166,892.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	828,854.31	196,853.57	-8,408,264.75	
小计	49,674,284.31	25,774,996.18	9,031,275.56	
所得税影响额	-7,539,274.97	-3,902,450.77	-2,136,416.07	
少数股东权益影响额（税后）	-1,362,618.64	-655,295.18	-30,379.67	
合计	40,772,390.70	21,217,250.23	6,864,479.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	27.79	1.92	1.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.06	1.45	1.45

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	28.54	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.91	1.25	1.25

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	22.44	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.09	0.74	0.74

江西志特新材料股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年二月二十六日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202102190018

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 02 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-179

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-180

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇二一年七月　十日

证书有效期至：二〇二一年七月　十日

此证书复印件仅作为报备使用 不能作为报销用 有效期内

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信 会计师事务所 (特殊普通合伙)



姓　　名
Full name
性　　别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

2015 2014 2017 2016

2005年 5月 31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2013 2011 2012 2010

本证书为财政人员执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖县级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用
姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.
SHI LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
检验登记
Annual Renewal Registration
CPA
专用章
2020年已通过
证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
年 月 日
/y /m /d

江西志特新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZE10213 号

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	31000006202260604W
被审计单位名称:	江西志特新材料股份有限公司
审 计 期 间:	2021
报 告 文 号:	信会师报字[2022]第ZE10213号
签字注册会计师:	祁涛
注 师 编 号:	420003204729
签字注册会计师:	黄瑾
注 师 编 号:	310000061802
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

江西志特新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106

审计报告

信会师报字[2022]第 ZE10213 号

江西志特新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西志特新材料股份有限公司（以下简称志特新材）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了志特新材 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注三、(二十六)。2021 年度，志特新材主要从事建筑铝模板系统的研发、设计、生产、销售、租赁及相应的技术指导等综合服务，该行业与客户的合作模式不断变化。1、报告期内对建筑铝模板系统出售收入的确定依赖于对相关合同做出适当的判断。志特新材与客户签订的合同涉及的商业安排呈现形式多样化，因此在针对每个合同不同安排确定收入的实现需要运用重大判断。 2、报告期内针对建筑铝模板系统出租收入的确认依赖于志特新材与客户对相关工作量的确认。其最大的风险在于志特新材可能无法及时获取客户使用其建筑铝模板系统的工作量确认单。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而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，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们对于收入确认执行的审计程序包括： 1、了解管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品收入确认有关的控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对报告期内记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、租赁合同、发货清单、完工量确认单、客户签字确认的最终面积结算单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、完工量确认单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 5、选取样本执行函证，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对
(二) 出租建筑铝模板系统合理使用寿命及残值率的确定	
2021 年度，建筑铝模板系统出租所确认的成本为租赁成本，金额的确定依赖于相关建筑铝模板系统价值的确定及其使用寿命和残值率的合理评估。报告期确定的	我们对出租建筑铝模板系统合理使用寿命及残值率的确定执行的审计程序包括： 1、访谈管理层，了解与建筑铝模板系统合理使用寿命及残值

建筑铝模系统标准板的使用寿命为 120 次，预估残值率为 35%。志特新材如未能谨慎合理判断建筑铝模板系统的合理使用寿命及残值率，将会影响其建筑铝模板系统租赁成本确认的准确性。因而我们将出租建筑铝模板系统合理使用寿命及残值率的确定识别为关键审计事项。	率的确定的相关依据； 2、收集行业专业论文、对比同行业上市公司公开信息，监盘、实地查看、核查铝模板系统账面折旧及成新率，评估公司管理层对铝模板系统使用寿命的判断是否合理； 3、收集市场铝价走势资料，核查公司废铝历史出售价格，复核预估废铝售价与预计残值的测算过程，以评估公司管理层对铝模板系统预估残值率的判断是否合理。

四、 其他信息

志特新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括志特新材 2021 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，管理层负责评估志特新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督志特新材的财务报告过程。

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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对志特新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致志特新材不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就志特新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：祁涛
（项目合伙人）

中国·上海　　中国注册会计师：黄瑾

二〇二二年四月二十二日

江西志特新材料股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	190,895,271.76	198,567,671.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	25,912,197.00	29,500,202.61
衍生金融资产			
应收票据	（三）	30,459,776.17	17,805,034.55
应收账款	（四）	490,900,308.68	284,838,770.79
应收款项融资	（五）	200,000.00	
预付款项	（六）	15,938,747.34	6,729,197.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	13,100,794.13	7,194,164.96
买入返售金融资产			
存货	（八）	230,703,093.85	169,760,042.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	67,281,595.92	48,098,926.62
流动资产合计		1,065,391,784.85	762,494,010.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十）	1,341,255.48	1,571,419.69
固定资产	（十一）	1,393,574,814.53	1,081,074,848.81
在建工程	（十二）	133,158,716.80	114,256,626.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十三）	12,534,588.27	
无形资产	（十四）	206,489,390.22	71,852,579.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十五）	1,211,150.31	1,624,461.49
递延所得税资产	（十六）	24,534,907.15	10,456,689.32
其他非流动资产	（十七）	13,247,832.68	1,340,883.26
非流动资产合计		1,786,092,655.44	1,282,177,508.76
资产总计		2,851,484,440.29	2,044,671,519.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	366,855,478.80	411,697,104.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	165,766,800.00	113,707,000.00
应付账款	（二十）	227,693,939.68	188,591,737.00
预收款项			
合同负债	（二十一）	206,476,988.09	222,372,311.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十二）	54,451,903.84	51,960,386.88
应交税费	（二十三）	30,452,738.62	19,447,030.19
其他应付款	（二十四）	145,916,111.23	101,216,304.58
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	12,510,173.58	11,414,257.00
其他流动负债	（二十六）	108,543,834.88	17,214,278.59
流动负债合计		1,318,667,968.72	1,137,620,409.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	221,218,229.47	182,751,535.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十八）	6,100,537.76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	16,460,040.22	13,316,724.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		243,778,807.45	196,068,259.33
负债合计		1,562,446,776.17	1,333,688,669.26
所有者权益：			
股本	（三十）	117,066,667.00	87,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	514,308,864.75	167,054,831.86
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	586,711.53	212,385.72
专项储备			
盈余公积	（三十三）	44,506,360.32	37,595,313.99
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	555,571,605.76	398,054,004.22
归属于母公司所有者权益合计		1,232,040,209.36	690,716,535.79
少数股东权益		56,997,454.76	20,266,314.37
所有者权益合计		1,289,037,664.12	710,982,850.16
负债和所有者权益总计		2,851,484,440.29	2,044,671,519.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		143,549,375.30	156,472,034.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）	14,550,691.10	9,165,834.55
应收账款	（二）	1,000,073,471.11	678,524,451.25
应收款项融资			
预付款项		4,721,492.72	816,452.14
其他应收款	（三）	557,034,816.49	277,522,983.01
存货		75,108,195.66	71,523,205.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,795,038,042.38	1,194,024,960.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（四）	354,903,870.32	158,395,657.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		500,073,841.21	437,366,906.13
在建工程			1,096,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		463,414.33	
无形资产		10,789,074.56	10,517,882.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,939,845.91	3,079,671.09
其他非流动资产		480,943.39	
非流动资产合计		871,650,989.72	610,456,117.65
资产总计		2,666,689,032.10	1,804,481,078.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		199,442,783.72	232,579,500.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		337,892,800.00	221,707,000.00
应付账款		342,886,760.18	304,517,675.50
预收款项			
合同负债		76,110,241.47	96,009,220.98
应付职工薪酬		20,230,141.85	31,659,452.96
应交税费		11,724,066.56	6,850,308.44
其他应付款		523,988,052.94	223,288,815.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		699,690.82	
其他流动负债		9,894,331.39	9,440,078.59
流动负债合计		1,522,868,868.93	1,126,052,052.01
非流动负债：			
长期借款		71,671,416.67	50,978,989.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		168,304.74	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,616,875.50	4,717,633.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,456,596.91	55,696,623.09
负债合计		1,599,325,465.84	1,181,748,675.10
所有者权益：			
股本		117,066,667.00	87,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		505,750,119.11	159,496,086.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,506,360.32	37,595,313.99
未分配利润		400,040,419.83	337,841,002.89
所有者权益合计		1,067,363,566.26	622,732,403.10
负债和所有者权益总计		2,666,689,032.10	1,804,481,078.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
合并利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,481,170,046.47	1,119,579,539.14
其中：营业收入	（三十五）	1,481,170,046.47	1,119,579,539.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,295,539,714.95	942,787,116.72
其中：营业成本	（三十五）	1,000,492,896.08	710,761,417.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十六）	11,897,404.09	13,393,492.19
销售费用	（三十七）	103,146,127.08	72,661,925.61
管理费用	（三十八）	73,909,091.87	53,433,482.97
研发费用	（三十九）	74,706,474.10	49,942,710.86
财务费用	（四十）	31,387,721.73	42,594,087.90
其中：利息费用	（四十）	21,908,526.36	28,045,995.95
利息收入	（四十）	2,488,766.64	1,435,548.37
加：其他收益	（四十一）	32,717,211.35	47,571,402.94
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	936,499.30	719,580.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-18,248,469.91	-12,931,859.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	8,117.46	-190,735.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		201,043,689.72	211,960,810.35
加：营业外收入	（四十五）	2,260,821.51	2,709,413.81
减：营业外支出	（四十六）	1,188,049.11	1,135,377.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		202,116,462.12	213,534,847.01
减：所得税费用	（四十七）	27,016,673.86	34,902,246.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,099,788.26	178,632,600.24
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,099,788.26	178,632,600.24
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		164,428,647.87	168,453,374.08
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,671,140.39	10,179,226.16
六、其他综合收益的税后净额		374,325.81	310,191.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		374,325.81	310,191.20
（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		374,325.81	310,191.20
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额		374,325.81	310,191.20
7．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		175,474,114.07	178,942,791.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,802,973.68	168,763,565.28
归属于少数股东的综合收益总额		10,671,140.39	10,179,226.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.53	1.92
（二）稀释每股收益（元/股）		1.53	1.92

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	1,088,609,480.87	1,016,890,820.52
减：营业成本	（五）	864,928,854.51	779,505,354.23
税金及附加		4,806,654.55	7,698,120.25
销售费用		57,768,808.77	42,059,505.92
管理费用		47,520,064.64	26,013,500.46
研发费用		34,264,167.45	37,454,408.38
财务费用		12,514,592.47	28,862,354.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		20,477,703.24	39,782,768.63
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）		431,792.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（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（损失以“-”号填列）		-12,501,923.46	-8,283,265.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,117.46	-53,343.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,790,235.72	127,175,529.73
加：营业外收入		1,906,189.65	1,564,500.59
减：营业外支出		780,182.80	1,044,666.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,916,242.57	127,695,363.89
减：所得税费用		6,805,779.30	15,689,284.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,110,463.27	112,006,079.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,110,463.27	112,006,079.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（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．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		69,110,463.27	112,006,079.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,413,398,884.22	1,116,356,824.43
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		15,067,262.52	5,128,028.85
收到其他与经营活动有关的现金	（五十六）	125,706,727.08	68,847,114.38
经营活动现金流入小计		1,554,172,873.82	1,190,331,967.66
购买商品、接受劳务支付的现金		792,940,243.44	607,233,493.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		337,861,755.40	252,327,992.07
支付的各项税费		88,687,993.56	105,108,748.42
支付其他与经营活动有关的现金	（五十六）	162,016,815.30	125,390,439.84
经营活动现金流出小计		1,381,506,807.70	1,090,060,673.68
经营活动产生的现金流量净额		172,666,066.12	100,271,293.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		525,876,832.95	184,450,000.00
取得投资收益收到的现金		1,679,024.37	716,816.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-8,103.38	27,600.00
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	（五十六）		
投资活动现金流入小计		527,547,753.94	185,194,416.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		332,895,197.22	102,233,147.28
投资支付的现金		484,158,897.00	211,250,202.61
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（五十六）		
投资活动现金流出小计		817,054,094.22	313,483,349.89
投资活动产生的现金流量净额		-289,506,340.28	-128,288,933.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		403,905,792.43	
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		423,880,000.00	477,417,416.67
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十六）	137,370,294.15	63,744,400.76
筹资活动现金流入小计		965,156,086.58	541,161,817.43
偿还债务支付的现金		446,042,100.00	242,989,388.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,324,631.53	24,982,154.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十六）	365,601,993.82	157,810,683.03
筹资活动现金流出小计		831,968,725.35	425,782,225.75
筹资活动产生的现金流量净额		133,187,361.23	115,379,591.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-590,367.96	-2,198,844.01
五、现金及现金等价物净增加额		15,756,719.11	85,163,108.57
加：期初现金及现金等价物余额		100,494,394.48	15,331,285.91
六、期末现金及现金等价物余额		116,251,113.59	100,494,394.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		821,543,517.73	743,872,484.59
收到的税费返还		3,048,964.72	1,950,640.02
收到其他与经营活动有关的现金		577,665,737.51	280,474,274.59
经营活动现金流入小计		1,402,258,219.96	1,026,297,399.20
购买商品、接受劳务支付的现金		502,525,624.12	321,221,350.33
支付给职工以及为职工支付的现金		147,021,330.83	129,420,067.73
支付的各项税费		24,910,280.94	56,726,569.13
支付其他与经营活动有关的现金		619,936,081.08	432,720,763.59
经营活动现金流出小计		1,294,393,316.97	940,088,750.78
经营活动产生的现金流量净额		107,864,902.99	86,208,648.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		181,000,000.00	179,280,000.00
取得投资收益收到的现金		308,798.17	136,273.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		181,308,798.17	179,416,273.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		657,116.71	3,857,587.10
投资支付的现金		366,508,212.50	166,537,059.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,165,329.21	170,394,647.04
投资活动产生的现金流量净额		-185,856,531.04	9,021,626.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		310,000,000.00	202,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		401,263,507.38	63,744,400.76
筹资活动现金流入小计		711,263,507.38	265,924,400.76
偿还债务支付的现金		335,874,900.00	148,159,443.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,824,904.62	13,604,538.80
支付其他与筹资活动有关的现金		274,109,470.91	147,384,449.97
筹资活动现金流出小计		622,809,275.53	309,148,431.95
筹资活动产生的现金流量净额		88,454,231.85	-43,224,031.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-131,229.68	-639,191.59
五、现金及现金等价物净增加额		10,331,374.12	51,367,052.24
加：期初现金及现金等价物余额		60,356,559.13	8,989,506.89
六、期末现金及现金等价物余额		70,687,933.25	60,356,559.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	87,800,000.00				167,054,831.86		212,385.72		37,595,313.99		398,054,004.22	690,716,535.79	20,266,314.37	710,982,850.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	87,800,000.00				167,054,831.86		212,385.72		37,595,313.99		398,054,004.22	690,716,535.79	20,266,314.37	710,982,850.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,266,667.00				347,254,032.89		374,325.81		6,911,046.33		157,517,601.54	541,323,673.57	36,731,140.39	578,054,813.96
（一）综合收益总额							374,325.81				164,428,647.87	164,802,973.68	10,671,140.39	175,474,114.07
（二）所有者投入和减少资本	29,266,667.00				347,254,032.89							376,520,699.89	26,060,000.00	402,580,699.89
1. 所有者投入的普通股	29,266,667.00				347,254,032.89							376,520,699.89	26,060,000.00	402,580,699.89
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									6,911,046.33		-6,911,046.33			
1. 提取盈余公积									6,911,046.33		-6,911,046.33			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	117,066,667.00				514,308,864.75		586,711.53		44,506,360.32		555,571,605.76	1,232,040,209.36	56,997,454.76	1,289,037,664.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-200

江西志特新材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	87,800,000.00				167,054,831.86		-97,805.48		26,394,706.08		240,801,238.05	521,952,970.51	10,087,088.21	532,040,058.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	87,800,000.00				167,054,831.86		-97,805.48		26,394,706.08		240,801,238.05	521,952,970.51	10,087,088.21	532,040,058.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							310,191.20		11,200,607.91		157,252,766.17	168,763,565.28	10,179,226.16	178,942,791.44
（一）综合收益总额							310,191.20				168,453,374.08	168,763,565.28	10,179,226.16	178,942,791.44
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									11,200,607.91		-11,200,607.91			
1．提取盈余公积									11,200,607.91		-11,200,607.91			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	87,800,000.00				167,054,831.86		212,385.72		37,595,313.99		398,054,004.22	690,716,535.79	20,266,314.37	710,982,850.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-201

江西志特新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	87,800,000.00				159,496,086.22				37,595,313.99	337,841,002.89	622,732,403.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	87,800,000.00				159,496,086.22				37,595,313.99	337,841,002.89	622,732,403.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,266,667.00				346,254,032.89				6,911,046.33	62,199,416.94	444,631,163.16
（一）综合收益总额					-1,000,000.00					69,110,463.27	68,110,463.27
（二）所有者投入和减少资本	29,266,667.00				347,254,032.89						376,520,699.89
1．所有者投入的普通股	29,266,667.00				347,254,032.89						376,520,699.89
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,911,046.33	-6,911,046.33	
1．提取盈余公积									6,911,046.33	-6,911,046.33	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	117,066,667.00				505,750,119.11				44,506,360.32	400,040,419.83	1,067,363,566.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-202

江西志特新材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	87,800,000.00				168,266,131.27				26,394,706.08	237,035,531.69	519,496,369.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	87,800,000.00				168,266,131.27				26,394,706.08	237,035,531.69	519,496,369.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,770,045.05				11,200,607.91	100,805,471.20	103,236,034.06
（一）综合收益总额					-8,770,045.05					112,006,079.11	103,236,034.06
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									11,200,607.91	-11,200,607.91	
1．提取盈余公积									11,200,607.91	-11,200,607.91	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	87,800,000.00				159,496,086.22				37,595,313.99	337,841,002.89	622,732,403.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西志特新材料股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江西志特新材料股份有限公司（以下简称“志特新材”或“本公司”或“公司”）系由江西志特现代建筑科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2018 年 12 月 7 日取得抚州市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91361000586570245D 号。

2021 年 4 月 30 日在深圳证券交易所上市。所属行业为金属制品业。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,926.67 万股，注册资本为 11,706.67 万元，注册地：江西广昌 ，总部地址：江西省抚州市广昌县广昌工业园区 。本公司的母公司为珠海凯越高科技产业投资有限公司，本公司的实际控制人为高渭泉、刘莉琴夫妇。

根据公司股东大会审议通过的发行人民币普通股股票及上市决议，并经 2021 年 3 月 16 日中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕836 号文《关于同意江西志特新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司公开发行 29,266,667.00 股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币 87,800,000.00 元，本次公开发行股票申请增加注册资本人民 29,266,667.00 元，变更后的注册资本为人民币 117,066,667.00 元。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 23 日对变更后的实收资本进行了验资，并出具了信会师报字【2021】第 ZE50092 号验资报告验证。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
珠海凯越高科技投资产业有限公司	52,932,000.00	45.22	52,932,000.00	45.22
中模（北京）国际品牌管理有限公司	1,638,000.00	1.4	1,638,000.00	1.4
珠海志同股权投资企业（有限合伙）	5,430,000.00	4.64	5,430,000.00	4.64
珠海志特新材股权投资基金（有限合伙）	2,647,060.00	2.26	2,647,060.00	2.26

股东	认缴出资额	占注册资本比（%）	实缴出资额	占股本比（%）
黄美燕	176,470.00	0.15	176,470.00	0.15
冯贤良	176,470.00	0.15	176,470.00	0.15
陈雅芳	200,000.00	0.17	200,000.00	0.17
何庆泉	3,400,000.00	2.9	3,400,000.00	2.9
邱亚平	1,000,000.00	0.85	1,000,000.00	0.85
何秀丽	1,300,000.00	1.11	1,300,000.00	1.11
周水江	3,100,000.00	2.65	3,100,000.00	2.65
珠海志成股权投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	2.56	3,000,000.00	2.56
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	3.42	4,000,000.00	3.42
伍文桢	1,100,000.00	0.94	1,100,000.00	0.94
珠海志壹股权投资企业（有限合伙）	5,700,000.00	4.87	5,700,000.00	4.87
抚州市工业与科技创新投资发展有限责任公司	2,000,000.00	1.71	2,000,000.00	1.71
社会公众股东	29,266,667.00	25.00	29,266,667.00	25.00
合计	117,066,667.00	100.00	117,066,667.00	100.00

公司营业范围：新材料、新设备与制品的研发、设计及技术咨询服务；新材料、新设备生产及产品销售、租赁和进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物、技术除外)；建筑劳务分包(凭相关资质经营)；模板脚手架工程；金属出售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计

准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 “三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司的记账本位币为林吉特，志特全球新加坡私人有限公司的记账本位币为新币，志特模架柬埔寨有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大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，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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务收入采用当月月初汇率作为折算汇率将收入外币金额折合成人民币记账。外币结购汇业务按照即期汇率折算。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，采用年度平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

（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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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

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一致的输入值，

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
低风险组合	属于控股股东、实际控制人、关键管理人员以及合并范围内关联方的往来、员工借款、保证金、税金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	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
按组合计提坏账准备的计提方法		
低风险组合	不计提	/
账龄组合	按预期信用损失率计提坏账准备	/

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4 年以上	100	100

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的

会计处理

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产

减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

本公司对铝模板系统之外的固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	4.00-50.00	5.00	1.90-23.75
机械设备	平均年限法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
防护平台（智能升降脚手架）	平均年限法	3.00-10.00	5.00	19.00-31.67

本公司用于出租的防护平台（智能升降脚手架）按平均年限法，依据不同构件的预计使用年限计提折旧。对于租赁过程中使用的易耗品则在单个项目使用期间折旧完毕。

由于本公司用于出租的铝模板系统符合《企业会计准则第 4 号—固定资产》中固定资产定义的特征，本公司按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》对出租的铝模板系统进行管理和核算。

本公司铝模板系统及其配件采用工作量法计提折旧。铝模板系统及其配件自实际投入使用时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

对于租赁铝模板系统项目使用铝模板系统标准板及配件，其预计使用次数为 120 次（层）数，预计残值率 35%；对于租赁铝模板系统项目使用铝模板系统非标准板及配件，其预计使用次数为该租赁项目实际使用次（层）数，预计残值率 35%；与项目相关的直接费用按照该租赁项目实际使用次（层）数摊销，残值率为 0。

已使用未报废的铝模板系统及其配件，则转入旧铝模板库，并按加权平均法重新计算在库铝模板账面原值。对于租赁铝模板系统项目使用旧库铝模板及其配件，则按账面加权平均原值及 120 次（层）数计提折旧，预计残值率 35%。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-5	直线法	预计未来受益期限
土地	50	直线法	预计未来受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

本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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 本公司收入确认的具体政策：

本公司的主要业务收入来源包括铝模板系统及配件的销售收入、租赁收入，防护平台（智能升降脚手架）及配件的销售收入、租赁收入。

销售产品收入的确认

本公司与客户之间的铝合金模板及配件、防护平台销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在货物控制权转移给购买方时点确认收入。

1）公司销售的铝合金模板及配件、为定制产品， 在签订相关合同后，依据合同约定按照客户的要求生产，生产完工后按照客户要求试拼装或智能拼装，经客户验收合格后打包发送到客户工地，完成产品的控制权转移。对于内销产品，公司在产品送达客户工地后依据项目面积与合同单价确认收入；对于外销产品，公司依据具体合同对控制权转移时点的约定，分别在办妥报关手续或客户收到公司产品时确认收入；

2）公司销售的防护平台（智能升降脚手架）系统及配件为定制产品，在签订相关合同后，依据合同约定按照客户的要求生产，生产完工后按照客户要求发送到客户工地，完成产品的控制权转移。对于内销产品，公司在产品送达客户工地后依据项目面积与合同单价确认收入；对于外销产品，公司依据具体合同对控制权转移时点的约定，分别在办妥报关手续或客户收到公司产品时确认收入。

3）公司销售的混凝土 PC 预制件为定制产品，在签订相关合同后，依据合同约定按照客户的要求生产，生产完工后按照客户要求发送到客户工地，完成产品的控制权转移。公司在产品送达客户工地后依据项目方量与合同单价确认收

入。

租赁产品收入的确认

1）公司租赁的铝合金模板及配件依据当期租赁面积与合同约定租赁单价确认当期租赁产品收入；

2) 公司租赁的防护平台产品依据合同的约定单价以及当月实际租用量（实际围护使用面积）确认当期租赁收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额

包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）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，确认为租赁相关收入。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相关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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

4、 融资租赁会计处理

（1）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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将

减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1） 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3） 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5） 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：5.42%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	9,722,880.89
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	9,101,467.91
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	9,101,467.91
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
（1）公司作为承租人对于首次执行日	董事会决议	使用权资产	9,101,467.91	
		租赁负债	5,216,023.90	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
前已存在的经营租赁的调整		一年内到期的非流动负债	3,885,444.01	

（2）公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		9,101,467.91		9,101,467.91	9,101,467.91
租赁负债		3,885,444.01		3,885,444.01	3,885,444.01
一年到期的非流动负债		5,216,023.90		5,216,023.90	5,216,023.90
留存收益					

执行财政部会计司发布 2021 年第五批企业会计准则实施问答

财政部会计司发布 2021 年第五批企业会计准则实施问答，根据实施问答，对于为了履行收入合同而从事的运输活动，如果该运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本作为合同履约成本，对合同履约成本进行摊销计入损益时在利润表中列示进行调整，本年将符合条件的原计入销售费用的销货运杂费调整至营业成本中，并调整同期对比数。

本公司变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的利润表如下：

项目	上年披露金额		上年金额本期披露金额		差异	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
营业成本	660,759,974.15	753,334,497.10	710,761,417.19	779,505,354.23	50,001,443.04	26,170,857.13
销售费用	122,663,368.65	68,230,363.05	72,661,925.61	42,059,505.92	-50,001,443.04	-26,170,857.13

3、 会计估计的变更

公司于 2021 年 10 月 25 日召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关要求，公司决定自 2021 年 8 月 1 日起，将固定资产防护平台中架体、防护网的使用寿命分别由 5 年、3 年调至 10 年、5 年，将防护平台（架体、防护网）残值率由 5%调至 20%。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，变更固定资产使用寿命和残值率属于会计估计变更，应采用未来适用法进行会计处理，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响，无需追溯调整。针对本次变更固定资产使用寿命及残值率事宜，假设自 2021 年 8 月 1 日起变更，经公司初步测算，公司 2021 年度将减少计提固定资产折旧 279.64 万元，考虑企业所得税影响后，相应增加利润约 237.69 万元，相应增加所有者权益约 237.69 万元。本次会计估计变更不会导致公司相关年度盈亏性质变化，不存在利用该事项调节利润的情形。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育附加费	按实际缴纳的营增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、20%、24%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西志特新材料股份有限公司	15%
上海志特建筑科技有限公司	25%
广东志特新材料集团有限公司	25%
广东志特新材料科技有限公司	25%
江西志特铝模板技术研发有限公司	25%
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	24%
江门志特新材料科技有限公司	15%
志特全球新加坡私人有限公司	17%
湖北志特新材料科技有限公司	15%
山东志特新材料科技有限公司	25%
山东志特新材料有限公司	25%
湖南志特新材料科技有限公司	25%
志特模架柬埔寨有限公司	20%
湖北万百源建筑工程有限公司	25%
海南志特新材料有限公司	15%
甘肃志特新材料科技有限公司	25%
广东凯瑞模架科技有限公司	25%
湖南万百源建筑工程有限公司	25%
重庆志特新材料科技有限公司	25%
凯瑞模架科技（龙川）有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，高新技术企业可以享受的企业所得税优惠政策主要有：减按 15%的税率征收企业所得税；

本公司 2020 年 09 月 14 日取得编号：GR202036000554 的国家高新技术企业资格证书，证书有效期至 2023 年 09 月 14 日。公司 2021 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司江门志特新材料科技有限公司取得编号：GR202044010082 的国家高新技术企业资格证书， 2021 年起按照 15%计提缴纳企业所得税。

本公司子公司湖北志特新材料科技有限公司取得编号：GR201942001118 的国家高新技术企业资格证书，2021 年按照 15%计提缴纳企业所得税。

子公司海南志特新材料有限公司关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知财税〔2020〕31 号规定，所得税为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	8,421.25	6,321.48
银行存款	114,821,028.75	100,488,073.00
其他货币资金	76,065,821.75	98,073,276.82
合计	190,895,271.76	198,567,671.30

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	66,781,442.05	96,115,475.33
信用证保证金	233,097.00	1,194,496.40
履约保证金	205,119.12	763,305.09
定期存款	7,424,500.00	
合计	74,644,158.17	98,073,276.82

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,912,197.00	29,500,202.61

项目	期末余额	上年年末余额
其中：银行理财产品	25,912,197.00	29,500,202.61
合计	25,912,197.00	29,500,202.61

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,492,688.00	6,729,397.80
商业承兑汇票	24,175,882.28	11,484,880.79
坏账准备	1,208,794.11	409,244.04
合计	30,459,776.17	17,805,034.55

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	66,491,029.10	7,272,688.00
商业承兑汇票		6,645,138.43
合计	66,491,029.10	13,917,826.43

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	300,000.00
合计	300,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	444,893,628.95	252,202,170.76
1 至 2 年	65,916,904.12	48,205,642.72
2 至 3 年	11,908,520.01	6,605,131.11

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	4,447,232.28	1,697,360.68
4 年以上	1,266,380.41	
小计	528,432,665.77	308,710,305.27
减：坏账准备	37,532,357.09	23,871,534.48
合计	490,900,308.68	284,838,770.79

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,117,831.32	0.78	4,117,831.32	100.00		5,362,252.42	1.74	5,362,252.42	100.00	
按组合计提坏账准备	524,314,834.45	99.22	33,414,525.77	6.37	490,900,308.68	303,348,052.85	98.26	18,509,282.06	6.10	284,838,770.79
其中：账龄组合	515,508,594.92	-	33,414,525.77		482,094,069.15	296,531,378.50		18,509,282.06		278,022,096.44
低风险组合	8,806,239.53				8,806,239.53	6,816,674.35				6,816,674.35
合计	528,432,665.77	100.00	37,532,357.09		490,900,308.68	308,710,305.27	100.00	23,871,534.48		284,838,770.79

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉瑞瓴建筑劳务有限公司	349,598.17	349,598.17	100.00	已宣判客户无法执行
PENTAGONIA GEMILANG SDN BHD	3,768,233.15	3,768,233.15	100.00	债务人发生严重财务困难
合计	4,117,831.32	4,117,831.32		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	515,508,594.92	33,414,525.77	6.48
税金	8,806,239.53		
合计	524,314,834.45	33,414,525.77	

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,916.75

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
公司 A	167,073,727.34	31.62	10,605,804.67
公司 B	21,816,974.63	4.13	1,174,594.10
公司 C	12,622,358.93	2.39	1,168,369.76
公司 D	10,670,886.76	2.02	533,544.34
公司 E	10,242,457.05	1.94	891,592.54
合计	222,426,404.71	42.10	14,373,905.41

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	200,000.00	
合计	200,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		179,730,872.95	179,530,872.95		200,000.00	
合计		179,730,872.95	179,530,872.95		200,000.00	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,598,241.16	95.68	6,724,947.29	99.94
1 至 2 年	833,385.93	4.29	4,250.00	0.06
2 至 3 年	7,120.25	0.04		
减：坏账准备	3,500,000.00	18.01		
合计	15,938,747.34	100.00	6,729,197.29	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司 A	7,000,000.00	36.01
公司 B	2,091,757.84	10.76
公司 C	1,323,000.00	6.81
公司 D	964,250.00	4.96
公司 E	1,107,888.42	5.70
合计	12,486,896.26	64.24

说明：深圳市特辰科技股份有限公司未按规定向公司交付铝模防护平台产品，故合同解除，

经过多次催收未全额退回预付款 700 万，公司于 2022 年 1 月 17 日签署分期还款协议，故基于其还款能力存在一定疑虑，对其计提 350 万坏账准备。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,100,794.13	7,194,164.96
合计	13,100,794.13	7,194,164.96

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,248,719.98	3,109,806.39
1 至 2 年	2,201,954.50	2,062,272.99
2 至 3 年	328,238.76	1,559,205.58
3 至 4 年	1,205,000.00	259,200.00
4 年以上	127,380.00	203,680.00
小计	13,111,293.24	7,194,164.96
减：坏账准备	10,499.11	
合计	13,100,794.13	7,194,164.96

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	13,111,293.24	100.00	10,499.11	0.08	13,100,794.13	7,194,164.96	100.00			7,194,164.96
低风险组合	12,901,311.04				12,901,311.04	7,194,164.96				7,194,164.96
其他	209,982.20		10,499.11	5.00	199,483.09					
合计	13,111,293.24	100.00	10,499.11		13,100,794.13	7,194,164.96	100.00			7,194,164.96

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
单位往来款	209,982.22	10,499.11	5.00
合计	209,982.22	10,499.11	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--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	10,499.11			10,499.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,499.11			10,499.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,194,164.96			7,194,164.96
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	85,204,302.55			85,204,302.55
本期终止确认	79,287,174.27			79,287,174.27
其他变动				
期末余额	13,111,293.24			13,111,293.24

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及备用金、押金	11,521,830.62	6,232,685.55
应收出口退税款	1,379,480.40	
单位往来款	209,982.22	961,479.41
合计	13,111,293.24	7,194,164.96

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 A	保证金及备用金、押金	3,836,577.45	29.26	
公司 B	保证金	1,000,000.00	7.63	
公司 C	保证金及备用金、押金	556,018.26	4.24	
公司 D	保证金及备用金、押金	363,803.17	2.77	
公司 E	房租押金	304,400.00	2.32	
合计		6,060,798.88	46.22	

(八) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,732,036.78		45,732,036.78	27,530,149.63		27,530,149.63

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	137,964,172.29		137,964,172.29	101,388,402.61		101,388,402.61
库存商品	41,021,248.50		41,021,248.50	38,985,762.79		38,985,762.79
周转材料	5,985,636.28		5,985,636.28	1,855,727.51		1,855,727.51
合计	230,703,093.85		230,703,093.85	169,760,042.54		169,760,042.54

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款及待抵扣税款	66,816,332.57	41,754,302.72
预付上市费用		5,984,324.51
其他	465,263.35	360,299.39
合计	67,281,595.92	48,098,926.62

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	1,583,959.36	1,583,959.36
（2）本期增加金额		
--外购		
（3）本期减少金额	88,830.22	88,830.22
--处置		
--汇率变动影响	88,830.22	88,830.22
（4）期末余额	1,495,129.14	1,495,129.14
2．累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	12,539.67	12,539.67
（2）本期增加金额	142,037.23	142,037.23
--计提	142,037.23	142,037.23
（3）本期减少金额	703.24	703.24

项目	房屋、建筑物	合计
--汇率变动损益	703.24	703.24
（4）期末余额	153,873.66	153,873.66
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
--计提		
（3）本期减少金额		
--处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	1,341,255.48	1,341,255.48
（2）上年年末账面价值	1,571,419.69	1,571,419.69

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
马来西亚富力公主湾房产	1,341,255.48	分层地契办理中
合计	1,341,255.48	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,393,574,814.54	1,081,074,848.81
固定资产清理		
合计	1,393,574,814.54	1,081,074,848.81

2、 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	出租用铝模板系统	防护平台	办公、电子及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-			
1.期初余额	203,821,608.17	57,381,123.69	3,223,155.85	1,226,395,270.04	76,188,308.11	10,805,917.28	1,577,815,383.14
2.本期增加金额	112,309,511.57	43,056,762.05	2,240,590.65	861,041,474.09	211,102,351.61	8,597,624.91	1,238,348,314.88
（1）购置	25,864,962.56	40,579,317.79	2,035,272.56		54,082,409.36	8,597,624.91	131,159,587.18
（2）在建工程转入	86,444,549.01	2,477,444.26	205,318.09				89,127,311.36
（3）存货转入				861,041,474.09	157,019,942.25		1,018,061,416.34
3.本期减少金额	73,516.77	5,045,674.30	616,599.61	574,987,446.92	100,700,395.45	983,600.13	682,407,233.18
（1）处置或报废	73,516.77	4,313,582.27	430,278.10	574,987,446.92	100,700,395.45	983,600.13	681,488,819.64
（2）转入在建		732,092.03	186,321.51				918,413.54
4.期末余额	316,057,602.97	95,392,211.44	4,847,146.89	1,512,449,297.21	186,590,264.27	18,419,942.06	2,133,756,464.84
二、累计折旧							
1.期初余额	25,380,261.63	14,587,032.94	1,529,514.80	445,035,292.00	5,452,114.28	4,756,318.69	496,740,534.34
2.本期增加金额	11,468,981.46	7,973,450.28	623,589.34	705,063,255.05	43,414,157.87	2,327,961.96	770,871,395.96
（1）计提	11,468,981.46	7,973,450.28	623,589.34	705,063,255.05	43,414,157.87	2,327,961.96	770,871,395.96
3.本期减少金额	32,299.55	1,420,018.46	417,577.01	502,174,334.80	22,914,721.82	471,328.35	527,430,279.99
（1）处置或报废	32,299.55	1,193,004.96	387,016.07	502,174,334.80	22,914,721.82	471,328.35	527,172,705.55
4.期末余额	36,816,943.54	21,140,464.76	1,735,527.13	647,924,212.24	25,951,550.33	6,612,952.30	740,181,650.30
三、减值准备							

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	出租用铝模板系统	防护平台	办公、电子及其他	合计
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	279,240,659.43	74,251,746.68	3,111,619.76	864,525,084.97	160,638,713.94	11,806,989.76	1,393,574,814.54
2.期初账面价值	178,441,346.54	42,794,090.75	1,693,641.05	781,359,978.04	70,736,193.83	6,049,598.59	1,081,074,848.80

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办理原因
海南 1、2 号厂房	21,586,565.44	正在办理竣工结算验收
湖北四号厂房	9,680,904.56	正在办理中

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
出租用铝模板系统	753,213,918.32
合计	753,213,918.32

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	133,158,716.80	114,256,626.21
工程物资		
合计	133,158,716.80	114,256,626.21

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	132,791,289.96		132,791,289.96	111,409,879.45		111,409,879.45
待安装设备				1,856,746.76		1,856,746.76
建筑工程	367,426.84		367,426.84	990,000.00		990,000.00
合计	133,158,716.80		133,158,716.80	114,256,626.21		114,256,626.21

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海南厂房	150,000,000.00		80,545,140.22	21,934,000.00		58,611,140.22	12.50					自有资金
江门模架工业园	254,040,628.41	46,981,825.77	15,003,143.03	56,835,642.94		5,149,325.86	41.79		1,589,487.05	337,312.06		自有资金、募集资金
江门在安装设备			826,015.59	826,015.59								
广东办公大楼	95,680,000.00	64,322,053.68	4,708,770.20			69,030,823.88	72.15		2,281,822.22	1,763,111.11		自有资金
山东厂房			3,446,030.12	3,446,030.12								
重庆建筑工程			127,155.00			127,155.00						
龙川道路硬化			240,271.84			240,271.84						
马来在安装设备		1,856,746.76		1,856,746.76								
湖北建筑工程4#厂房			3,132,875.95	3,132,875.95								
江西建筑工程		990,000.00		990,000.00								
合计		114,150,626.21	108,029,401.95	89,021,311.36		133,158,716.80			3,871,309.27	2,100,423.17		

(十三) 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
1．账面原值		
（1）年初余额	9,101,467.91	9,101,467.91
（2）本期增加金额	7,242,261.95	7,242,261.95
—新增租赁	7,242,261.95	7,242,261.95
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	16,343,729.86	16,343,729.86
2．累计折旧		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额	3,809,141.59	3,809,141.59
—计提	3,809,141.59	3,809,141.59
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	3,809,141.59	3,809,141.59
3．减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	12,534,588.27	12,534,588.27
（2）年初账面价值	9,101,467.91	9,101,467.91

(十四) 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,160,950.15	76,687,947.28	77,848,897.43
2.本期增加金额	830,755.18	136,285,194.56	137,115,949.74
（1）购置	830,755.18	136,285,194.56	137,115,949.74
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	1,991,705.33	212,973,141.84	214,964,847.17

项目	软件	土地使用权	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	1,132,366.45	4,863,951.00	5,996,317.45
2.本期增加金额	185,869.61	2,293,269.89	2,479,139.50
（1）计提	185,869.61	2,293,269.89	2,479,139.50
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	1,318,236.06	7,157,220.89	8,475,456.95
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）处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	673,469.27	205,815,920.95	206,489,390.22
2.期初账面价值	28,583.70	71,823,996.28	71,852,579.98

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	1,107,227.47		422,021.04		685,206.43
配电房	98,820.38		82,350.36		16,470.02
其他	418,413.64	854,477.02	763,416.80		509,473.86
合计	1,624,461.49	854,477.02	1,267,788.20		1,211,150.31

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,883,205.70	5,474,066.32	19,813,499.63	3,215,134.27
内部交易未实现利润	110,612,231.93	16,591,834.79	31,691,052.68	5,063,327.71

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	16,460,040.27	2,469,006.04	13,316,724.17	2,178,227.34
合计	160,955,477.90	24,534,907.15	64,821,276.48	10,456,689.32

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,837,219.92	4,467,278.90
可抵扣亏损	113,679,718.09	47,919,327.94
合计	115,516,938.01	52,386,606.84

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		1,540,187.49	
2022 年	1,446,300.37	1,725,676.87	
2023 年	3,016,484.94	2,710,181.07	
2024 年	12,315,711.90	12,305,538.37	
2025 年	40,732,994.13	29,637,744.14	
2026 年	56,168,226.75		
合计	113,679,718.09	47,919,327.94	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	480,943.40		480,943.40			
预付工程款、设备款	12,766,889.28		12,766,889.28	1,340,883.26		1,340,883.26
合计	13,247,832.68		13,247,832.68	1,340,883.26		1,340,883.26

(十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	50,000,000.00	142,100,000.00
保证、抵押借款	20,025,000.00	77,480,000.00
保证、质押借款	-	8,000,000.00
抵押借款	137,387,695.08	43,000,000.00
信用借款	159,205,000.00	140,873,900.00
短期借款应付利息	237,783.72	243,204.65
合计	366,855,478.80	411,697,104.65

短期借款分类的说明：

（1）公司于2021年1月7日从中国建设银行股份有限公司广昌支行借款2000万元，借款期限1年。由高渭泉、刘莉琴提供最高额为 18,000.00 万元的保证。公司将权属证号为赣（2016）广昌县不动产权第0001320号的办公楼、厂房、食堂及工业用地；赣（2018）广昌县不动产权第0004644号的厂房和工业用地；赣（2018）广昌县不动产权第0000446号的厂房和工业用地提供最高限额 18,000.00 万元的抵押担保。

（2）公司于2021年1月28日从上海浦东发展银行南昌分行借款2,000万元，借款期限1年。由山东志特新材料科技有限公司、高渭泉、刘莉琴提供最高额为2,000万元的保证。

（3）公司于2021年2月23日从兴业银行股份有限公司南昌分行借款1,000万元，借款期限为1年。由珠海凯越高科技产业投资有限公司、广东志特新材料集团有限公司提供最高额为8000万元的保证、高渭泉、刘莉琴提供最高额为14,000万元的保证。

（4）公司于2021年3月29日从江西银行股份有限公司抚州分行借款1000万元，借款期限为1年。由珠海凯越高科技产业投资有限公司、高渭泉、刘莉琴提供最高额为1,000万元的保证。

（5）公司于2021年8月31日从中国农业银行股份有限公司广昌县支行借款3,000万元。江西省信用担保股份有限公司为该笔借款提供保证。

（6）广东志特新材料集团有限公司于2021年9月10日和2021年10月12日从中国银行股份有限公司中山南朗支行分别借款1000万元，借款期限1年。该借款由江西志特新材料股份有限公司提供最高额保证。

（7）江门志特新材料科技有限公司于2021年11月18日向招商银行签订借款1,000.00万元的信用证议付合同，2021年11月22日收到借款，借款期限1年。

（8）山东志特新材料科技有限公司分别于 2021 年 11 月 8 日、2021 年 11 月 11 日从山东临朐农村商业银行股份有限公司东城支行借款 2,000.00 万元、500.00 万元，借款期限 1 年。公司将权属证号为鲁（2019）临朐县不动产权第 0012183 号、鲁（2019）临朐县不动产权第 0012181 号提供最高限额 4,562.16 万元的抵押担保。

（9）山东志特新材料科技有限公司于 2021 年 3 月 1 日从山东临朐聚丰村镇银行股份有限公司旺佳分行借款 1,000.00 万元。借款期限 1 年。公司将权属证号鲁（2020）临朐县不动产权第 0012553 号、鲁（2020）临朐县不动产权第 0012552 号提供最高限额 1700 万元的抵押担保。

（10）已贴现未终止确认的应收票据抵押借款 10,234.20 万。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	160,766,800.00	113,707,000.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	
合计	165,766,800.00	113,707,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	175,864,853.03	170,321,717.10
运费	13,441,232.76	4,300,476.78
工程款	5,750,994.33	11,236,617.90
设备采购款	5,468,535.27	2,161,580.39
其他-费用	27,168,324.29	571,344.83
合计	227,693,939.68	188,591,737.00

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 A	149,866.59	尚未结算
公司 B	136,751.77	尚未结算
公司 C	2,093,071.15	尚未结算
公司 D	1,606,077.51	尚未结算
公司 E	262,301.93	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 F	564,155.75	尚未结算
合计	4,812,224.70	

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	206,476,988.09	222,372,311.04
合计	206,476,988.09	222,372,311.04

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,958,972.30	348,059,178.63	345,566,283.79	54,451,867.14
二、离职后福利-设定提存计划	1,414.58	12,987,832.19	12,989,210.07	36.70
合计	51,960,386.88	361,047,010.82	358,555,493.86	54,451,903.84

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	51,797,746.21	325,699,321.50	323,096,436.67	54,400,631.04
（2）职工福利费	25,281.98	8,925,043.12	8,950,325.10	-
（3）社会保险费	40,929.18	7,677,818.32	7,682,867.87	35,879.63
其中：医疗保险费	40,915.48	7,152,021.18	7,157,057.03	35,879.63
工伤保险费		397,664.83	397,664.83	-
生育保险费	13.70	128,132.31	128,146.01	-
（4）住房公积金	86,321.26	4,209,421.59	4,295,742.85	-
（5）工会经费和职工教育经费	8,693.67	1,547,574.10	1,540,911.30	15,356.47
（6）短期带薪缺勤	-	-	-	-
（7）短期利润分享计划	-	-	-	-
（8）其他				-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	51,958,972.30	348,059,178.63	345,566,283.79	54,451,867.14

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	433.60	12,630,390.96	12,630,824.56	
失业保险费	980.98	357,441.23	358,385.51	36.70
合计	1,414.58	12,987,832.19	12,989,210.07	36.70

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	21,147,753.47	14,482,116.63
个人所得税	337,649.47	
增值税	6,560,096.34	3,079,822.21
城市维护建设税及教育费附加	1,219,574.35	920,428.50
其他	1,187,665.00	964,662.85
合计	30,452,738.63	19,447,030.19

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	145,916,111.23	101,216,304.58
合计	145,916,111.23	101,216,304.58

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付单位往来	44,918,109.91	14,093,377.30
预提费用	88,519,183.93	52,674,772.90
应付个人往来	2,219,955.24	5,915,625.33
华运借款	5,256,460.80	28,303,681.85
其他	5,002,401.35	228,847.20

项目	期末余额	上年年末余额
合计	145,916,111.23	101,216,304.58

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	6,790,000.00	11,400,000.00
1 年内到期的租赁负债	5,720,173.58	
应付利息		14,257.00
合计	12,510,173.58	11,414,257.00

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
背书未终止确认-应收票据	81,701,826.43	17,214,278.59
预收税金	26,842,008.45	
合计	108,543,834.88	17,214,278.59

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	-	49,670,000.00
保证、抵押借款	133,670,000.00	131,620,000.00
抵押借款	15,700,000.00	
信用借款	71,600,000.00	
长期借款应付利息	248,229.47	1,461,535.16
合计	221,218,229.47	182,751,535.16

长期借款分类的说明：

（8）江门志特新材料科技有限公司于 2019 年 1 月 9 日与开平市农村信用合作联社翠山湖科技信用社签订两笔借款合同，合同到期日均为 2026 年 1 月 8 日，合同总金额分别为 1,370.00 万元和 4,840.00 万元。以上两笔借款由高渭泉、广东志特新材料科技有限公司、江西志特新材料股份有限公司提供最高额度 9,500.00 万元的保证，以权属证号粤（2018）开平市不动产权第 0037203 号工业用地提供抵押担保。2019

年度多次提款合计 4,732.00 万元、2020 年度多次提款 790.00 万元，2021 年提款 668 万合计累计提款 6210 万元。已于 2021 年度还款 94 万，剩余 6116 万元未还清。

（9）江门志特新材料科技有限公司于 2018 年 9 月 27 日从开平市农村信用合作联社翠山湖科技信用社借款 1,300.00 万元，借款期限 7 年，由高渭泉、广东志特新材料科技有限公司、江西志特新材料股份有限公司提供最高额度 9,500.00 万元的保证。以权属证号粤（2018）开平市不动产权第 0037203 号工业用地提供抵押担保。已于 2020 年 9 月 10 日还款 30.00 万元，2021 年 3 月 10 日还款 30 万和 2021 年 9 月 10 日还款 50 万剩余 1190 万元未还清。

（10）江门志特新材料科技有限公司于 2020 年 3 月 23 日从广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行借款 750.00 万元，借款期限 3 年，由高渭泉、广东志特新材料科技有限公司、江西志特新材料股份有限公司提供最高额度 9,500.00 万元的保证。以权属证号粤（2018）开平市不动产权第 0037203 号工业用地、粤（2020）开平市不动产权第 0004912 号及地上建筑物供抵押担保。已于 2020 年 9 月 10 日还款 10.00 万元，2021 年 3 月 10 日还款 20 万、2021 年 9 月 10 日还款 20 万，剩余 700.00 万元未还清。

（11）江门志特新材料科技有限公司于 2020 年 7 月 17 日从广东开平农村商业银行股份有限公司翠山湖科技支行借款 930.00 万元，借款期限 3 年，由高渭泉、广东志特新材料科技有限公司、江西志特新材料股份有限公司提供最高额度 9,500.00 万元的保证。以权属证号粤（2018）开平市不动产权第 0037203 号工业用地、粤（2020）开平市不动产权第 0004912 号及地上建筑物供抵押担保。已于 2021 年 3 月 10 日，和 2021 年 9 月 10 日分别还款 30 万，剩余 870 万元未还清。

（5）广东志特新材料科技有限公司于 2020 年 8 月 11 日、11 月 17 日、2021 年 4 月 1 日分别从中山农村商业银行股份有限公司火炬开发区科技支行借款 2,700.00 万元、2,000.00 万元、2000 万元，借款 2028 年 8 月 4 日到期。该借款由实际控制人高渭泉、江西志特新材料股份有限公司、广东志特新材料科技有限公司提供保证。将权属证号为粤（2017）中山市不动产权第 0227180 号及地上建筑物提供抵押担保。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额
应付租赁款	12,819,295.20
减：未确认融资费用	998,583.86
减：一年内到期的非流动负债	5,720,173.58
合计	6,100,537.76

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,316,724.17	3,540,000.00	396,683.95	16,460,040.22	
合计	13,316,724.17	3,540,000.00	396,683.95	16,460,040.22	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广昌第三工业园区基建奖励	4,717,633.50		100,758.00		4,616,875.50	与资产相关
科技园基建奖励	6,484,690.67	3,540,000.00	183,605.95		9,841,084.72	与资产相关
开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会--厂房基础设施建设扶持奖励	2,114,400.00		112,320.00		2,002,080.00	与资产相关
合计	13,316,724.17	3,540,000.00	396,683.95		16,460,040.22	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	87,800,000.00	29,266,667.00				29,266,667.00	117,066,667.00

说明： 公司向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币 1.00 元，发行数量 2,926.67 万股，计入股本 2,926.67 万元。

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	156,635,563.14	347,254,032.89		503,889,596.03

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	10,419,268.72			10,419,268.72
合计	167,054,831.86	347,254,032.89		514,308,864.75

说明：公司向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币 1.00 元，发行数量 2,926.67 万股，发行价格为每股人民币 14.79 元，募集资金总额为人民币 43，285.40 万元，扣除各项发行费用（不含税）人民币　5,633.3,1 万元，计入资本公积 34,725.40 万元。

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	212,385.72	374,325.81				374,325.81		586,711.53
外币财务报表折算差额	212,385.72	374,325.81				374,325.81		586,711.53
其他综合收益合计	212,385.72	374,325.81				374,325.81		586,711.53

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,595,313.99	37,595,313.99	6,911,046.33		44,506,360.32
合计	37,595,313.99	37,595,313.99	6,911,046.33		44,506,360.32

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	398,054,004.22	240,801,238.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	398,054,004.22	240,801,238.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,428,647.86	168,453,374.08
减：提取法定盈余公积	6,911,046.33	11,200,607.91
期末未分配利润	555,571,605.75	398,054,004.22

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,315,898,978.20	880,442,441.23	1,012,913,848.19	624,688,624.84
其他业务	165,271,068.27	120,050,454.85	106,665,690.96	86,072,792.35
合计	1,481,170,046.47	1,000,492,896.08	1,119,579,539.14	710,761,417.19

2、 按客户归集的前五名的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 A	226,355,763.05	15.28
公司 B	47,747,446.79	3.22
公司 C	38,112,477.96	2.57
公司 D	23,301,647.60	1.57
公司 E	22,467,652.25	1.52
合计	357,984,987.65	24.16

说明：受同一集团控制的公司统一按最终控制方合并披露。

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,763,266.86	4,517,097.89
教育费及地方教育费附加	2,420,732.24	4,153,894.85
房产税	1,991,844.67	1,668,993.92
土地使用税	1,309,231.28	1,167,012.42
印花税	3,223,294.88	1,513,767.17
其他	189,034.16	372,725.94
合计	11,897,404.09	13,393,492.19

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	83,278,280.67	62,042,479.65
现场服务费	7,666,362.92	5,045,400.68
招待费	2,966,880.81	1,465,797.79
居间费	4,847,348.71	1,575,153.90
其他	4,387,253.97	2,533,093.59
合计	103,146,127.08	72,661,925.61

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,902,551.71	33,215,110.27
办公及差旅费	4,982,262.05	3,238,227.64
折旧摊销费	6,238,335.60	4,048,304.28
咨询费	4,769,590.46	2,708,203.22
低值易耗品	1,002,194.77	718,380.88
招待费	2,640,780.05	1,520,353.95
租金、物业管理及其他	5,801,141.60	7,984,902.73
培训费	3,551,591.63	
开办费摊销	1,576,020.79	
广告费	1,176,210.25	
修理费	1,268,412.96	

项目	本期金额	上期金额
合计	73,909,091.87	53,433,482.97

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	58,119,189.80	38,971,630.70
差旅费	1,226,666.95	1,096,211.96
材料费	10,511,988.41	5,825,827.53
其他	4,848,628.94	4,049,040.67
合计	74,706,474.10	49,942,710.86

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	21,908,526.36	28,045,995.95
其中：租赁负债利息费用	398,437.07	
减：利息收入	2,488,766.64	1,435,548.37
汇兑净损失	7,075,570.44	4,584,738.89
其他	4,892,391.57	11,398,901.43
合计	31,387,721.73	42,594,087.90

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	32,600,686.81	47,462,129.11
代扣个人所得税手续费	116,524.54	109,273.83
合计	32,717,211.35	47,571,402.94

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工业园区补贴	21,805,906.70	34,951,190.55	与收益相关
上市奖励	6,000,000.00	4,500,000.00	与收益相关
出口补贴款	1,154,923.00	1,189,165.00	与收益相关
稳岗培训补贴	1,044,056.29	319,696.30	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
疫情补助	347,403.20	1,150,251.94	与收益相关
高新技术企业认定奖励	300,000.00	150,000.00	与收益相关
高新区新厂房奠基奖励	268,488.00	100,000.00	与收益相关
创业带动就业补贴	244,415.95	30,000.00	与收益相关
基建奖励款	396,683.95	344,676.12	与资产相关
研发投入补助金	200,000.00		与收益相关
小微企业上规模资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
新加坡消费税 GST 退税	168,609.61		与收益相关
党建补贴	158,000.00		与收益相关
知识产权专项资金	126,000.00	141,000.00	与收益相关
就业扶贫车间补贴	76,000.00	73,000.00	与收益相关
社保补贴	54,672.78	3,390,649.20	与收益相关
科技奖励款	33,000.00	129,000.00	与收益相关
招工补贴	11,000.00	22,500.00	与收益相关
新加坡育儿补贴	6,867.51		与收益相关
专利奖励	2,500.00	34,000.00	与收益相关
其他	2,159.82	600.00	与收益相关
复工延迟补贴		210,600.00	与收益相关
环保节能补贴		100,000.00	与收益相关
先进文明企业奖励金		100,000.00	与收益相关
工信局企业结构调整专项奖		80,000.00	与收益相关
奖代补党建补助经费		30,000.00	与收益相关
经济高质量发展专项资金		27,100.00	与收益相关
展会补贴		35,000.00	与收益相关
统计人员补贴		3,200.00	与收益相关
以工代训补贴		91,000.00	与收益相关
以奖代补党建补助经费		20,000.00	与收益相关
应急管理局企业奖励金		35,000.00	与收益相关
非公党组织经费		4,500.00	与收益相关
合计	32,600,686.81	47,462,129.11	与收益相关

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,378,835.72	719,580.48
期货对冲损益	-442,336.42	
合计	936,499.30	719,580.48

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	13,614,176.68	12,522,615.68
其他应收款减值损失	10,499.11	
预付款项减值损失	3,500,000.00	
应收票据减值损失	1,123,794.11	409,244.04
合计	18,248,469.91	12,931,859.72

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	8,117.46	-190,735.77	8,117.46
合计	8,117.46	-190,735.77	8,117.46

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	78,439.10		78,439.10
项目违约收入	2,162,905.37	2,291,212.57	2,162,905.37
其他	19,477.04	418,201.24	19,477.04
合计	2,260,821.51	2,709,413.81	2,260,821.51

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	993,545.36	466,743.44	993,545.36
延期交货及对外捐赠		100,000.00	
对外捐赠	15,450.00		15,450.00
其他	179,053.75	568,633.71	179,053.75
合计	1,188,049.11	1,135,377.15	1,188,049.11

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	41,094,891.67	41,926,133.34
递延所得税费用	-14,078,217.82	-7,023,886.57
合计	27,016,673.86	34,902,246.77

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	202,116,462.11
按适定/适用税率计算的所得税费用	29,989,827.25
子公司适用不同税率的影响	-117,091.55
调整以前期间所得税的影响	597,197.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,021,980.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	264,101.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,033,305.99
研发费用	-8,885,507.26
其他	2,112,860.20
所得税费用	27,016,673.86

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	164,428,647.86	168,453,374.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	107,311,111.33	87,800,000.00
基本每股收益	1.53	1.92
其中：持续经营基本每股收益	1.53	1.92
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	164,428,647.86	168,453,374.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	107,311,111.33	87,800,000.00
稀释每股收益	1.53	1.92
其中：持续经营稀释每股收益	1.53	1.92
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	182,300,022.18	134,229,220.62
现场服务费	7,666,362.92	5,045,400.68
业务招待费	5,607,660.86	2,986,151.74
折旧摊销费	6,238,335.60	4,048,304.28
办公及差旅费	6,208,929.00	4,334,439.60
咨询费	4,769,590.46	2,708,203.22
研发材料费	10,511,988.41	5,825,827.53
广告宣传	1,176,210.25	85,647.77
低值易耗品	1,002,194.77	85,647.77
财务费用	31,387,721.73	42,594,087.90
培训费	3,551,591.63	

项目	本期金额	上期金额
开办费摊销	1,576,020.79	
修理费	1,268,412.96	
其他	19,884,373.23	16,689,276.23
合计	283,149,414.79	218,632,207.34

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,488,766.64	1,435,548.37
政府补助及营业外收入	32,320,527.40	50,280,816.75
往来款及保证金	90,897,433.04	17,130,749.26
合计	125,706,727.08	68,847,114.38

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的管理、销售费用	63,223,335.28	65,118,873.45
延期交货等支出	194,503.75	100,000.00
往来款及保证金	98,598,976.27	60,171,566.40
合计	162,016,815.30	125,390,439.85

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他融资	137,370,294.15	63,744,400.76
合计	137,370,294.15	63,744,400.76

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁固定资产租金		1,422,285.09
其他融资	361,666,752.08	156,388,397.94
租赁资产付款额	3,935,241.74	
合计	365,601,993.82	157,810,683.03

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	175,099,788.26	178,632,600.24
加：信用减值损失	18,248,469.91	12,931,859.72
资产减值准备		
固定资产折旧	771,013,433.19	448,458,539.82
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,809,141.59	
无形资产摊销	2,479,139.50	1,747,266.94
长期待摊费用摊销	1,267,788.20	627,074.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	8,117.46	190,735.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	915,106.26	466,743.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	28,984,096.80	32,630,734.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-936,499.30	-719,580.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,078,217.83	-7,023,886.57
铝模板的减少（增加以“－”号填列）	-396,455,983.33	-520,253,923.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-60,943,051.31	-38,869,081.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-253,215,128.02	-182,815,701.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-103,530,135.25	174,267,911.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,666,066.12	100,271,293.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	116,251,113.59	100,494,394.48
减：现金的期初余额	100,494,394.48	15,331,285.91
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,756,719.11	85,163,108.57

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	116,251,113.59	100,494,394.48
其中：库存现金	8,421.25	6,321.48
可随时用于支付的银行存款	114,821,028.75	100,488,073.00
可随时用于支付的其他货币资金	1,421,663.58	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	116,251,113.59	100,494,394.48
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	74,644,158.17	98,073,276.82

(五十二) 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	74,644,158.17	银行承兑汇票、保函保证金
固定资产	106,985,216.41	固定资产抵押借款
无形资产	51,708,167.93	土地抵押借款
应收票据	2,000,000.00	应收票据有追索权抵押借款
合计	235,337,542.51	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	131,535.49	0.8176	107,543.42
新币	432,865.07	4.7179	2,042,214.11
林吉特	1,715,027.01	1.5266	2,618,160.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	2,144,941.97	6.3757	13,675,506.52

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
广昌第三工业园区基建奖励	5,037,900.00	递延收益	100,758.00	100,758.00	其他收益
科技园基建奖励	10,220,000.00	递延收益	183,605.95	134,958.12	其他收益
开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会--厂房基础设施建设扶持奖励	2,246,400.00	递延收益	112,320.00	108,960.00	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	金额及项目	
		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额-本期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
工业园区补贴	21,805,906.70	21,805,906.70	与收益相关
上市奖励	6,000,000.00	6,000,000.00	与收益相关
出口补贴款	1,154,923.00	1,154,923.00	与收益相关
稳岗培训补贴	1,044,056.29	1,044,056.29	与收益相关
疫情补助	347,403.20	347,403.20	与收益相关

种类	金额	金额及项目	
		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额-本期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
高新技术企业认定奖励	300,000.00	300,000.00	与收益相关
高新区新厂房奠基奖励	268,488.00	268,488.00	与收益相关
创业带动就业补贴	244,415.95	244,415.95	与收益相关
研发投入补助金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
小微企业上规模资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
新加坡消费税 GST 退税	168,609.61	168,609.61	与收益相关
党建补贴	158,000.00	158,000.00	与收益相关
知识产权专项资金	126,000.00	126,000.00	与收益相关
就业扶贫车间补贴	76,000.00	76,000.00	与收益相关
社保补贴	54,672.78	54,672.78	与收益相关
科技奖励款	33,000.00	33,000.00	与收益相关
招工补贴	11,000.00	11,000.00	与收益相关
新加坡育儿补贴	6,867.51	6,867.51	与收益相关
专利奖励	2,500.00	2,500.00	与收益相关
其他	2,159.82	2,159.82	与收益相关

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	398,437.07
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,290,722.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	7,204,043.79
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	5,932,327.85
1 至 2 年	4,001,353.66
2 至 3 年	1,804,403.70
3 年以上	902,201.85
合计	12,640,287.06

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南万百源建筑工程有限公司	2021 年 7 月	2,314,500.00	100.00	收购	2021 年 7 月	享有控制权	5,005,223.37	-1,056,405.60

2、 合并成本及商誉

项目	湖南万百源建筑工程有限公司
合并成本	
—现金	2,314,500.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	-110,616.59
合并成本合计	2,203,883.41
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,203,883.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	湖南万百源建筑工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	22,397,350.09	22,397,350.09
货币资金	119,174.54	119,174.54
应收款项	11,775,457.32	11,775,457.32
其他应收款	5,804,688.84	5,804,688.84
预付款项	1,247.91	1,247.91
固定资产	4,696,781.48	4,696,781.48
负债：	20,193,466.68	20,193,466.68
应付款项	4,042,008.74	4,042,008.74
应付职工薪酬	49,933.58	49,933.58
应交税费	-41,178.67	-41,178.67
其他应付款	16,142,703.03	16,142,703.03
净资产	2,203,883.41	2,203,883.41
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,203,883.41	2,203,883.41

（二） 其他原因的合并范围变动

当期新设成立或增资收购的孙子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆志特新材料科技有限公司	重庆	重庆	生产销售	100.00		新设成立
甘肃志特新材料科技有限公司	甘肃	甘肃	生产销售	60.00		新设成立
广东凯瑞模架科技有限公司	深圳	深圳	产品销售		51.00	新设成立
凯瑞模架科技（龙川）有限公司	龙川	龙川	生产销售		51.00	新设成立
湖北万百源建筑工程有限公司	咸宁	咸宁	建筑安装业		41.25	增资收购
海南志特新材料有限公司	临高	临高	生产销售	100.00		新设成立
山东志特新材料有限公司	潍坊	潍坊	生产销售		100.00	新设成立

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海志特建筑科技有限公司	上海	上海	产品销售	100.00		新设成立
江西志特铝模板技术研发有限公司	南昌	南昌	技术研发		100.00	新设成立
广东志特新材料科技有限公司	中山	中山	产品销售		100.00	新设成立
广东志特新材料集团有限公司	中山	中山	产品销售	100.00		新设成立
志特全球建筑科技（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	生产销售	100.00		新设成立
山东志特新材料科技有限公司	潍坊	潍坊	生产销售	100.00		新设成立
志特全球新加坡私人有限公司	新加坡	新加坡	产品销售	100.00		收购
湖北志特新材料科技有限公司	咸宁	咸宁	生产销售	75.00		新设成立
江门志特新材料科技有限公司	江门	江门	生产销售		100.00	新设成立
湖南志特新材料科技有限公司	长沙	长沙	产品销售	100.00		新设成立
志特模架柬埔寨有限公司	柬埔寨	柬埔寨	产品销售	100.00		新设成立
湖南万百源建筑工程有限公司	长沙	长沙	房屋建筑业		41.25	收购
重庆志特新材料科技有限公司	重庆	重庆	生产销售	100.00		新设成立
甘肃志特新材料科技有限公司	甘肃	甘肃	生产销售	60.00		新设成立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东凯瑞模架科技有限公司	深圳	深圳	产品销售		51.00	新设成立
凯瑞模架科技（龙川）有限公司	龙川	龙川	生产销售		51.00	新设成立
湖北万百源建筑工程有限公司	咸宁	咸宁	建筑安装业		41.25	增资收购
海南志特新材料有限公司	临高	临高	生产销售	100.00		新设成立
山东志特新材料有限公司	潍坊	潍坊	生产销售		100.00	新设成立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北志特新材料科技有限公司	25.00	12,502,367.22		32,768,681.59
甘肃志特新材料科技有限公司	40.00	-551,748.28		8,448,251.72
广东凯瑞模架科技有限公司	49.00	-674,207.58		14,385,792.42
凯瑞模架科技（龙川）有限公司	49.00	-145,885.36		-145,885.36
湖南万百源建筑工程有限公司	58.75	-475,382.52		-475,382.52
湖北万百源建筑工程有限公司	58.75	15,996.92		2,015,996.92

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北志特新材料科技有限公司	83,450,649.81	211,946,634.23	295,397,284.04	154,481,472.97	9,841,084.72	164,322,557.69	52,833,245.52	164,809,221.03	217,642,466.55	130,092,518.40	6,484,690.67	136,577,209.07
甘肃志特新材料科技有限公司	18,678,270.23	23,461,422.76	42,139,692.99	20,549,716.38	-	20,549,716.38						
广东凯瑞模架科技有限公司	8,428,334.25	26,765,237.26	35,193,571.51	3,170,281.76	-	3,170,281.76						
凯瑞模架科技（龙川）有限公司	29,763,314.31	36,222,383.38	65,985,697.69	39,830,443.73	-	39,830,443.73						

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南万百源建筑工程有限公司	11,277,881.41	9,145.56	11,287,026.97	10,139,549.16	-	10,139,549.16						
湖北万百源建筑工程有限公司	1,764,443.97	9,794,997.12	11,559,441.09	4,023,892.38	-	4,023,892.38						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北志特新材料科技有限公司	199,153,834.17	50,009,468.87	50,009,468.87	17,374,049.67	155,120,386.48	40,716,904.63	40,716,904.63	46,130,203.99
甘肃志特新材料科技有限公司	941,206.44	-1,410,023.39	-1,410,023.39	-13,506,592.22				
广东凯瑞模架科技有限公司	7,160,670.74	-1,500,810.25	-1,500,810.25	955,104.11				
凯瑞模架科技（龙川）有限公司	-	-324,746.04	-324,746.04	-21,532,349.83				
湖南万百源建筑工程有限公司	5,005,223.37	-1,056,405.60	-1,056,405.60	308,127.04				
湖北万百源建筑工程有限公司	256,993.84	35,548.71	35,548.71	-1,272,126.83				

八、 与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款		366,855,478.80		366,855,478.80
应付票据		165,766,800.00		165,766,800.00
应付账款		219,967,000.95	7,726,938.73	227,693,939.68
其他应付款		118,306,629.16	27,609,482.07	145,916,111.23
一年内到期的非流动负债		12,510,173.58		12,510,173.58
长期借款			221,218,229.47	221,218,229.47
合计		883,406,082.49	256,554,650.27	1,139,960,732.76

项目	上年年末余额			
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款		317,617,965.76		317,617,965.76
应付票据		207,707,000.00		207,707,000.00
应付账款		181,784,455.37	6,807,281.63	188,591,737.00
其他应付款		123,154,384.16	22,371,085.60	145,525,469.76
一年内到期的非流动负债		11,414,257.00		11,414,257.00
长期借款			182,751,535.16	182,751,535.16
合计		841,678,062.29	211,929,902.39	1,053,607,964.68

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本

公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	13,675,506.52	4,767,917.76	18,443,424.28	27,519,952.50	17,542,128.80	45,062,081.30
合计	13,675,506.52	4,767,917.76	18,443,424.28	27,519,952.50	17,542,128.80	45,062,081.30

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		25,912,197.00		25,912,197.00

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,912,197.00		25,912,197.00
--银行理财产品		25,912,197.00		25,912,197.00
◆应收款项融资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		25,912,197.00	200,000.00	26,112,197.00

十、 关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海凯越高科技产业投资有限公司	珠海	产业投资	50,000,000.00	45.22	45.22

本公司最终控制方是：自然人高渭泉、刘莉琴夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江西志特建筑劳务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江西志特投资置业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江西志特再生资源有限公司	受同一实际控制人控制的企业
高渭泉、刘莉琴	实际控制人
瞿飞、刘岩、韩志勇、李润文、潘高超、谢斌、廖应庆、袁飞、王在盛、黄玲	报告期内现任或曾担任本公司董事、监事、高级管理人员
高玉亮	公司实际控制人的重要家庭成员
欧阳惠民	公司前自然人股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蒋来燕	实际控制人高渭泉的表妹
刘光新	实际控制人重要家庭成员
黄燕琴、廖春秀、肖丽、罗松花	报告期内现任或曾担任本公司董事、监事、高级管理人员之重要家庭成员
江水发、江炉平、温水发、祝志鹏	其他关联方
中模（北京）国际品牌管理有限公司、中模创通（北京）工程技术有限公司、中模云商（天津）电子商务有限公司	公司原董事韩志勇控制的企业
广昌九川物流有限公司、珠海尤而特供应链管理有限公司、江西海洲物流有限公司、广昌县环绿再生资源回收部、广昌县鑫鹏贸易有限公司、广昌县力德供应链物流有限公司	其他关联方
凯瑞模架科技（深圳）有限公司、甘肃鑫赫然建材科技有限公司、广东志飞建筑工程有限公司	其他关联方

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江西海洲物流有限公司	运输服务费	19,115,517.73	27,376,042.19
甘肃鑫赫然建材科技有限公司	采购物资	8,804,835.27	
广东志飞建筑工程有限公司	工程劳务	2,477,360.39	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
凯瑞模架科技（深圳）有限公司	销售样板房	19,860.34	
甘肃鑫赫然建材科技有限公司	服务费	347,004.07	

关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	实际担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
广东志特新材料集团有限公司	3,000.00	720.00	2018/12/10	主债权届满之日止
广东志特新材料集团有限公司	3,000.00	800.00	2020/12/10	主债权届满之日止
广东志特新材料集团有限公司	3,000.00	300.00	2021/1/4	主债权届满之日止
江门志特新材料科技有限公司	1,300.00	1,190.00	2018/9/27	自该笔借款发放之日起至借款到期后二年
江门志特新材料科技有限公司	9,500.00	1,340.00	2019/1/9	自该笔借款发放之日起至借款到期后二年
江门志特新材料科技有限公司	9,500.00	4,776.00	2019/4/11	自该笔借款发放之日起至借款到期后二年
江门志特新材料科技有限公司	9,500.00	700.00	2020/3/23	自该笔借款发放之日起至借款到期后三年
江门志特新材料科技有限公司	9,500.00	870.00	2020/7/17	自该笔借款发放之日起至借款到期后三年
江门志特新材料科技有限公司	6,000.00	1,000.00	2020/6/1	主债权届满之日后三年止
江门志特新材料科技有限公司	6,000.00	1,000.00	2020/10/10	主债权届满之日后三年止
广东志特新材料科技有限公司	9,000.00	9,000.00	2020/8/4	主合同约定的借款人履行债务期限届满之日起三年
广东志特新材料集团有限公司	2,000.00	2,000.00	2021/8/19	该笔债务履行期限届满之日起三年
江门志特新材料科技有限公司	4,000.00	2,000.00	2021/11/2	该笔债务履行期限届满之日起三年
山东志特新材料科技有限公司	3,000.00	1,000.00	2021/12/28	该笔债务履行期限届满之日起三年

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	实际担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
高渭泉、刘莉琴	18,000.00	2,000.00	2021/1/7	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止
高渭泉、刘莉琴、珠海凯越、中山志特	1,000.00	1,000.00	2021/2/23	主债务履行期限届满之日起两年
高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	1,000.00	1,000.00	2021/3/29	主合同项下债务履行期限届满之日起三年
山东志特、高渭泉、刘莉琴	2,000.00	2,000.00	2021/1/29	主债务履行期限届满之日起两年
江西省信用股份有限公司	3,000.00	3,000.00	2021/8/31	主债务履行期限届满之日起三年
高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	2,667.00	2,667.00	2019/1/15	自担保合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后三年止
高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	2,300.00	2,300.00	2019/5/22	自担保合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后三年止
中山志特、高渭泉、刘莉琴、珠海凯越	1,400.00	1,400.00	2021/2/1	主债务履行期限届满之日起两年
高渭泉、刘莉琴	18,000.00	3,394.80	2021/7/2	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止
高渭泉、刘莉琴	18,000.00	3,539.80	2021/8/20	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止
高渭泉、刘莉琴	5,000.00	4,000.00	2021/7/12	自担保合同生效之日起至《授信协议》项下的债务履行期限届满之日后三年止
高渭泉、刘莉琴	18,000.00	11.70	2021/2/3	自单笔授信业务的主合同签

担保方	担保金额（万元）	实际担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
				订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止
高渭泉、刘莉琴	18,000.00	16.20	2021/2/5	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止
高渭泉、刘莉琴	18,000.00	6.50	2021/2/3	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止
高渭泉、刘莉琴	18,000.00	78.60	2021/2/2	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止
高渭泉、刘莉琴	18,000.00	7.50	2021/1/28	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,154,994.78	8,003,835.48

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	甘肃鑫赫然建材科技有限公司	383,656.79	19,182.84		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江西海洲物流有限公司	5,837,436.34	5,010,919.87
	甘肃鑫赫然建材科技有限公司	293,494.68	
	广东志飞建筑工程有限公司	1,588,406.79	

十一、 承诺及或有事项

或有事项

为子公司担保：

被担保方	担保金额（万元）	实际担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
广东志特新材料集团有限公司	3,000.00	720.00	2018/12/10	主债权届满之日止
广东志特新材料集团有限公司	3,000.00	800.00	2020/12/10	主债权届满之日止
广东志特新材料集团有限公司	3,000.00	300.00	2021/1/4	主债权届满之日止
江门志特新材料科技有限公司	1,300.00	1,190.00	2018/9/27	自该笔借款发放之日起至借款到期后二年
江门志特新材料科技有限公司	9,500.00	1,340.00	2019/1/9	自该笔借款发放之日起至借款到期后二年
江门志特新材料科技有限公司	9,500.00	4,776.00	2019/4/11	自该笔借款发放之日起至借款到期后二年
江门志特新材料科技有限公司	9,500.00	700.00	2020/3/23	自该笔借款发放之日起至借款到期后三年
江门志特新材料科技有限公司	9,500.00	870.00	2020/7/17	自该笔借款发放之日起至借款到期后三年
江门志特新材料科技有限公司	6,000.00	1,000.00	2020/6/1	主债权届满之日后三年止
江门志特新材料科技有限公司	6,000.00	1,000.00	2020/10/10	主债权届满之日后三年止
广东志特新材料科技有限公司	9,000.00	9,000.00	2020/8/4	主合同约定的借款人履行债务期限届满之日起三年

被担保方	担保金额（万元）	实际担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
广东志特新材料集团有限公司	2,000.00	2,000.00	2021/8/19	该笔债务履行期限届满之日起三年
江门志特新材料科技有限公司	4,000.00	2,000.00	2021/11/2	该笔债务履行期限届满之日起三年
山东志特新材料科技有限公司	3,000.00	1,000.00	2021/12/28	该笔债务履行期限届满之日起三年

十二、 资产负债表日后事项

1、2022 年 1 月 6 日成立孙公司海南志特装配科技有限公司，法定代表人为瞿飞，注册资本为 5000 万元人民币；2022 年 3 月 25 日成立海南志特模架科技有限公司，法定代表人李润文，注册资本为 5000 万元人民币。

2、第三届董事会第四次会议以公司现有总股本 117,066,667 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），预计共派发现金 17,560,000.05 元，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后公司总股本增加至 163,893,334 股，不送红股。

3、2021 年 1 月 26 日、2021 年 2 月 1 日、2021 年 3 月 10 日，公司与深圳市特辰科技股份有限公司（简称深圳特辰）签订铝防护平台框架采购协议，并按协议支付其 700 万采购货款。合同期限届满后，深圳特辰未按约定向公司交付任何铝防护平台产品。2022 年 1 月 17 日，双方在深圳签订还款协议，约定原协议解除，并按 17 期偿还公司本金及利息共计 750 万元。截止 2022 年 3 月 20 日，深圳特辰未按还款协议约定时间偿还公司前两期(即 52 万元)本息，故公司向广昌县人民法院提起诉讼，对其进行财产保全，保全金额以 793.88 万元为限。2022 年 4 月 11 日，获得广昌县人民法院支持公司保全深圳特辰财产的民事裁定书，鉴于深圳特辰实际偿还能力，公司预计无法全额收回前期预付款项，故对预付款 700 万元进行坏账准备计提，金额为 350 万元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	420,000.00	3,955,197.80
商业承兑汇票	14,130,691.10	5,210,636.75

项目	期末余额	上年年末余额
合计	14,550,691.10	9,165,834.55

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,941,420.55	3,192,688.00
商业承兑汇票		5,042,000.00
合计	1,941,420.55	8,234,688.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	300,000.00
合计	300,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	960,884,534.11	644,558,522.72
1 至 2 年	52,679,702.61	45,124,795.80
2 至 3 年	9,368,786.28	2,683,035.09
3 至 4 年	678,999.13	1,697,360.68
4 年以上	1,266,380.41	
小计	1,024,878,402.54	694,063,714.29
坏账准备	24,804,931.43	15,539,263.04
合计	1,000,073,471.11	678,524,451.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	349,598.17	0.03	349,598.17	100.00	-	1,370,136.95	0.20	1,370,136.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,024,528,804.37	99.97	24,455,333.26	2.39	1,000,073,471.11	692,693,577.34	99.80	14,169,126.09	2.05	678,524,451.25
其中：账龄组合	361,757,274.08		24,455,333.26		337,301,940.82	220,923,727.76		14,169,126.09		206,754,601.67
低风险组合	662,771,530.29		-		662,771,530.29	471,769,849.58				471,769,849.58
合计	1,024,878,402.54	100.00	24,804,931.43		1,000,073,471.11	694,063,714.29	100.00	15,539,263.04		678,524,451.25

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉瑞瓴建筑劳务有限公司	349,598.17	349,598.17	100.00	已宣判客户无法执行
合计	349,598.17	349,598.17		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	361,757,274.08	24,455,333.26	6.76
低风险组合-税金	8,806,239.53		
合并范围内抵消关联方	653,965,290.76		
合计	1,024,528,804.37	24,455,333.26	

3、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
公司 A	269,659,571.22	26.31	
公司 B	155,891,358.61	15.21	
公司 C	126,475,674.49	12.34	
公司 D	56,048,839.25	5.47	
公司 E	27,278,368.18	2.66	
合计	635,353,811.75	61.99	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	403,555.96	
应收股利		
其他应收款项	556,631,260.53	277,522,983.01
合计	557,034,816.49	277,522,983.01

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借	403,555.96	
减：坏账准备		
合计	403,555.96	

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	555,923,278.16	276,931,103.01
1 至 2 年	351,101.48	129,000.00
2 至 3 年	40,000.00	
3 至 4 年		259,200.00
4 年以上	327,380.00	203,680.00
小计	556,641,759.64	277,522,983.01
坏账准备	10,499.11	
合计	556,631,260.53	277,522,983.01

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	556,641,759.64	100.00	10,499.11		556,631,260.53	277,522,983.01	100.00			277,522,983.01
其中： 账龄组合	209,982.22		10,499.11	5.00	199,483.11					
低风险组合	556,431,777.42				556,431,777.42	277,522,983.01				277,522,983.01
合计	556,641,759.64	100.00	10,499.11		556,631,260.53	277,522,983.01	100.00			277,522,983.01

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
单位往来款	209,982.22	10,499.11	
合计	209,982.22	10,499.11	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--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	10,499.11			10,499.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,499.11			10,499.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	277,522,983.01			277,522,983.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	482,449,630.57			482,449,630.57
本期终止确认	203,330,853.94			203,330,853.94
其他变动				
期末余额	556,641,759.64			556,641,759.64

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及备用金、押金	5,067,177.39	2,679,324.77
社保		508,939.92
单位往来款	209,982.22	
合并范围内抵消关联方	551,757,656.88	274,334,718.32
合计	557,034,816.49	277,522,983.01

（5）按欠款方归集的期末余额前六名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 A	内部往来款	144,117,821.30	25.89	
公司 B	内部往来款	194,418,730.25	34.93	
公司 C	内部往来款	73,639,348.95	13.23	
公司 D	内部往来款	102,527,716.00	18.42	
公司 E	内部往来款	12,000,000.00	2.16	
公司 F	内部往来款	12,000,000.00	2.16	
合计		538,703,616.50	96.79	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	354,903,870.32		354,903,870.32	158,395,657.82		158,395,657.82
合计	354,903,870.32		354,903,870.32	158,395,657.82		158,395,657.82

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
GETO FORMWORK AND SCAFFOLDING CAMBODIA CO LTD	347,059.94	-		347,059.94		
GETO Global Construction Tech Malaysia Sdn.Bhd	1,528,043.61	-		1,528,043.61		
GETO GLOBAL SINGAPORE PTE LTD	1,380,599.32	12,008,212.50		13,388,811.82		
甘肃志特新材料科技有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00		
广东志特新材料集团有限公司	46,639,954.95	-		46,639,954.95		
海南志特新材料有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
湖北志特新材料科技有限公司	6,000,000.00	-		6,000,000.00		
湖南志特新材料科技有限公司	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00		
江西志特铝模板技术研发有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
山东志特新材料科技有限公司	100,000,000.00	-		100,000,000.00		
上海志特建筑科技有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00		
重庆志特新材料科技有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00		
合计	158,395,657.82	197,508,212.50	1,000,000.00	354,903,870.32		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	908,658,925.21	711,062,173.02	803,114,021.00	579,463,465.72
其他业务	179,950,555.66	153,866,681.49	213,776,799.52	200,041,888.51
合计	1,088,609,480.87	864,928,854.51	1,016,890,820.52	779,505,354.23

2、 按客户归集的前五名的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 A	211,453,472.91	19.32
公司 B	122,715,878.67	11.21
公司 C	47,747,446.79	4.36
公司 D	38,477,335.97	3.52
公司 E	31,603,511.40	2.89
合计	451,997,645.74	41.31

说明：受同一集团控制的公司统一按最终控制方合并披露。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		431,792.47
合计		431,792.47

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-906,988.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标	32,600,686.81	

项目	金额	说明
准定额或定量享受的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,378,835.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,987,878.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,524.54	
小计	35,176,936.93	
所得税影响额	5,535,128.71	
少数股东权益影响额（税后）	2,124,699.52	
合计	27,517,108.70	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	116,524.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	16.06%	1.53	1.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.37%	1.28	1.28



江西志特新材料股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月二十二日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202112280028

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

报告书仅供证明申报使用 不能作为他用

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-310

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-311

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件附件，不能作为其他用途使用

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号：420003204729
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 11 月 27 日
Date of Issuance

2020年8月换发

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

祁涛(420003204729)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。

年 月 日
y m d



姓　　名 Full name　祁涛
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　~~1971-12-18~~
工作单位 Working unit　立信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所
身份证号码 Identity card No.　420123197112183711

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

祁涛(420003204729)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

立信会计师事务所 LIXIN CPAS LTD
（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所 东莞分所
转出协会盖章
Stamp of the transferring-out Institute of CPAs
2022 年 1 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所
转入协会盖章
Stamp of the transferring-in Institute of CPAs
2022 年 1 月 13 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transferring-out Institute of CPAs
2022 年 12 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transferring-in Institute of CPAs
2022 年 12 月 29 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

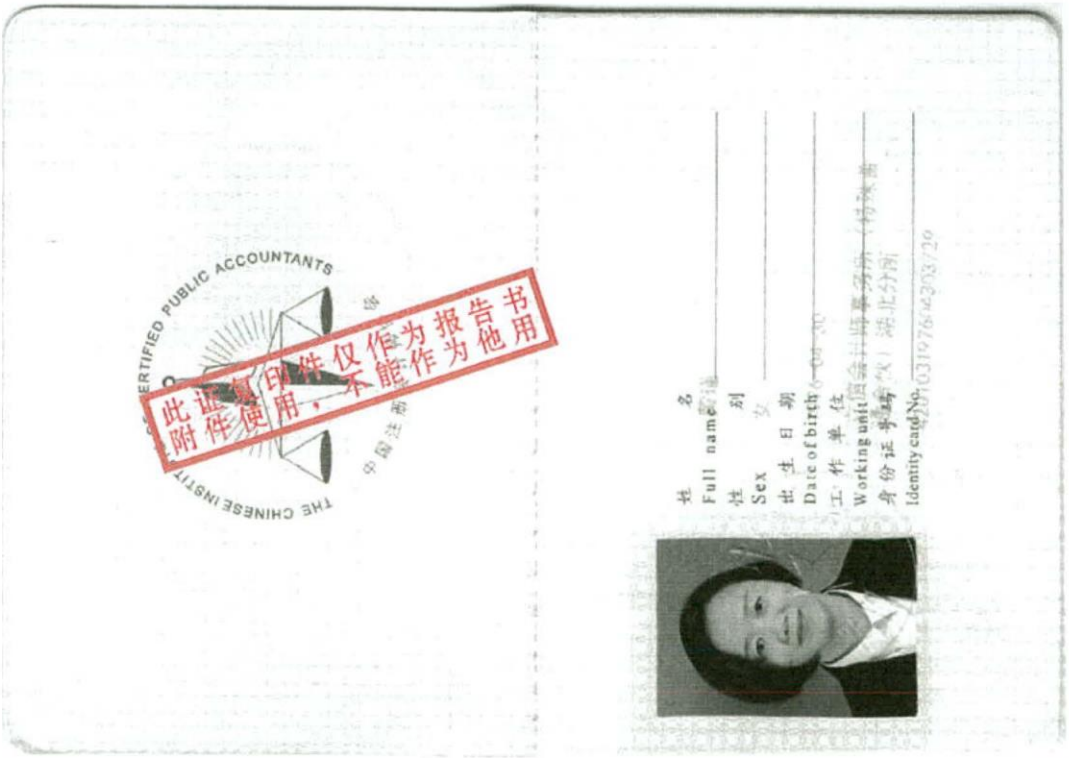
本证书加盖发放以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

中华人民共和国财政部制

中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用
姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.


SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
检验登记
Annual Renewal Registration
2021年已通过
CPA
证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

合并资产负债表

会企01表

单位：江西志特新材料股份有限公司　　2022年6月30日　　单位：元

资产	期末数	年初数	负债和所有者权益	期末数	年初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	304,473,393.29	190,895,271.76	短期借款	587,751,601.77	366,855,478.80
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	604,960.00		衍生金融负债		
交易性金融资产	55,412,197.00	25,912,197.00	应付票据	152,443,165.73	165,766,800.00
应收票据	33,956,347.09	30,459,776.17	应付账款	349,635,228.54	227,693,939.68
应收账款	617,311,833.51	490,900,308.68	预收款项		
应收款项融资	1,767,739.00	200,000.00	合同负债	211,692,276.36	206,476,988.09
预付款项	37,203,105.05	15,938,747.34	应付职工薪酬	62,534,995.97	54,451,903.84
应收股利			应交税费	61,035,763.48	30,452,738.62
其他应收款	37,992,336.72	13,100,794.13	其他应付款	154,359,949.55	145,916,111.23
存货	369,859,119.59	230,703,093.85	应付利息		
持有待售资产			一年内到期的非流动负债	62,317,068.32	12,510,173.58
一年内到期的非流动资产			其他流动负债	94,151,195.93	108,543,834.88
其他流动资产	79,718,548.89	67,281,595.92	流动负债合计	1,735,921,245.65	1,318,667,968.72
流动资产合计	1,538,299,580.14	1,065,391,784.85	非流动负债：		
			长期借款	339,310,000.00	221,218,229.47
非流动资产：			应付债券		
可供出售金融资产			其中：优先股		
持有至到期投资			长期应付款		
长期应收款			长期应付职工薪酬		
长期股权投资			租赁负债	22,935,501.94	6,100,537.76
投资性房地产	1,268,905.58	1,341,255.48	递延收益	65,791,493.22	16,460,040.22
固定资产：			递延所得税负债		
固定资产净值	1,465,884,241.88	1,393,574,814.53	其他非流动负债		
减：固定资产减值准备			非流动负债合计	428,036,995.16	243,778,807.45
固定资产净额	1,465,884,241.88	1,393,574,814.53	负债合计	2,163,958,240.81	1,562,446,776.17
工程物资			所有者权益：		
在建工程	262,842,872.95	133,158,716.80	股本	163,893,333.00	117,066,667.00
生产性生物资产			其他权益工具		
使用权资产	31,749,164.18	12,534,588.27	其中：优先股		
无形资产	206,517,859.89	206,489,390.22	永续债		
开发支出			资本公积	464,745,406.13	514,308,864.75
商誉			减：库存股		
长期待摊费用	2,046,297.74	1,211,150.31	其他综合收益	578,100.63	586,711.53
递延所得税资产	32,103,662.91	24,534,907.15	盈余公积	44,506,360.32	44,506,360.32
其他非流动资产	14,427,933.67	13,247,832.68	未分配利润	608,797,949.55	555,571,605.76
			归属于母公司所有者权益合计	1,282,521,149.63	1,232,040,209.36
非流动资产合计	2,016,840,938.80	1,786,092,655.44	少数股东权益	108,661,128.50	56,997,454.76
			所有者权益合计	1,391,182,278.13	1,289,037,664.12
资产总计	3,555,140,518.94	2,851,484,440.29	负债和所有者权益总计	3,555,140,518.94	2,851,484,440.29

法定代表人：高渭　　主管会计工作的负责人：王军　　会计机构负责人：李润文

资产负债表

会企01表

单位:江西志特新材料股份有限公司　　2022年6月30日　　单位：元

资产	年初数	期末数	负债和所有者权益（或股东权益）	年初数	期末数
流动资金：			流动负债：		
货币资金	143,549,375.30	169,756,949.52	短期借款	199,442,783.72	478,031,907.33
交易性金融资产			应付票据	337,892,800.00	152,443,165.73
短期投资			应付账款	342,886,760.18	162,598,179.94
应收票据	14,550,691.10	22,664,658.49	预收账款		
应收股利			合同负债	76,110,241.47	99,608,874.63
应收利息			应付工资	20,230,141.85	21,584,803.65
应收账款	1,000,073,471.11	842,089,660.26	应付福利费		
应收款项融资		409,760.00	应付股利		
其他应收款	557,034,816.49	280,331,030.14	应交税金	11,724,066.56	5,039,669.98
预付账款	4,721,492.72	16,611,255.08	应付利息		
应收补贴款			其他应付款	523,988,052.94	100,375,007.13
存货	75,108,195.66	111,084,602.20	预提费用		
待摊费用			预计负债		
一年内到期的长期债券投资			一年内到期的长期负债	699,690.82	42,312,346.92
其他流动资产		269,334.10	其他流动负债	9,894,331.39	76,332,208.32
流动资产合计	1,795,038,042.38	1,443,217,249.79	流动负债合计	1,522,868,868.93	1,138,326,163.63
长期资产：			长期负债：		
长期股权投资	354,903,870.32	344,403,870.32	长期借款	71,671,416.67	29,900,000.00
长期债券投资			应付债券		
长期投资合计	354,903,870.32	344,403,870.32	长期应付款		
固定资产：			租赁负债	168,304.74	24,333.22
固定资产净值	500,073,841.21	491,391,054.59	其他长期负债		
减：固定资产减值准备			长期负债累计	71,839,721.41	29,924,333.22
固定资产净额	500,073,841.21	491,391,054.59	延递收益	4,616,875.50	4,566,496.50
工程物资					
在建工程			负债合计	1,599,325,465.84	1,172,816,993.35
固定资产清理					
固定资产合计	500,073,841.21	491,391,054.59	所有者权益（或股东权益）：		
无形资产及其他资产：			实收资本（或股本）	117,066,667.00	163,893,333.00
无形资产	10,789,074.56	10,575,098.53	减：已归还投资		
使用权资产	463,414.33	317,072.96	实收资本（或股本）净额	117,066,667.00	163,893,333.00
长期应收款			资本公积	505,750,119.11	458,923,453.11
无形资产及其他资产合计			盈余公积	44,506,360.32	44,506,360.32
其他非流动资产	480,943.39	480,943.40	其中：法定公益金	44,506,360.32	44,506,360.32
递延税款：			未分配利润	400,040,419.83	456,396,658.88
递延税款借项	4,939,845.91	6,151,509.07	所有者权益（或股东权益）合计	1,067,363,566.26	1,123,719,805.31
资产合计	2,666,689,032.10	2,296,536,798.66	负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,666,689,032.10	2,296,536,798.66

法定代表人：高泉渭印　　主管会计工作的负责人：王军印　　会计机构负责人：李文润印

合并利润表

会企02表

单位：江西志特新材料股份有限公司　　2022年6月30日　　单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	781,692,512.89	605,170,828.70
减：营业成本	2	533,758,402.43	394,722,659.82
税金及附加	3	6,797,899.06	4,405,184.46
销售费用	4	52,487,422.10	51,352,031.57
管理费用	5	41,389,823.25	39,394,858.11
研发费用	6	41,620,327.40	34,101,603.11
财务费用	7	15,809,353.07	12,927,295.90
其中：利息费用	8	17,811,108.26	13,425,767.50
利息收入	9	815,833.50	1,284,291.96
资产减值损失	10		
加：其他收益	11	20,106,558.44	8,566,154.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12	-11,419,311.87	-5,188,030.39
投资收益（损失以“-”号填列）	13	499,698.62	423,751.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16	2,328.61	-257,022.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	99,018,559.38	71,812,048.76
加：营业外收入	18	1,196,812.04	345,120.85
减：营业外支出	19	622,062.00	411,777.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20	99,593,309.42	71,745,391.66
减：所得税费用	21	25,860,102.11	15,304,598.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	73,733,207.31	56,440,792.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23	73,733,207.31	56,440,792.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24		
五、其他综合收益的税后净额	25		
六、综合收益总额	36	73,733,207.31	56,440,792.88
七、每股收益：	37		
（一）基本每股收益（元/股）	38		
（二）稀释每股收益（元/股）	39		

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

会企02表

单位:江西志特新材料股份有限公司　　2022年6月30日　　单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	605,977,991.76	446,147,971.97
减：营业成本	2	467,464,804.04	353,595,987.02
税金及附加	3	2,903,901.97	2,376,881.61
销售费用	4	26,245,778.53	30,921,402.33
管理费用	5	20,496,632.26	19,669,152.15
研发费用	6	18,486,181.17	19,210,810.53
财务费用	7	3,373,825.67	8,199,255.60
其中：利息费用	8	7,939,159.80	8,188,638.01
利息收入	9	4,136,955.02	1,209,139.96
加：其他收益	10	12,731,877.09	4,316,477.17
投资收益（损失以“－”号填列）	11	7,689,760.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	13		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	14		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	15		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16	-8,119,759.47	-1,634,356.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18	2,328.61	-76,289.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19	79,311,074.79	14,780,313.70
加：营业外收入	20	1,158,574.92	337,374.97
减：营业外支出	21	266,957.86	13,955.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22	80,202,691.85	15,103,732.97
减：所得税费用	23	6,286,452.75	2,524,389.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24	73,916,239.10	12,579,343.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	25	73,916,239.10	12,579,343.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	26		
五、其他综合收益的税后净额	27		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28		
1. 重新计量设定受益计划变动额	29		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	30		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	31		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	32		
5. 其他	33		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	34		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	35		
2. 其他债权投资公允价值变动	36		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	37		
4. 其他债权投资信用减值准备	38		
5. 现金流量套期储备	39		
6. 外币财务报表折算差额	40		
7. 其他	41		
六、综合收益总额	42	73,916,239.10	12,579,343.29
七、每股收益：	43		
（一）基本每股收益	44		
（二）稀释每股收益	45		

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会企03表

单位:江西志特新材料股份有限公司　　2022年6月30日　　单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	661,629,516.09	682,877,559.07
客户存款和同业存放款项净增加额	3		
向中央银行借款净增加额	4		
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
收到原保险合同保费取得的现金	6		
收到再保业务现金净额	7		
保户储金及投资款净增加额	8		
收取利息、手续费及佣金的现金	9		
拆入资金净增加额	10		
回购业务资金净增加额	11		
代理买卖证券收到的现金净额	12		
收到的税费返还	13	5,892,270.45	2,234,900.68
收到其他与经营活动有关的现金	14	88,378,745.85	26,397,780.50
经营活动现金流入小计	15	755,900,532.39	711,510,240.25
购买商品、接受劳务支付的现金	16	487,748,662.53	338,391,940.44
客户贷款及垫款净增加额	17		
存放中央银行和同业款项净增加额	18		
支付原保险合同赔付款项的现金	19		
拆出资金净增加额	20		
支付利息、手续费及佣金的现金	21		
支付保单红利的现金	22		
支付给职工以及为职工支付的现金	23	184,009,497.71	158,027,547.54
支付的各项税费	24	52,970,628.15	45,874,927.98
支付其他与经营活动有关的现金	25	94,674,355.43	71,734,170.82
经营活动现金流出小计	26	819,403,143.82	614,028,586.78
经营活动产生的现金流量净额	27	-63,502,611.43	97,481,653.47
二、投资活动产生的现金流量：	28		
收回投资收到的现金	29	295,113,755.68	177,500,202.61
取得投资收益收到的现金	30	544,516.78	459,155.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31	190.00	16,786.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32		
收到其他与投资活动有关的现金	33	900,000.00	
投资活动现金流入小计	34	296,558,462.46	177,976,143.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35	113,302,569.16	151,514,450.03
投资支付的现金	36	324,500,000.00	214,100,000.00
质押贷款净增加额	37		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38		
支付其他与投资活动有关的现金	39	700,000.00	
投资活动现金流出小计	40	438,502,569.16	365,614,450.03
投资活动产生的现金流量净额	41	-141,944,106.70	-187,638,306.13
三、筹资活动产生的现金流量：	42		
吸收投资收到的现金	43	31,980,017.65	394,854,004.93
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	44	31,980,017.65	
取得借款收到的现金	45	464,649,000.00	104,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	26,438,550.00	86,868,679.59
筹资活动现金流入小计	47	523,067,567.65	586,602,684.52
偿还债务支付的现金	48	64,630,000.00	231,714,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	32,664,932.30	14,121,504.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	2,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	51	92,795,209.01	112,061,278.25
筹资活动现金流出小计	52	190,090,141.31	357,896,982.85
筹资活动产生的现金流量净额	53	332,977,426.34	228,705,701.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	2,493,203.29	-526,221.23
五、现金及现金等价物净增加额	55	130,023,911.50	138,022,827.78
加：期初现金及现金等价物余额	56	116,251,113.59	100,494,394.48
六、期末现金及现金等价物余额	57	246,275,025.09	238,517,222.26

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表 会企03表

单位：江西志特新材料股份有限公司 2022年6月30日 单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	-	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	433,690,929.79	389,401,537.19
收到的税费返还	3	998,289.65	1,326,036.46
收到其他与经营活动有关的现金	4	376,920,995.27	112,066,315.53
经营活动现金流入小计	5	811,610,214.71	502,793,889.18
购买商品、接受劳务支付的现金	6	469,715,360.70	158,113,564.30
支付给职工以及为职工支付的现金	7	71,616,589.84	71,218,881.11
支付的各项税费	8	27,768,097.97	19,740,348.83
支付其他与经营活动有关的现金	9	302,658,691.92	314,449,203.49
经营活动现金流出小计	10	871,758,740.43	563,521,997.73
经营活动产生的现金流量净额	11	-60,148,525.72	-60,728,108.55
二、投资活动产生的现金流量：	12	-	
收回投资收到的现金	13	163,000,000.00	79,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14	7,689,760.44	35,404.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	
投资活动现金流入小计	18	170,689,760.44	79,035,404.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	233,810.00	213,479.00
投资支付的现金	20	169,000,000.00	139,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	
投资活动现金流出小计	23	169,233,810.00	139,213,479.00
投资活动产生的现金流量净额	24	1,455,950.44	-60,178,074.96
三、筹资活动产生的现金流量：	25	-	
吸收投资收到的现金	26	-	394,854,004.93
取得借款收到的现金	27	250,480,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	6,438,550.00	75,878,679.59
筹资活动现金流入小计	29	256,918,550.00	530,732,684.52
偿还债务支付的现金	30	51,405,000.00	193,247,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	25,343,464.64	9,210,314.35
支付其他与筹资活动有关的现金	32	81,841,970.40	111,696,378.25
筹资活动现金流出小计	33	158,590,435.04	314,153,692.60
筹资活动产生的现金流量净额	34	98,328,114.96	216,578,991.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	2,376,849.60	-547,106.17
五、现金及现金等价物净增加额	36	42,012,389.28	95,125,702.24
加：期初现金及现金等价物余额	37	70,687,933.25	60,356,559.13
六、期末现金及现金等价物余额	38	112,700,322.53	155,482,261.37

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：