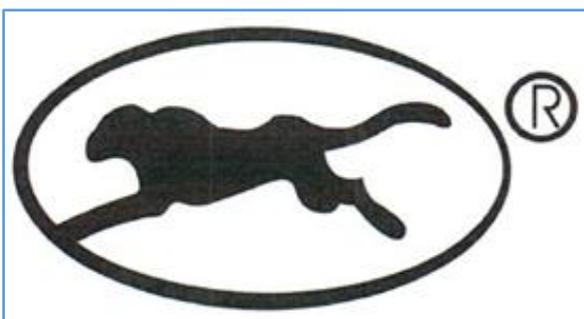


you



派特尔

NEEQ: 836871

珠海市派特尔科技股份有限公司

Zhuhai Painter Technology Co. Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

一、2020年5月，公司晋级创新层。

二、2020年6月，公司向全体股东以每10股派2元现金。

三、2020年6月，向广东省证监局提交了向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案登记。

四、2020年12月，获得市工业和信息化局评定为珠海市专精特新中小企业称号，有效期三年。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	37
第八节	行业信息	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	42
第十节	财务会计报告	46
第十一节	备查文件目录.....	171

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈宇、主管会计工作负责人陈虹及会计机构负责人（会计主管人员）赵伟才保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
所得税税率优惠变动的风险	公司已于 2019 年度重新认定通过高新技术企业，并获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201944001967 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。自 2019 年（含 2019 年）起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。高新技术企业 2022 年度将需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化导致公司不再享受优惠，届时适用的企业所得税税率将会上升至 25%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为陈宇、周洪霞，虽然公司进行股份制改造后健全了公司的治理结构，并制定了相应的制度文件以降低实际控制人控制不当的风险。但若实际控制人通过行使表决权或通过管理层的运营管理等面对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会导致公司及中小股东的利益受到损害。
原材料价格波动的风险	直接材料成本占公司产品生产成本 80% 以上，是公司生产成本最重要的组成部分，原材料价格的波动对公司经营有着直

	<p>接而重大的影响。以下原材料主材的波动将造成直接影响：1、工业丝价格下调约 30%；2、尼龙材料价格下调 3.8%；3、TPU 价格下调 12%；原材料价格的波动可能导致公司主营业务成本的波动，从而影响公司产品的毛利率。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>截至 2020 年 12 月，国内从事塑料板、管、型材制造业生产的企业约有 3,000 多家，大部分分布在沿海和经济发达区域。年生产能力达到或超过 10 万吨的企业接近 30 家，主要集中在广东、浙江和山东三省。随着塑料管材行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。公司存在相对竞争力减弱而带来的市场份额下滑风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>自挂牌以来，公司经过近几年的公司治理完善工作，坚持按股转公司的管理规范要求执行，已经建立了比较完善的治理机制和内部控制制度，对公司治理和内部控制体系得到明显的提高，因此，基于上述公司实际情况，将公司治理风险移除。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、派特尔	指	珠海市派特尔科技股份有限公司
派特尔有限、有限公司	指	珠海市派特尔科技有限公司
星屿机械	指	广州市星屿机械有限公司
明山合伙	指	珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）
德鑫环境	指	珠海市德鑫环境工程有限公司
箱道科技	指	广东省箱道科技有限公司
全金科技	指	珠海市全金科技有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
精诚粤衡、律师	指	广东精诚粤衡律师事务所
中审众环、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
报告期	指	2020年度，2020年1月1日-2020年12月31日
报告期末	指	2020年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》、章程	指	《珠海市派特尔科技股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海市派特尔科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZhuhaiPainterTechnologyCo.,Ltd. Painter
证券简称	派特尔
证券代码	836871
法定代表人	陈宇

二、 联系方式

董事会秘书姓名	赵伟才
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路8号
电话	0756-7237806
传真	0756-7237828
电子邮箱	finance04@painterchina.net
公司网址	http://www.w-painter.com
办公地址	广东省珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路8号
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年12月31日
挂牌时间	2016年4月21日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C-29 橡胶和塑料制品业、C292 塑料制品业、C2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	PA管、树脂管、铁氟龙管、橡胶软管、改性工程材料、接头及管类总成
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	44,437,680
优先股总股本（股）	-
控股股东	陈宇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈宇、周洪霞），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400682493155L	否
注册地址	广东省珠海市金湾区联港工业区 创业中路 8 号	否
注册资本	44,437,680	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	巩启春	朱晓红
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦 2-9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	141,452,188.35	130,040,649.60	8.78%
毛利率%	34.66%	32.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,664,258.14	18,250,236.24	46.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,985,459.63	17,032,962.99	46.69%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	29.27%	23.81%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	27.42%	22.22%	-
基本每股收益	0.60	0.44	36.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	134,422,153.4	112,804,534.68	19.16%
负债总计	33,572,887.43	29,807,741.63	12.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,849,265.97	82,957,349.83	21.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	1.87	21.39%
资产负债率%(母公司)	24.75%	24.92%	-
资产负债率%(合并)	24.98%	26.42%	-
流动比率	3.20	2.90	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,023,432.50	11,030,447.70	63.40%
应收账款周转率	3.55	4.24	-
存货周转率	4.58	4.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.16%	31.83%	-
营业收入增长率%	8.78%	44.94%	-
净利润增长率%	47.27%	27.72%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	44,437,680	44,437,680	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	236,549.54
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,820,237.35
委托他人投资或管理资产的损益	153,556.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-234,486.95
非经常性损益合计	1,975,856.10
所得税影响数	297,057.59
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,678,798.51

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因
□ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	33,422,953.75	33,417,321.69	20,301,178.82	20,063,947.53
存货	19,718,008.02	19,734,772.39	16,276,856.79	16,589,229.44
预付款项			599,412.89	599,412.90
递延所得税资产	778,434.18	786,446.16	598,062.14	596,173.61
应付账款	13,144,961.77	13,139,616.96	6,509,010.40	6,504,165.60
预收款项			1,080,468.35	1,247,896.36
应交税费	4,222,894.71	4,397,317.08	3,079,327.96	3,052,095.88
其他应付款			751,040.12	751,240.12
资本公积	820,196.80	808,813.80	7,915,476.80	7,951,693.80
盈余公积	5,957,452.34	6,015,325.22	4,125,595.58	4,185,179.35
未分配利润	31,891,953.96	31,695,530.81	22,925,398.77	22,681,720.44
归属于母公司股东权益合计	83,107,283.10	82,957,349.83	71,997,871.15	71,849,993.59
少数股东权益			85,121.71	170,700.98
营业总收入	129,708,240.04	130,040,649.60	89,888,098.26	89,717,810.74
营业成本	87,523,398.65	87,874,978.03	59,983,106.12	59,949,123.13
税金及附加	896,202.62	908,608.14	494,349.63	619,705.66
销售费用	6,179,435.04	6,262,544.35	4,793,255.79	4,869,131.57
管理费用	7,296,518.86	7,758,123.88	6,925,638.79	7,139,847.16
研发费用	6,427,324.97	5,819,557.10	4,605,678.52	4,216,371.48
信用减值损失	-1,095,112.96	-1,111,628.31		
资产减值损失	-449,982.64	-503,691.77	120,652.09	116,176.19
营业外收入	158,327.49	234,569.19	110,472.00	102,854.38
所得税费用	3,159,109.82	3,236,640.22	2,097,326.65	2,111,203.48

详见三、财务报表附注一十五

会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即

2020年1月1日)的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件(即:仅取决于时间流逝)向客户收取对价的条件,本集团将其重分类列报为合同资产;本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	623,004.38	623,004.38		
合同负债			623,004.38	623,004.38

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

自成立以来，公司秉承“高质量、高效率、高创新、高服务”的企业理念，以“质量第一、交货及时、价格合理、客户满意”为服务宗旨，力求提供令客户满意的产品和服务。作为工业软管及总成、汽车软管及总成的综合供应商，公司的主营产品为 PA 管、树脂管、铁氟龙管、橡胶软管、PE 管、PVC 管、接头、尼龙改性材料、PC 改性材料、PP 改性材料及管类总成等。

公司将产品质量的不断提高作为经营的基础，重视工艺水平改进和技术进步，以保证公司在市场中的竞争水平。公司通过向客户销售管系列、接头系列和改性工程塑料系列产品取得营业收入，销售方式均属于直销，无经销商或代销等其他方式。其中，管系列和改性工程塑料系列产品（除橡胶管外）均由自身加工制造，接头系列产品从外部采购。公司生产的产品均通过了 ISO 国际标准认证、UL 认证（产品认证）、其中汽车制动管通过了 CCC 认证。通过了 IATF 认证（体系认证）。公司高度重视技术人才的培养和优秀人才的引进，已形成一支多领域、高水平、稳定性强、实战经验丰富的生产研发团队。公司研发中心由总经理负责，下设设备工程部、质量工程部、材料研发部、挤出事业部、编织事业部、橡胶事业部和综合行政部，公司定期组织技术交流和专业知识培训，培养了大批核心技术人才。

公司技术部共有研发人员 22 人，核心技术人员 6 人。根据市场发展方向和客户需求，公司每年持续推出新产品和更新技术。除了自身的研发团队外，公司与高校及专家教授进行产学研合作，以增强公司的研发能力和技术水平。除向外部直接采购的产品外，公司的产品均来自自身研发和设计，目前已取得 20 项专利技术，其中发明专利 16 项，另在申请专利共 7 项，其中 2 项为发明专利，5 项实用新型专利。

公司的客户一般为运输设备、汽车制动控制、动力转向系统、工程机械、液压机床、空调制冷、润滑设备、喷漆喷涂、食品、采矿、船舶等行业客户，主要客户包含了徐工集团、伊之密集团、浙江荣鹏、金华金顺等。目前公司的客户遍布国内外，其中华南和华东地区占比较大。公司正在积极开拓海外市场，并已经取得了一定的成效。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司整体商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内经营业绩分析：2020 年公司实现营业收入 141,452,188.35 元，较 2019 年营业收入 130,040,649.60 元增长了 11,411,538.75 元，增长率为 8.78%；2020 年实现净利 26,624,814.92 元，较 2019 年净利润增长率 47.27%。报告期内经营业绩较好，收入稳定增长，盈利能力有明显提升；

2、报告期内经营计划的实现情况：2020 年加强市场开拓、企业研发等方面的发展，取得了新的进展，公司总体经营呈现稳健的发展态势。（1）积极开拓市场，年度内营业收入增长 8.78%，净利润增长 47.27%，二项指标基本达到了预期。（2）技术研发与创新，公司加大了产品研发投入，各项研发工作稳步推进，自主研发能力不断增强，不断提升企业核心竞争力。报告年度内研发费用投入 7,823,892.48 元，较上年增长 34.44%。使产品的品质及技术得到了进一步的提升。

3、质量管理情况：公司在生产活动中严格按照质量管理体系及产品质量国家标准要求，对产品质量实现的全过程进行三级检验管理控制，针对质量问题分析产生原因，制定有效措施，找出质量控制的薄弱环节，并提出改进要求，使公司质量体系得到持续改进。全员质量意识不断提高，公司质量管理工作日趋规范，产品质量得到了良好的控制。质量目标主要通过以下控制活动得以实现：

（1）人员素质保证：报告期内公司坚持通过不断和培训学习，进一步加深员工对质量标准的理解，技术开发部、生产部、品管部根据质量管理手册及产品工艺规程对研发技术人员、生产操作人员和检验人员进行了相关工作程序和岗位技能的培训，有效提高了质量意识和工作能力，保证了质量管理工作的顺利进行。

（2）生产用设备保证：为了保证产品生产能力，提高产品质量，报告期内公司对公司的主要设备挤出设备进行了技术改造，改造后在产能、工效及品质上得到了很大的提高。

（3）原材料保证：公司组织加强了合格供方的评审，并不断选择新合格供方入库，公司组织梳理对 2020 年供方产品质量拟定更系统的标准要求；供需双方沟通协作顺畅，供方的质量责任意识持续提升。报告期内采购产品质量趋势明显高于以往年度，采购产品入厂检验合格率基本达到了公司目标指标要求。

（4）技术状态保证：研发部严格执行新技术文件审签制度，及时组织相关部门人员对新产品工艺规程进行评审。使用过程中，通过工艺人员定期到生产现场检查等措施，对发现的问题及时反馈，经核

实后执行技术文件更改程序，公司的工艺文件得到持续改进完善，提高了技术文件指导生产、检验、验收的有效性。

(5) 生产环境保证：生产现场执行安全标准化管理和 6S 管理，使生产现场保持整洁有序，物品摆放整齐，标识清晰，各生产车间全部安装空调，使员工有一个更舒适的工作环境，环境条件满足生产工艺要求。

(6) 检验控制：公司严格执行检验程序，产品质量稳定，年度质量目标、指标基本完成。

4、成本控制情况：公司持续强化内部成本控制，细化、量化各项经济指标。公司密切跟踪原材料价格波动走势，对公司全年的大宗原材料消耗量进行详细测算，并对流动资金压力进行了评估，原材料采购实施比价、竞价方式，适当囤积的办法，合理降低企业采购成本。在原材料上涨的情况下，尽可能保持全体股东财富最大化。

(二) 行业情况

改性塑料属于石油化工产业链中的中间产品，具有阻燃、抗冲、高韧性、易加工性等特点。目前改性塑料在我国家电和汽车领域的应用占比超过 60%，因此家电和汽车行业的发展对改性塑料的市场需求会产生较大的影响，但是随着近年来新能源汽车行业的发展，随着国内改性塑料技术的不断提高以及应用范围的逐渐扩宽，家电和汽车行业的发展对改性塑料行业的影响将逐渐降低。而新行业的发展是各大改性塑料企业关注的热点方向，如近年来的无人机、VR、机器人高端消费品及体育用品等新兴行业。

随着市场需求的差异化、个性化、高端化特征进一步凸显，“以塑代钢”、“以塑代木”的发展趋势为塑料行业的发展提供了广阔的市场空间。作为衡量一个国家塑料工业发展水平的指标——塑钢比，我国仅为 30:70，不及世界平均 50:50，更远不及美、德等发达国家。

总体来看，伴随我国技术进步和消费升级，改性工程塑料行业的市场潜力巨大。在此大背景下，汽车及汽车零部件行业的快速发展将有力的扩大橡胶管行业的市场规模，推动其发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	24,169,928.74	17.98%	12,696,205.33	11.26%	90.37%
应收票据	15,219,216.49	11.32%	7,700,035.01	6.83%	97.65%
应收账款	37,059,426.05	27.57%	33,417,321.69	29.62%	10.90%
存货	18,881,691.21	14.05%	19,734,772.39	17.49%	-4.32%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,863,382.68	11.06%	17,442,235.75	15.46%	-14.79%
在建工程	3,315,839.73	2.47%			100%
无形资产	930,070.57	0.69%	998,957.23	0.89%	-6.90%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应收款项融资	10,331,505.36	7.69%	3,553,927.78	3.15%	190.71%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金较上期期末增加 90.37%，主要是本年度未有购买银行理财产品，收到政府补助及收回全金往来款、本期支付采购款同比少 300 多万。
- 2、本期期末应收票据较上期期末增加 97.65%，主要是本年度营业收入增长，大客户以票据结算，导致本年度应收票据比上期增加。
- 3、本期期末应收账款较上期期末增长 10.90%，主要是本年度营业收入增长形成。
- 4、本期期末固定资产较上期期末下降 14.79%，原因是：（1）年度内出售子公司导致固定资产净值减少约 77 万元；（2）处理了一批已到使用年限，同时又未有使用价格的设备，价值约 14 万元。
- 5、本年度新增在建工程约 331 万元，为公司新建第三期厂房。
- 6、本期期末存货较上期期末原材料金额变动不大，主要系库存商品和发出商品增加。
- 7、本期期末应收账款融资较上期期末增加 190.71%，原因：本年度营业收入增长，大客户以票据结算。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	141,452,188.35	-	130,040,649.6	-	8.78%
营业成本	92,419,911.06	65.34%	87,874,978.03	67.58%	5.17%
毛利率	34.66%	-	32.42%	-	-
销售费用	3,340,340.84	2.36%	6,262,544.35	4.82%	-46.66%
管理费用	7,043,482.7	4.98%	7,758,123.88	5.97%	-9.21%
研发费用	7,823,892.48	5.53%	5,819,557.1	4.48%	34.44%
财务费用	328,893.98	0.23%	-72,069.62	-0.06%	556.36%
信用减值损失	-615,543.45	-0.44%	-1,111,628.31	-0.85%	-44.63%

资产减值损失	-693,181.72	-0.49%	-503,691.77	-0.39%	37.62%
其他收益	1,520,237.35	1.07%	53,585.78	0.04%	2,737.02%
投资收益	640,782.64	0.45%	429,567.1	0.33%	49.17%
公允价值变动收益			1,159,000	0.89%	-100%
资产处置收益	-250,676.94	-0.18%	10,308.99	0.01%	-2531.63%
汇兑收益					
营业利润	30,083,313.37	21.27%	21,526,049.51	16.55%	39.75%
营业外收入	407,854.33	0.29%	234,569.19	0.18%	73.87%
营业外支出	342,341.28	0.24%	445,000	0.34%	-23.07%
净利润	26,624,814.92	18.82%	18,078,978.48	13.9%	47.27%

项目重大变动原因：

1、营业收入增长原因：（1）积极拓展市场，增加全国及境外产品展示会，收到了较好的成效。另注塑料行业的升温，导致营业收入有大幅的增长；（2）因生产设备自动化改造，使产能有大幅增长，导致销量大增。

2、销售费用下降原因：

报告期内销售费用下降 46.66%，原因是：根据新准则要求：原归属销售费用-运输费列支金额约 203 万元，重分类调整到营业成本-合同履行成本科目中形成。

3、研发费用增长原因：报告期内研发费用增长 34.44%原因：报告期内新增了新的研发项目，从而形成了研发材料及人工的大量投入。

4、财务费用增长原因：报告期内财务费用增长 556.36%原因：因年度内外汇损失造成，本期财务费用增长。

5、信用减值损失增长原因：报告期内信用减值损失减少 44.63%，因应收账款对应收账款期限较长的催收情况比较好。

6、资产减值损失增长原因：报告期内存货的账龄较上年有所延长形成。

7、报告期内营业利润较上期增长 39.75%，原因：（1）本年度营业收入较上期增长 8.78%、（2）、本年度主要材料较上期有较大幅度的下降，像工业丝、尼龙料较上期有下降约 10%。

8、报告期内其他收益较上期增长 2737.02%，原因：年度内取得政府补贴形成：技改补贴约 60 万元、金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展项目（科技类）补贴 55 万元等。

9、报告期内营业外收入较上期增长 73.87%的原因：主要是本期内收到进入创新层补贴 30 万、废品处置收入等造成。因营收的增长，本年废品收入取得较上年增长 42.03%。

10、报告期内净利润增长 47.27%的原因：（1）主营收入较上年增长 9.05%，（2）本年度主要材料较上期有较大幅度的下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	141,089,916.60	129,381,446.40	9.05%

其他业务收入	362,271.75	659,203.20	-45.04%
主营业务成本	92,087,602.38	87,457,654.50	5.29%
其他业务成本	332,308.68	417,323.53	-20.37%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
树脂软管及总成	59,149,501.22	29,079,880.42	50.84%	5.79%	-6.71%	6.59%
橡胶软管及总成	28,047,510.42	23,030,512.78	17.89%	5.66%	8.01%	-1.78%
PA 软管及总成	14,399,097.46	9,021,698.67	37.35%	34.67%	53.01%	-7.50%
铁氟龙软管及总成	2,698,862.33	2,000,261.00	25.89%	66.27%	62.54%	1.71%
改性工程塑料	13,999,732.60	11,070,136.10	20.93%	54.35%	49.54%	2.55%
配件	22,131,902.03	17,211,770.77	22.23%	4.80%	9.17%	-3.11%
其他	663,310.54	673,342.64	-1.51%	-85.00%	-85.57%	4.01%
总计：	141,089,916.60	92,087,602.38	34.73%	9.05%	5.29%	2.33%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	徐工集团（注1）	34,017,789.20	24.05%	否
2	广东伊之密集团（注2）	12,637,024.12	8.93%	否
3	珠海格力新材料有限公司	7,944,091.94	5.62%	否
4	金华市金顺工具有限公司	5,119,260.00	3.62%	否
5	长沙鑫通液压科技有限公司	3,586,942.27	2.54%	否
	合计	63,305,107.53	44.76%	-

注 1：徐工集团主要包含：徐工集团工程机械股份有限公司、徐州徐工物资供应有限公司和徐州徐工汽车制造有限公司。

注 2：广东伊之密集团主要包含：广东伊之密精密注压科技有限公司、广东伊之密精密机械股份有限公司、伊之密精密机械(苏州)有限公司、广东伊之密高速包装系统有限公司和佛山伊之密精密橡胶机械有限公司。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海盈诺工程塑料有限公司	9,885,791.03	11.87%	否
2	宁波奉化华利东泰液压件厂	9,390,039.24	11.28%	否
3	和峻（广州）胶管有限公司	6,145,910.64	7.38%	否
4	青岛橡六胶管有限公司	4,763,256.95	5.72%	否
5	珠海格力新材料有限公司	3,953,574.05	4.75%	否
合计		34,138,571.91	41.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,023,432.5	11,030,447.70	63.40%
投资活动产生的现金流量净额	2,677,153.38	-2,297,700.42	216.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,887,536.00	-7,366,280.00	-20.65%

现金流量分析：

1、2020 年度经营活动产生的现金流量净额较上期增长比率 63.40%，主要原因是：

(1)、收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 4,013,514.82 元，主要原因为本年度政府补贴增加约 180 万元、收到控股子公司全金还款约 230 万元；

(2)、本年度内购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 4,776,191.59 元，主要原因是收到客户的票据支付给供应商，从而减少支付的现金流。

2、2020 年度投资活动产生的现金流量净额增长 4,974,853.80，主要原因是由于 2020 年度收回到期银行理财产品，未再进行投资形成，另本年度投入在建工程约 330 万元。

3、2020 年度筹资活动产生的现金流量净额减少的原因是年度内分红基数大形成。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州市星屿机械有限公司	控股子公司	五金、机械零配件贸易	10,152,328.86	1,223,002.39	22,981,263.24	221,047.77
珠海市德鑫环境工程有限公司	控股子公司	环境工程设计、施工	-	-	-	-
珠海市全金科技有限公司	控股子公司	计算机、通讯和其他电	3,700,727.08	-195,967.41	455,988.25	-539,559.88

		子设备制造				
广东省箱道科技有限公司	控股子公司	周转箱、物流车的研发、销售及租赁，互联网运营和推广	837,350.42	825,050.26	-	-174,949.74

主要控股参股公司情况说明

1、珠海市德鑫环境工程有限公司，成立于2015年12月24日，主营业务为环境工程设计、施工，公司持有其80%股权，该公司未实际经营。

2、珠海市全金科技有限公司，成立于2018年8月3日，主营业务为计算机、通讯和其他电子设备制造业，公司持有其51%股份。因公司发展需要，公司于2020年4月已转让持有的51.00%股权，交易对手方为自然人何青，经过友好协商，拟以人民币291,259.06元向何青转让持有的标的公司51.00%股权。本次转让完成后，公司将不再持有全金科技任何股权。

3、广东省箱道科技有限公司，成立于2020年3月6日，公司的经营范围为：周转箱、物流车的研发、销售及租赁，互联网运营和推广。为派特尔全资子公司，注册资金：1000万元，注册地址：珠海市金湾区红旗镇创业中路8号精密车间第三层。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,823,892.48	5,819,557.1
研发支出占营业收入的比例	5.53%	4.48%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士		

本科以下	16	22
研发人员总计	16	22
研发人员占员工总量的比例	9.25%	13.17%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	20
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况:

2020 年度，公司用于研发投入资金 7823892.48 元，占营业收入 5.53%。2020 年度，公司研发费用均费用化，未形成资本化项目投入。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

如合并财务报表附注六、注释 4 应收账款所述，截至 2020 年 12 月 31 日，派特尔公司应收款项账面余额为 4180.17 万元，占资产总额的 31.10%。管理层定期对部分客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程、对触发应收款项减值的事件的

识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收款项）等。

(3) 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问差异的原因。

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；通过查阅有关文件评估应收款项的账龄，账龄超出信用期而于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

(5) 我们抽样检查了期后回款情况。

(6) 我们评估了管理层于 2020 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。基于已执行的审计工作，我们认为，派特尔公司管理层对应收款项可收回性的相关判断及估计是合理的。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述前
应收账款	33,422,953.75	33,417,321.69	20,301,178.82	20,063,947.53
预付款项			599,412.89	599,412.90
存货	19,718,008.02	19,734,772.39	16,276,856.79	16,589,229.44
流动资产合计	85,944,941.27	85,956,073.58	64,954,441.28	65,029,582.65
递延所得税资产	778,434.18	786,446.16	598,062.14	596,173.61
非流动资产合计	26,840,449.12	26,848,461.10	20,539,373.58	20,537,485.05
资产总计	112,785,390.39	112,804,534.68	85,493,814.86	85,567,067.70
应付账款	13,144,961.77	13,139,616.96	6,509,010.40	6,504,165.60
预收款项			1,080,468.35	1,247,896.36
应交税费	4,222,894.71	4,397,317.08	3,079,327.96	3,052,095.88
其他应付款			751,040.12	751,240.12
流动负债合计	29,464,814.07	29,633,891.63	13,410,822.00	13,546,373.13
负债合计	29,638,664.07	29,807,741.63	13,410,822.00	13,546,373.13

资本公积	820,196.80	808,813.80	7,915,476.80	7,951,693.80
盈余公积	5,957,452.34	6,015,325.22	4,125,595.58	4,185,179.35
未分配利润	31,891,953.96	31,695,530.81	22,925,398.77	22,681,720.44
归属于母公司股东权益合计	83,107,283.10	82,957,349.83	71,997,871.15	71,849,993.59
少数股东权益			85,121.71	170,700.98
股东权益合计	83,146,726.32	82,996,793.05	72,082,992.86	72,020,694.57
负债和股东权益总计	112,785,390.39	112,804,534.68	85,493,814.86	85,567,067.70
营业总收入	129,708,240.04	130,040,649.60	89,888,098.26	89,717,810.74
其中：营业收入	129,708,240.04	130,040,649.60	89,888,098.26	89,717,810.74
二、营业总成本	108,250,810.52	108,551,741.88	76,722,452.55	76,714,602.70
其中：营业成本	87,523,398.65	87,874,978.03	59,983,106.12	59,949,123.13
税金及附加	896,202.62	908,608.14	494,349.63	619,705.66
销售费用	6,179,435.04	6,262,544.35	4,793,255.79	4,869,131.57
管理费用	7,296,518.86	7,758,123.88	6,925,638.79	7,139,847.16
研发费用	6,427,324.97	5,819,557.10	4,605,678.52	4,216,371.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,095,112.96	-1,111,628.31		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-449,982.64	-503,691.77	120,652.09	116,176.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,564,795.79	21,526,049.51	16,563,977.23	16,397,063.66
营业外收入	158,327.49	234,569.19	110,472.00	102,854.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,278,123.28	21,315,618.70	16,441,437.48	16,266,906.29
减：所得税费用	3,159,109.82	3,236,640.22	2,097,326.65	2,111,203.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,119,013.46	18,078,978.48	14,344,110.83	14,155,702.81
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,119,013.46	18,078,978.48	14,344,110.83	14,155,702.81
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	18,204,691.95	18,250,236.24	14,483,889.12	14,209,901.83

2、少数股东损益 (净亏损以 “-”号填列)	-85,678.49	-171,257.76	-139,778.29	-54,199.02
七、综合收益总额	18,119,013.46	18,078,978.48	14,344,110.83	14,155,702.81
(一) 归属于母公 司股东的综合收 益总额	18,204,691.95	18,250,236.24	14,483,889.12	14,209,901.83
(二) 归属于少数 股东的综合收益 总额	-85,678.49	-171,257.76	-139,778.29	-54,199.02
(一) 基本每股收 益(元/股)			0.39	0.38
(二) 稀释每股收 益(元/股)			0.39	0.38

会计差错更正说明：详见三、财务报表附注一十五

会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	623,004.38	623,004.38		
合同负债			623,004.38	623,004.38

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

- 1、2020年4月出售了控股子公司：珠海全金科技有限公司；
珠海市全金科技有限公司，成立于2018年8月3日，主营业务为计算机、通讯和其他电子设备制造业，公司持有其51%股份。因公司发展需要，公司已转让持有的51.00%股权，交易对手方为自然人何青，经过友好协商，拟以人民币291,259.06元向何青转让持有的标的公司51.00%股权。本次转让完成后，公司将不再持有全金科技任何股权。
- 2、2020年3月新增了全资子公司广东省箱道科技有限公司。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用□不适用

公司从2010年起持续不断的支持教育事业，支持贫困学生，定向捐赠。本年度捐赠金额为人民币20万元整。

2. 其他社会责任履行情况

√适用□不适用

公司遵循以创新、务实、进取的理念，大力实践技术创新，用高质量产品和优质服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司经过多年快速发展，员工队伍稳定、研发技术持续创新，产品的市场占有率较为稳定并有上升的趋势。公司持续经营能力具体表现在：

1、公司的中高层管理团队梯队分明、专业互补，核心技术业务骨干成长规划有序，为公司的快速成长和高效运作提供保障。报告期内进行了股权激励，有效地激励了中高层管理人员及核心员工工作积极性，提高员工对企业的忠诚度，增强了企业的凝聚力。

2、公司产品一直坚持自主创新，打造公司知名品牌；同时公司专门设立了品质部负责产品的质量控制，产品的研发、生产和销售严格执行质量管理体系，按照国家相关标准，美国SAE标准及DIN73378、DIN74324、GB16897标准生产，以确保产品和售后服务的质量。因此，公司业绩稳定增长，持续保持盈利状况。

3、公司从传统制造型企业转为创新型高科技企业，从制造向服务的转变，从个性化营销，为客户量体裁衣做出客户满意的个性化产品与服务。

4、公司将增加在改性工程材料方面的投入，引进高端技术人才，争取在导热塑料方面达到国内领先水平，为家电、汽车等行业提供高性价比的产品；在新材料开发方面，成立相应的研发中心，积极开发环保新材料产品；拓展下游市场，打造新材料及设备研发团队，力争开拓在喷涂机械、清洗机械、液压工具及民用领域的客户。

5、公司努力拓展国外销售市场，并增加海外市场的投入。在外销方面取得较大的增长。

报告期间，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

6、2020年，公司实现营业收入**141,452,188.35**元，较2019年营业收入**130,040,649.60**元增长了**11,411,538.75**元，增长率为**8.78%**；2020年实现净利润**26,624,814.92**元，较2019年净利润增长了**47.27%**。报告期内经营业绩较好，收入增长幅度较大，盈利能力有明显提升。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 所得税税率优惠变动的风险

公司已于2019年度重新认定通过高新技术企业，并获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201644004265的高新技术企业证书，有效期为3年。自2019年（含2019年）起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。2022年高新技术企业满期需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化导致公司不再享受优惠，届时适用的企业所得税税率将会上升至25%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。

应对措施：一方面，公司将严格按照高新技术企业的标准进行管理，继续加大研发力度，自主创新，积极争取各项高新技术企业的税收优惠政策的扶持；另一方面，公司将积极开拓市场，扩大销售规模，加强成本费用控制，提升公司营运效率，提高盈利能力，降低公司对税收优惠政策变化的风险。

（二） 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为陈宇、周洪霞，虽然公司进行股份制改造后健全了公司的治理结构，并制定了相应的制度文件以降低实际控制人控制不当的风险。但若实际控制人通过行使表决权或通过管理层的运营管理等方面对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会导致公司及中小股东的利益受到损害。

应对措施：公司将会通过不断完善法人治理规范及法人治理结构，降低和规避控股股东及实际控制人对本公司不当控制的风险。

（三） 公司治理风险

股份公司设立前，公司在资金管理、档案管理、财务管理等方面虽然建立了部分相关的规范，但公

公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司在 2015 年 11 月整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，公司逐步建立、健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入公开转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需要在未来一段时间内进行提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，相应对公司治理将会提出严格的要求。因此，公司未来经营过程中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将不断学习理解新的公司治理制度，并在公司经营过程中贯彻新的治理制度，提升公司治理的水平，以保证公司内部管理适应发展的需要。

（四） 原材料价格波动的风险

直接材料成本占公司产品生产成本 80%以上，是公司生产成本最重要的组成部分，原材料价格的波动对公司经营有着直接而重大的影响。以下原材料主材的波动将造成直接影响：原材料价格的波动可能导致公司主营业务成本的波动，从而影响公司产品的毛利率。

应对措施：1、稳定供应商，公司已经开展供应商筛选工作，今后将选择规模较大的供应商进行合作，确保原材料采购价格和品质的稳定性；2、稳定的付款政策，严格遵守供应商的付款要求，不拖欠供应商款项，形成良好的公司信誉；在行业整体资金流较为缺乏的情况下，我司必要时采取现付方式从而取得更低的材料价格。

（五） 市场竞争风险

截至 2020 年 12 月，国内从事塑料板、管、型材制造业生产的企业有 3000 多家，大部分分布在沿海和经济发达区域。年生产能力达到或超过 10 万吨的企业接近 30 多家，主要集中在广东、浙江和山东三省。随着塑料管材行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。公司存在相对竞争力减弱而带来的市场份额下滑风险。应对措施：决定产品质量的关键在于配方与生产工艺。公司将不断增加投入进行扩能和技术改造，较大程度上丰富产品线，使企业成长为更多地依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，通过改善管理、发挥规模效应、加强市场推广和提高产品科技含量等方式来持续提高核心竞争力，保持高速增长，迅速做实做强。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

	人及其控制的其他企业							程序
珠海市全金科技有限公司	是	资金	借款	0	2,000,000.00		0	已事后补充履行
珠海横琴区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）	是	资金	借款	0	1,000.00		1,000.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	2,001,000.00		1,000.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	1,000.00	0.004%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

2020年4月16日,全金科技为公司子公司,2018年11月至2020年3月累计拆借资金200万元用于日常经营,2020年4月21日公司转让全金科技股权后,全金科技为公司关联方,公司补充认定资金占用。2020年4月30日全金科技已归还上述借款本金,2020年5月13日全金科技已归还上述借款利息9.11万元。

明山合伙系发行人持股平台,无经营收入,2020年8月20日日向发行拆借资金1000元用于支付工商管理费,2021年10月18日以持股平台个税返还收入还清借款,上述资金占用已于2021年10月18日归还。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品,提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	102,000	102,000

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月31日		挂牌	所持股份的合法性	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月1日		挂牌	履行纳税义务	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月1日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中
董监高	2015年10月1日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月1日		挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况4	正在履行中
董监高	2015年10月1日		挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况4	正在履行中
董监高	2015年10月1日		挂牌	独立性声明	详见承诺事项详细情况5	正在履行中
其他股东	2016年7月1日		发行	认购股份	详见承诺事项详细情况6	正在履行中
董监高	2016年1月1日		挂牌	于失信联合惩戒相关事宜	详见承诺事项详细情况7	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期末，公司已披露的承诺事项的履行情况如下：

1、公司于2016年3月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《派特尔：公开转让说明书》，其中披露了全体股东出具的《持股情况声明》，承诺所持有的公司股份不存在来自第三方的担保权，抵押权或其他追索权，也不存在与任何第三方的争议。截至本年度报告出具之日，公司全体股东均履行了上述承诺。

2、2015年11月，公司以净资产折股的方式整体变更为股份有限公司，并就净资产折股过程中所涉及的个人所得税缴纳事宜作出如下承诺：“如按照国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求各股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，全体股东承诺：自然人股东、合伙企业股东的全体合伙人均将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。”上述承诺因尚未达到承诺的前提条件，因此无需履行。

3、公司在2015年申请挂牌的阶段，为了避免未来可能存在的同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均出具了避免同业竞争的承诺函。截至本年度报告出具之日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均履行了避免同业竞争的承诺。

4、公司在2015年申请挂牌的阶段，为满足规范公司治理和内控制度，避免关联交易等要求，公司股东、董事、监事、高管均签署了避免或减少关联交易的承诺函。截至本年度报告出具之日，公司股东、董事、监事、高管均履行了避免或减少关联交易的承诺。

5、公司在2015年申请挂牌的阶段，全体高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》，

承诺：“1、本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且承诺今后也不会发生上述情形；2、本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，且承诺今后也不会发生上述情形。”

6、关于股份认购事宜的声明与承诺：本人不存在与派特尔或与派特尔股东进行业绩对赌、业绩承诺等相关约定。

本次股份认购系本人的真实意思表示，不存在通过任何第三方委托持股、信托持股或代为持有等情形，也不存在接受任何第三方书面或口头的明示或默示、指示对该股份等权益进行某种处分或安排的合同、协议或承诺。

本人符合全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司定向发行股票认购对象的规定，是本次发行的合格投资者。

本人本次认购的股票为其本人以自有资产的真实出资，资金来源合法有效，不存在非法募集他人资金进行投资的情形。

本人完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，本人愿承担全部法律责任。

7、关于失信联合惩戒相关事宜的承诺函：截至承诺函签署日，不存在被列入失信执行人名单或被执行联合惩戒的情形，也不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。经广州证券持续督导人员的提示，已知悉全国股转系统的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》对失信主体的要求。若后续发生被纳入失信联合惩戒对象的情况，上述事实发生之日起 1 个转让日内告知公司董事会秘书和持续督导人员，并辞任相关岗位（/并及时履行改选或另聘程序）

截至本年度报告出具之日，公司全体高级管理人员均履行了上述承诺。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,739,420	26.42%	627,180	11,647,080	26.21%
	其中：控股股东、实际控制人	9,191,880	20.68%	1,022,080	8,169,800	18.38%
	董事、监事、高管	9,191,880	20.68%	1,085,800	8,106,080	18.24%
	核心员工	27,540	0.06%	-	27,540	0.06%
有限售 条件股	有限售股份总数	32,698,260	73.58%	92,340	32,790,600	73.79%
	其中：控股股东、实际控制人	26,492,400	59.62%	-	26,492,400	59.62%

份	人						
	董事、监事、高管	27,575,640	62.05%	-706,320	26,869,320	60.47%	
	核心员工	82,620	0.19%	-	82,620	0.19%	
总股本		44,437,680	-	719,520	44,437,680	-	
普通股股东人数							66

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈宇	32,443,200	-1,021,000	31,422,200	70.71%	24,332,400	7,089,800	-	-
2	珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业(有限合伙)	4,320,000	-	4,320,000	9.72%	2,880,000	1,440,000	-	-
3	周洪霞	3,240,000	-	3,240,000	7.29%	2,160,000	1,080,000	-	-
4	陈虹	2,527,200	-	2,527,200	5.69%	1,895,400	631,800	-	-
5	周文韬	-	405,800	405,800	0.91%	0	405,800	-	-
6	陈强	369,360		369,360	0.83%	369,360	-	-	-
7	黄续峰	334,800		334,800	0.75%	251,100	83,700	-	-
8	张志刚	272,160		272,160	0.61%	204,120	68,040	-	-
9	曹丽	-	251,000	251,000	0.56%	0	251,000	-	-
10	赵伟才	248,400	-	248,400	0.56%	186,300	62,100	-	-
	合计	43,755,120	-364,200	43,390,920	97.63%	32,278,680	11,112,240	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈宇与周洪霞为夫妻关系，明山合伙为控股股东陈宇发起的有限合伙企业，其中陈宇占明山合伙出资份额的 59.06%，为明山合伙的普通合伙人。陈宇与陈虹、陈强是亲兄弟关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈宇，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，1987年毕业于云南工业学院(昆明理工大学前身)。主要经历：1987年9月至1992年6月就职于云南沾益化肥厂，任助理工程师；1992年7月至1993年12月就职于通用电子深圳有限公司，任QA工程师；1994年1月至1994年12月就职于香港永华有限公司，任销售工程师；1995年1月至1995年11月就职于佛山伟声液压器材有限公司，任工程师；1995年12月至2001年11月就职于广州市海珠区新宇工贸行，任售后工程师；2001年12月至2008年11月就职于广州派特尔，任总经理；2006年7月至2012年3月就职于广州市星屿机械有限公司，任法定代表人；2008年12月至2015年9月就职于派特尔有限公司，任执行董事；2015年10月至今，担任派特尔董事长。

(一) 实际控制人情况

陈宇，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，1987年毕业于云南工业学院(昆明理工大学前身)。主要经历：1987年9月至1992年6月就职于云南沾益化肥厂，任助理工程师；1992年7月至1993年12月就职于通用电子深圳有限公司，任QA工程师；1994年1月至1994年12月就职于香港永华有限公司，任销售工程师；1995年1月至1995年11月就职于佛山伟声液压器材有限公司，任工程师；1995年12月至2001年11月就职于广州市海珠区新宇工贸行，任售后工程师；2001年12月至2008年11月就职于广州派特尔，任总经理；2006年7月至2012年3月就职于广州市星屿机械有限公司，任法定代表人；2008年12月至2015年9月就职于派特尔有限公司，任执行董事；2015年10月至今，担任派特尔董事长。

周洪霞，女，1974年7月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，1998年毕业于广东外语外贸大学国际贸易专业。主要经历：1998年7月至1999年5月就职于中国云南航空公司广州办事处，任前台票务员；1999年6月至2000年2月就职于洪氏英科技股份有限公司，任船务文员；2001年10月至2005年7月就职于日本近铁集团公司广州办事处，任客户服务主任；2005年7月至2012年8月就职于广州市青于蓝文化艺术培训中心，任经理；2012年9月至今就职于广州市艺知海乐器培训有限公司，任执行董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 2 日	2		
合计	2	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	2	-

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈宇	董事长	男	1966年6月	2018年11月16日	2021年11月16日
陈虹	董事、总经理	男	1963年6月	2018年11月16日	2021年11月16日
刘小平	董事、副总经理	男	1975年12月	2018年11月16日	2021年11月16日
黄续峰	董事、副总经理	男	1977年2月	2018年11月16日	2021年11月16日
苗振巍	董事	男	1973年8月	2020年7月9日	2021年11月16日
徐焱军	独立董事	男	1973年2月	2020年7月9日	2021年11月16日
李志娟	独立董事	女	1979年8月	2020年7月9日	2021年11月16日
张志刚	监事会主席	男	1977年12月	2018年11月16日	2021年11月16日
兰雪梅	监事	女	1974年5月	2018年11月16日	2021年11月16日
黄王成	监事	男	1975年9月	2018年11月16日	2021年11月16日
赵伟才	董事会秘书、财务总监	女	1973年11月	2018年11月16日	2021年11月16日
邓文君	副总经理	男	1984年9月	2018年11月16日	2021年11月16日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长陈宇、董事和总经理陈虹为兄弟关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈宇	董事长	32,443,200	1,021,000	31,422,200	70.71%	0	0
陈虹	董事、总经理	2,527,200	-	2,527,200	5.69%	0	0
刘小平	董事、副总经理	183,600	-	183,600	0.41%	0	0
黄续峰	董事、副总经理	334,800	-	334,800	0.75%	0	0
邓文君	副总经理	73,440	-	73,440	0.17%	0	0
张志刚	监事会主席	272,160	--	272,160	0.61%	0	0
黄王成	监事	205,200	-	205,200	0.46%	0	0
兰雪梅	监事	110,160	-	110,160	0.25%	0	0
赵伟才	董事会秘书、财务总监	248,400	-	248,400	0.56%	0	0
合计	-	36,398,160	-	35,377,160	79.61%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苗振巍		新任	董事	因公司发展需要
李志娟		新任	独立董事	因公司发展需要
徐焱军		新任	独立董事	因公司发展需要
陈强	监事	离任	-	因个人原因
邓文君	董事、副总经理	离任	副总经理	因个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

1、新任独立董事：李志娟，女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学法学院法律硕士，研究生学历，具有证券从业资格，律师执业资格。李志娟女士自2007年9月起至2011年4月任广东雪莱特光电科技股份有限公司的法务证券部部长、证券事务代表；自2011年4月起至2015年7月任广东广州日报传媒股份有限公司的证券部部长、证券事务代表；自2015年7月至2017年9月任广东轩辕网络股份有限公司的董事会秘书；自2017年10月至今在广东广信君达律师事务所为执业律师，兼任上市公司广州天赐高新材料股份有限公司（SZ002709）独立董事、广州集泰化工股份有限公司（SZ002909）常年法律顾问、广州阳普医疗科技股份有限公司（SZ300030）常年法律顾问、广州市黄埔区广州开发区新三板企业促进会法律顾问、广东省河南驻马店商会执行秘书长、法律顾问。

2、新任独立董事：徐焱军，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师

(非执业), 中国民主促进会会员, 珠海市第九届政协委员。1995 年毕业于武汉大学, 获理学学士学位; 2003 年毕业于中南财经政法大学, 获会计学硕士学位; 2010 年毕业于暨南大学, 获管理学(会计学)博士学位。曾任武汉生物制品研究所质量管理员, 湖北安永信会计师事务所、中兴财光华会计师事务所广东分所审计项目经理。现任暨南大学国际商学院副教授, 硕士生导师。2013 年至 2019 年兼任和佳股份(300273)独立董事, 2014 年至今兼任丽珠集团(000513)独立非执行董事、审计委员会主任。

3、新任董事: 苗振巍, 男, 1973 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于四川大学高分子材料科学与工程专业, 本科学历。1996 年 7 月至 1999 年 3 月, 在郑州市纺织器材厂工作; 1999 年 4 月至 2003 年 4 月在河北北田工程塑料有限公司任职品质工程部经理; 2003 年 5 月至 2003 年 12 月在广东泓利机器有限公司市场部工作; 2004 年 1 月至 2006 年 12 月在株洲时代新材股份有限公司任职改性材料部部长; 2007 年 1 月至 2019 年 6 月任职宁波市正邦尼龙有限公司副总经理; 2019 年 7 月至今, 在珠海市派特尔科技股份有限公司任职新材料事业部总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17		3	14
技术人员	16	6		22
财务人员	6	1		7
销售人员	23	1		24
生产人员	111		11	100
员工总计	173	8	14	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	8	6
专科	33	34
专科以下	131	126
员工总计	173	167

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动:

报告期内, 母公司人员因业务发展需要有所增长, 控股子公司珠海全金于 2020 年 4 月出售, 故整体总人数减了 13 人, 公司中高层及核心技术员工较为稳定, 因产量的增加, 生产人员本年度增加。

2、人才引进与招聘:

为顺应公司迅速发展的需要, 报告期内, 公司人员结构上略有调整, 增加了销售业务人员, 提高了

销售能力；同时在招聘上，根据公司人员规划需求，拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。

3、培训规划：

为保持企业长足发展的生命动力，公司十分重视对人才的培养，制定了员工培训计划，包括新员工入职培训，在职人员岗位培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、员工薪酬政策：

为吸引和留住人才，报告期内公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际情况，对薪酬水平进行了合理提升。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

董事苗振巍因个人原因 2021 年 3 月 31 日已辞去董事职务。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。同时，公司定期开展自查工作，对履行的各项对外投资事项等进行检查并及时进行信息披露，确保所有股东有平等的机会获取信息。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；并聘请有证券从业资格的律师出席年度股东大会进行见证；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及相关制度的规定要求进行审议。切实做到真实、准确、完整、不存在虚假记载和误导性陈述。从而确保公司治理的实际状况符合相关法规的要求。截止报告期末，公司重大决策依法运作，未发生其他违法违规现象，有效保证了公司经营活动的有序开展，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改情况如下：

1、2020年5月7日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过《关于公司章程修改的议案》，具体内容详见2020年4月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-008）。

2、2020年9月17日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过《关于公司章程修改的议案》，具体内容详见2020年8月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-040）。

（二） 会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于转让珠海市全金科技股份有限公司股份的议案》</p> <p>2、公司第二届董事会第八次会议通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年度总经理工作报告》、《2019年度财务审计报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年财务决算报告》、等14个议案。</p> <p>3、公司第二届董事会第九次会议通过了《关于提名苗振巍为公司董事的议案》、《关于提名第二届董事会独立董事候选人的议案》、《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》共3个议案。</p> <p>4、4、公司第二届董事会第十次会议通过了《2020年半年度报告》议案、《关于修改》议案、《关于召开第三次临时股东大会的议案》共3个议案。</p>
监事会	3	<p>1、第二届监事会第四次会议通过了《监事会议事规则》议案；</p> <p>2、第二届监事会第五次会议通过了《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》2个议案；</p> <p>3、第二届监事会第六次会议通过了《2020年半年度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2020年第一次临时股东大会通过了《关于修改议案》、《关联交易决策制度》、《关于修改议案》等8个议案；</p> <p>2、2020年度股东大会通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度财务决算报告》等12个议案。</p> <p>2020年第二次临时股东大会通过了《关于提名苗振巍为公司董事的议案》、《关于提名第二届董事会独立董事候选人的议案》；</p> <p>2020年第三次临时股东大会通过了《关于修</p>

改公司章程议案》。

5、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，优化公司的相关规章制度，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资及财务均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。公司在报告期内更新了公司的规章制度，保证人员配置和机构设定更加合理。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《珠海雷特科技有限公司募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》的规定，平等对待每位投资者，实施了投资者关系管理实务的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理实务的负责人，公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，并负责检查投资者关系管理事务的落实，运行情况。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听和接收，保证投资者及潜在投资者之前的良好沟通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信

息披露责任人及公司管理层将严格遵守了相关制度，公司责任追究机制参照《信息披露管理制度》第十章“责任追究机制”内容执行。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2021）060080 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦 2-9 层	
审计报告日期	2021 年 12 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	巩启春	朱晓红
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审 计 报 告

众环审字（2021）060080 号

珠海市派特尔科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海市派特尔科技股份有限公司（以下简称“派特尔公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了派特尔公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于派特尔公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

如合并财务报表附注六、注释 4 应收账款所述，截至 2020 年 12 月 31 日，派特尔公司应收款项账面余额为 4,180.17 万元，占资产总额的 31.10%。管理层定期对部分客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程、对触发应收款项减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

（2）我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收款项）等。

（3）我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问差异的原因。

（4）我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；通过查阅有关文件评估应收款项的账龄，账龄超出信用期而于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

（5）我们抽样检查了期后回款情况。

(6) 我们评估了管理层于 2020 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。基于已执行的审计工作，我们认为，派特尔公司管理层对应收款项可收回性的相关判断及估计是合理的。

四、 其他信息

派特尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

派特尔公司管理层（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，管理层负责评估派特尔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，除非管理层计划清算派特尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派特尔公司的财务报告过程。

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，就可能导致对派特尔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派特尔公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就派特尔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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

巩启春

中国注册会计师：

朱晓红

中国·武汉 2021年12月08日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	24,169,928.74	12,696,205.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		8,130,000
衍生金融资产			
应收票据	六、3	15,219,216.49	7,700,035.01
应收账款	六、4	37,059,426.05	33,417,321.69
应收款项融资	六、5	10,331,505.36	3,553,927.78
预付款项	六、6	426,137.06	391,000.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	96,915.37	332,810.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	18,881,691.21	19,734,772.39
合同资产	六、9		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	754,465.21	
流动资产合计		106,939,285.49	85,956,073.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	六、11	6,090,000.00	6,090,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、12	14,863,382.68	17,442,235.75
在建工程	六、13	3,315,839.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、14	930,070.57	998,957.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	601,774.49	903,003.46
递延所得税资产	六、16	983,930.91	786,446.16
其他非流动资产	六、17	697,869.53	627,818.5
非流动资产合计		27,482,867.91	26,848,461.1
资产总计		134,422,153.4	112,804,534.68
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	六、18	11,520,329.67	13,139,616.96
预收款项			
合同负债	六、19	1,179,510.55	623,004.38
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	六、20	3,130,334.66	2,683,917.78
应交税费	六、21	4,892,317.32	4,397,317.08
其他应付款	六、22	1,060,668.58	1,096,654.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	11,610,829.31	7,693,381.31
流动负债合计		33,393,990.09	29,633,891.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六、16	178,897.34	173,850.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,897.34	173,850.00
负债合计		33,572,887.43	29,807,741.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	44,437,680.00	44,437,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	924,007.8	808,813.8
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	8,659,150.19	6,015,325.22
一般风险准备			
未分配利润	六、27	46,828,427.98	31,695,530.81
归属于母公司所有者权益合计		100,849,265.97	82,957,349.83
少数股东权益			39,443.22
所有者权益合计		100,849,265.97	82,996,793.05
负债和所有者权益总计		134,422,153.4	112,804,534.68

法定代表人：陈宇 主管会计工作负责人：陈虹 会计机构负责人：赵伟才

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		23,126,502.40	11,379,473.81
交易性金融资产			8,130,000.00
衍生金融资产			
应收票据		15,219,216.49	7,700,035.01
应收账款	十五、1	37,805,966.57	32,487,001.01
应收款项融资		10,331,505.36	3,528,144.09
预付款项		416,137.06	372,621.89
其他应收款	十五、2	94,854.73	2,289,088.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,181,407.44	18,774,090.5
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		660,377.34	
流动资产合计		105,835,967.39	84,660,454.36
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	十五、3	1,526,648.00	791,259.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,090,000.00	6,090,000.00
投资性房地产			
固定资产		14,239,481.42	15,479,754.03
在建工程		3,315,839.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		930,070.57	998,957.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		601,774.49	858,973.25
递延所得税资产		853,269.69	948,225.81
其他非流动资产		78,400.50	418,630.50
非流动资产合计		27,635,484.4	25,585,799.88
资产总计		133,471,451.79	110,246,254.24
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,520,329.67	11,709,773.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,054,880.5	2,506,180.48
应交税费		4,430,981.98	4,138,459.34
其他应付款		1,060,668.58	632,159.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,179,510.55	623,004.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,610,829.31	7,693,381.31
流动负债合计		32,857,200.59	27,302,958.09

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		178,897.34	173,850.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,897.34	173,850.00
负债合计		33,036,097.93	27,476,808.09
所有者权益：			
股本		44,437,680.00	44,437,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		924,007.8	808,813.8
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,659,150.19	6,015,325.22
一般风险准备			
未分配利润		46,414,515.87	31,507,627.13
所有者权益合计		100,435,353.86	82,769,446.15
负债和所有者权益合计		133,471,451.79	110,246,254.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		141,452,188.35	130,040,649.60
其中：营业收入	六、28	141,452,188.35	130,040,649.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,970,492.86	108,551,741.88
其中：营业成本	六、28	92,419,911.06	87,874,978.03
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	六、29	1,013,971.8	908,608.14
销售费用	六、30	3,340,340.84	6,262,544.35
管理费用	六、31	7,043,482.7	7,758,123.88
研发费用	六、32	7,823,892.48	5,819,557.1
财务费用	六、33	328,893.98	-72,069.62
其中：利息费用			
利息收入		29,093.82	21,861.62
加：其他收益	六、34	1,520,237.35	53,585.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	640,782.64	429,567.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、36	-	1,159,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-615,543.45	-1,111,628.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-693,181.72	-503,691.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-250,676.94	10,308.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,083,313.37	21,526,049.51
加：营业外收入	六、40	407,854.33	234,569.19
减：营业外支出	六、41	342,341.28	445,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,148,826.42	21,315,618.7
减：所得税费用	六、43	3,524,011.5	3,236,640.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,624,814.92	18,078,978.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,624,814.92	18,078,978.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,443.22	-171,257.76
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,664,258.14	18,250,236.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,624,814.92	18,078,978.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,664,258.14	18,250,236.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-39,443.22	-171,257.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.60	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.60	0.44

法定代表人：陈宇 主管会计工作负责人：陈虹 会计机构负责人：赵伟才

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五、4	140,280,255.38	124,849,465.26
减：营业成本	十五、4	92,067,522.46	83,314,826.11
税金及附加		968,884.95	867,713.53
销售费用		3,191,297.10	5,655,548.53
管理费用		6,236,508.72	6,339,397.30
研发费用		7,823,892.48	5,819,557.10
财务费用		311,521.27	-293,646.46
其中：利息费用			
利息收入		100,842.67	247,550.62
加：其他收益		1,519,006.89	50,500.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	153,556.16	429,567.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
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）			1,159,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-426,523.43	-1,048,171.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-693,181.72	-2,255,093.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-49,624.62	10,308.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,183,861.68	21,492,180.79
加：营业外收入		394,270.90	187,831.20
减：营业外支出		342,341.28	445,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,235,791.30	21,235,011.99
减：所得税费用		3,797,541.59	2,933,553.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,438,249.71	18,301,458.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,438,249.71	18,301,458.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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		26,438,249.71	18,301,458.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		75,765,280.24	75,626,479.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	4,629,733.91	616,219.09
经营活动现金流入小计		80,395,014.15	76,242,698.11
购买商品、接受劳务支付的现金		26,859,232.42	31,635,424.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,512,394.59	16,454,991.66
支付的各项税费		10,945,956.22	8,653,711.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	9,053,998.42	8,468,123.59
经营活动现金流出小计		62,371,581.65	65,212,250.41
经营活动产生的现金流量净额		18,023,432.50	11,030,447.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		283,556.16	429,567.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		272,702.60	
收到其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流入小计		13,592,858.76	35,429,567.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,915,705.38	2,666,267.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,061,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	5,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,915,705.38	37,727,267.52
投资活动产生的现金流量净额		2,677,153.38	-2,297,700.42

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			40,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,887,536.00	7,406,280.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,887,536.00	7,406,280.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,887,536.00	-7,366,280.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-339,326.47	63,370.07
五、现金及现金等价物净增加额		11,473,723.41	1,429,837.35
加：期初现金及现金等价物余额		12,696,205.33	11,266,367.98
六、期末现金及现金等价物余额		24,169,928.74	12,696,205.33

法定代表人：陈宇 主管会计工作负责人：陈虹 会计机构负责人：赵伟才

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		73,678,760.77	69,977,058.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,889,626.18	1,009,694.24
经营活动现金流入小计		78,568,386.95	70,986,753.18
购买商品、接受劳务支付的现金		26,177,210.48	29,518,606.77
支付给职工以及为职工支付的现金		14,786,018.17	13,642,060.33
支付的各项税费		10,836,156.71	8,430,135.12
支付其他与经营活动有关的现金		8,843,682.03	7,702,105.85
经营活动现金流出小计		60,643,067.39	59,292,908.07
经营活动产生的现金流量净额		17,925,319.56	11,693,845.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		283,556.16	429,567.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		291,259.06	
收到其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00	35,000,000.00

投资活动现金流入小计		13,611,415.22	35,429,567.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,562,843.72	2,207,237.52
投资支付的现金			5,561,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,562,843.72	37,768,237.52
投资活动产生的现金流量净额		3,048,571.50	-2,338,670.42
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,887,536.00	7,406,280.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,887,536.00	7,406,280.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,887,536.00	-7,406,280.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-339,326.47	63,370.07
五、现金及现金等价物净增加额		11,747,028.59	2,012,264.76
加：期初现金及现金等价物余额		11,379,473.81	9,367,209.05
六、期末现金及现金等价物余额		23,126,502.40	11,379,473.81

1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	44,437,680.00				924,007.80				8,659,150.19		46,828,427.98	100,849,265.97

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	37,031,400.00				7,951,693.80				4,185,179.35		22,681,720.44	170,700.98	72,020,694.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,031,400.00				7,951,693.80				4,185,179.35		22,681,720.44	170,700.98	72,020,694.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,406,280.00				-7,142,880.00				1,830,145.87		9,013,810.37	-131,257.76	10,976,098.48

6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,437,680.00				808,813.80			6,015,325.22		31,695,530.81	39,443.22	82,996,793.05

法定代表人：陈宇 主管会计工作负责人：陈虹 会计机构负责人：赵伟才

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,437,680.00				808,813.8				6,015,325.22		31,507,627.13	82,769,446.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,437,680.00				808,813.8				6,015,325.22		31,507,627.13	82,769,446.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					115,194				2,643,824.97		14,906,888.74	17,665,907.71

(六) 其他												
四、本年期末余额	44,437,680.00				808,813.8				6,015,325.22		31,507,627.13	82,769,446.15

三、 财务报表附注

2020 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司基本情况

珠海市派特尔科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系珠海市派特尔科技有限公司, 历经数次变更, 于2015年11月19日变更为珠海市派特尔科技股份有限公司。原系由广州市派特尔科技有限公司投资设立的有限责任公司(法人独资), 于2008年12月31日取得注册号为440404000000704企业法人营业执照, 注册资本人民币4,443.768万元。2017年2月16日取得广东省珠海市工商行政管理局换发的营业执照, 统一社会信用代码证为: 91440400682493155L。现总部位于珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路8号。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事尼龙数字管,(注塑机、汽车耐压、耐热输油管)的研发、生产、销售;五金、注塑机零配件、汽车配件、机械零配件(不含许可经营项目)、橡胶制品(具体按珠金环建【2012】176号批复执行)。

本财务报表业经本公司董事会于2021年12月08日决议批准报出。

截至2020年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共3户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加1户, 减少1户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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(2014年修订)》的披露规定编制。

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

减值准备。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，且本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

(三) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(四) 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对【收入确认、研究开发支出】等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、六“收入”、19、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其

他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、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、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收关联方款项	应收同一控制下关联公司、股东及直系亲属等关联方等。
账龄组合	应收第三方的款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
特殊风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、社保费、质保金等应收款项。
其他应收关联方款项	其他应收同一控制下关联公司、股东及直系亲属等关联方往来款项等。
账龄组合	其他应收第三方的款项，本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集

团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.5、19.50
运输工具	年限平均法	5、10	5	9.5、19.50
办公设备	年限平均法	3、5、10	5	9.5、19.50、31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法分期平均

专利权	10	直线法分期平均
软件	10	直线法分期平均

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集

团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本

集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

25、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失

超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

28、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售接头、套筒、树脂管、尼龙管等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期根据客户性质、合同情况不同而不同，不存在重大融资成分。

29、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分: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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	623,004.38	623,004.38		
合同负债			623,004.38	623,004.38

35、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

(五) 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司/子公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额；本公司子公司作为生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳税额。

纳税主体名称	所得税税率
珠海市派特尔科技股份有限公司	15%
广州市星屿机械有限公司	25%
广东省箱道科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

母公司（珠海市派特尔科技股份有限公司）：2019 年 12 月 2 日通过高新复审，取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR201944001967，有效期三年。本期按 15% 税率计算企业所得税。

子公司（广州市星屿机械有限公司、广东省箱道科技有限公司）：根据财税[2019]13 号财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(六) 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	5,259.73	30,000.01
银行存款	24,164,669.01	12,666,205.32
合 计	24,169,928.74	12,696,205.33

注：本期末不存在受限和存放境外的货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品		6,036,821.92
基金理财产品		2,093,178.08
合 计		8,130,000.00

注：基金理财产品为富国丰裕一号私募投资基金。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,407,019.43	7,693,381.31
商业承兑汇票	4,012,839.01	7,003.90
小 计	15,419,858.44	7,700,385.21
减：坏账准备	200,641.95	350.20
合 计	15,219,216.49	7,700,035.01

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末无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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,554,677.42	11,407,019.43
合 计	16,554,677.42	11,407,019.43

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

类 别	年末余额				
	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的应收票据	15,419,858.44	100.00	200,641.95	5.00	15,219,216.49
其中：					
银行承兑汇票	11,407,019.43	73.98			11,407,019.43
商业承兑汇票	4,012,839.01	26.02	200,641.95	5.00	3,812,197.06
合 计	15,419,858.44	100.00	200,641.95	5.00	15,219,216.49

(6)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,700,385.21	100.00	350.20	5.00	7,700,035.01
其中：					
银行承兑汇票	7,693,381.31	99.91			7,693,381.31
商业承兑汇票	7,003.90	0.09	350.20	5.00	6,653.70
合 计	7,700,385.21	100.00	350.20	5.00	7,700,035.01

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	4,012,839.01	200,641.95	5.00
合 计	4,012,839.01	200,641.95	5.00

(7) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	350.20	200,291.75			200,641.95
合 计	350.20	200,291.75			200,641.95

(8) 本年无实际核销的应收票据

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	38,571,262.38
1 至 2 年	219,307.23
2 至 3 年	168,796.55
3 至 4 年	284,055.13
4 至 5 年	71,657.81
5 年以上	2,486,641.05
小 计	41,801,720.15
减：坏账准备	4,742,294.10
合 计	37,059,426.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,460,927.67	5.89	2,460,927.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	39,340,792.48	94.11	2,281,366.43	5.80	37,059,426.05
其中：					
应收关联方款项	62,000.00	0.15			62,000.00
账龄组合	39,278,792.48	93.96	2,281,366.43	5.81	36,997,426.05
合 计	41,801,720.15	100.00	4,742,294.10	11.34	37,059,426.05

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,290,875.17	6.05	2,290,875.17	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,562,619.19	93.95	2,145,297.50	6.03	33,417,321.69
其中：					
应收关联方款项	253,996.80	0.67			253,996.80
账龄组合	35,308,622.39	93.28	2,145,297.50	6.08	33,163,324.89

合 计	37,853,494.36	100.00	4,436,172.67	11.72	33,417,321.69
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中船重工中南装备有限责任公司	57,628.81	57,628.81	100.00	已停止合作，回收可能性不大
梧州市万顺锻压机床厂有限公司	4,185.00	4,185.00	100.00	已停止合作，回收可能性不大
佛山市康耐德机械有限公司	1,540.00	1,540.00	100.00	已停止合作，回收可能性不大
佛山市顺德区凯迪威机械有限公司	81,509.20	81,509.20	100.00	已停止合作，回收可能性不大
广东顺德震天机械实业有限公司	9,366.28	9,366.28	100.00	已停止合作，回收可能性不大
佛山市顺德区宝洋机械有限公司	14,734.63	14,734.63	100.00	已停止合作，回收可能性不大
东莞华大机械有限公司	6,626.27	6,626.27	100.00	已停止合作，回收可能性不大
东莞大同机械有限公司	11,549.21	11,549.21	100.00	已停止合作，回收可能性不大
广州宝力特液压密封有限公司	14,963.48	14,963.48	100.00	已停止合作，回收可能性不大
承德市金建检测仪器有限公司	1,917.00	1,917.00	100.00	已停止合作，回收可能性不大
珠海市经济特区联谊机电工程有限公司	2,999.63	2,999.63	100.00	已停止合作，回收可能性不大
广东科利亚现代农业装备有限公司	23,632.00	23,632.00	100.00	已停止合作，回收可能性不大
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,910,997.20	100.00	已进入破产重整程序，回收可能性不大
宁波三浪润滑元件有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	已进入破产重整程序，回收可能性不大
珠海市万意达塑胶制品有限公司	210,739.96	210,739.96	100.00	已进入破产重整程序，回收可能性不大
湖南省海铸机械制造有限公司	78,539.00	78,539.00	100.00	已停止合作，回收可能性不大
合 计	2,460,927.67	2,460,927.67	100.00	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	38,571,262.38	1,928,563.12	5.00

1年至2年(含2年)	141,404.06	14,140.41	10.00
2年至3年(含3年)	106,160.72	31,848.22	30.00
3年至4年(含4年)	282,366.17	141,183.08	50.00
4年至5年(含5年)	59,837.76	47,870.21	80.00
5年以上	117,761.39	117,761.39	100.00
合计	39,278,792.48	2,281,366.43	5.81

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	2,290,875.17	170,052.50				2,460,927.67
按组合计提坏账准备的应收账款	2,145,297.50	166,520.46		30,451.53		2,281,366.43
合计	4,436,172.67	336,572.96		30,451.53		4,742,294.10

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 **23,499,829.22** 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 **56.22%**, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 **2,990,438.80** 元。

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
徐工集团(注1)	13,937,941.03	33.34	696,897.05
伊之密集团(注2)	3,326,751.20	7.96	166,337.56
金华市金顺工具有限公司	2,168,244.00	5.19	108,412.20
珠海格力新材料有限公司	2,155,895.79	5.16	107,794.79
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	4.57	1,910,997.20
合计	23,499,829.22	56.22	2,990,438.80

注1: 徐工集团主要包含: 徐工集团工程机械股份有限公司、徐州徐工物资供应有限公司和徐州徐工汽车制造有限公司、徐工集团工程机械股份有限公司道路机械分公司。

注2: 广东伊之密集团主要包含: 广东伊之密精密注压科技有限公司、广东伊之密精密机械股份有限公司、伊之密精密机械(苏州)有限公司、广东伊之密高速包装系统有限公司、佛山伊之密精密橡胶机械有限公司。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	10,331,505.36	3,553,927.78
合 计	10,331,505.36	3,553,927.78

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,553,927.78		6,777,577.58		10,331,505.36	
合 计	3,553,927.78		6,777,577.58		10,331,505.36	

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	426,137.06	100.00	365,871.82	93.57
1 至 2 年			3,539.13	0.91
2 至 3 年			10,411.97	2.66
3 年以上			11,177.67	2.86
合 计	426,137.06	100.00	391,000.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 283,811.93 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 66.60%。

单位名称	年末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
中国石化销售有限公司广东珠海石油分公司	96,596.09	22.67
蒋继新	65,250.00	15.31
广东联合电子服务股份有限公司(粤通卡充值)	41,469.17	9.73
陈永晨	40,416.67	9.48
泰州市海陵区正通汽配有限公司	40,080.00	9.41
合 计	283,811.93	66.60

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	96,915.37	332,810.79
合 计	96,915.37	332,810.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	83,285.81
1 至 2 年	6,694.74
2 至 3 年	2,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	6,000.00
5 年以上	200,896.00
小 计	298,876.55
减：坏账准备	201,961.18
合 计	96,915.37

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对非关联公司的应收款项		52,800.00
对非合并范围内关联方公司的应收款项	1,000.00	155,000.00
职工备用金	10,000.00	65,620.80
职工社保和住房公积金	32,835.00	7,080.94
保证金及押金	201,632.64	200,896.00
租金	53,408.91	55,904.26
小 计	298,876.55	537,302.00
减：坏账准备	201,961.18	204,491.21
合 计	96,915.37	332,810.79

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用)	

		信用减值)	减值)	
2020年1月1日余额	5,435.21		199,056.00	204,491.21
2020年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-2,530.03			-2,530.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,905.18		199,056.00	201,961.18

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	199,056.00					199,056.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,435.21	-2,530.03				2,905.18
合计	204,491.21	-2,530.03				201,961.18

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北中大建设有限公司	保证金	199,056.00	5年以上	66.60	199,056.00
广州旭能信息科技有限公司珠海分公司	租金	53,408.91	1年以内、 1-2年	17.87	2,905.18
珠海市金湾区红旗镇政府会计结算中心	押金	30,000.00	1年以内	10.04	
周定荣	员工备用金	3,000.00	4-5年	1.00	

汪洋仪	员工备用金	2,000.00	1-2 年	0.67	
合 计	—	287,464.91	—	96.18	201,961.18

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,356,160.58	42,025.34	3,314,135.24
在产品	187,503.35		187,503.35
库存商品	14,507,892.30	1,154,848.15	13,353,044.15
发出商品	2,027,008.47		2,027,008.47
合 计	20,078,564.70	1,196,873.49	18,881,691.21

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,442,522.80	24,507.52	3,418,015.28
在产品	338,983.42		338,983.42
库存商品	15,845,551.77	479,184.25	15,366,367.52
发出商品	611,406.17		611,406.17
合 计	20,238,464.16	503,691.77	19,734,772.39

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回 或 转销	其他	
原材料	24,507.52	17,517.82				42,025.34
库存商品	479,184.25	675,663.90				1,154,848.15
合 计	503,691.77	693,181.72				1,196,873.49

(3) 本集团年末无用于债务担保的存货。

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
精选层挂牌中介费用	660,377.34	
增值税留抵税额	94,087.87	
合 计	754,465.21	

10、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	6,090,000.00	6,090,000.00
合 计	6,090,000.00	6,090,000.00

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	14,863,382.68	17,442,235.75
固定资产清理		
合 计	14,863,382.68	17,442,235.75

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,784,008.39	17,297,909.61	2,636,765.08	1,033,993.72	30,752,676.80
2、本年增加金额		799,696.12	742,022.00	85,983.72	1,627,701.84
(1) 购置		799,696.12	742,022.00	85,983.72	1,627,701.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		3,390,414.76	79,310.34	121,364.66	3,591,089.76
(1) 处置或报废		1,398,167.45			1,398,167.45
(2) 出售子公司减少		1,992,247.31	79,310.34	121,364.66	2,192,922.31
4、年末余额	9,784,008.39	14,707,190.97	3,299,476.74	998,612.78	28,789,288.88
二、累计折旧					

1、年初余额	3,925,245.75	6,784,170.86	1,789,058.12	811,966.32	13,310,441.05
2、本年增加金额	430,817.94	1,354,186.35	273,830.30	62,192.52	2,121,027.11
(1) 计提	430,817.94	1,354,186.35	273,830.30	62,192.52	2,121,027.11
3、本年减少金额		1,466,374.34	10,050.24	29,137.38	1,505,561.96
(1) 处置或报废		1,262,619.03			1,262,619.03
(2) 出售子公司减少		203,755.31	10,050.24	29,137.38	242,942.93
4、年末余额	4,356,063.69	6,671,982.87	2,052,838.18	845,021.46	13,925,906.20
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,427,944.70	8,035,208.10	1,246,638.56	153,591.32	14,863,382.68
2、年初账面价值	5,858,762.64	10,513,738.75	847,706.96	222,027.40	17,442,235.75

② 通过经营租赁租出的固定资产

租出资产为公司厂房第五层部分，出租面积长*宽 576 (24m*24m) 平方米，租赁期 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，承租方无续租选择权。

期末无未办妥产权证书的固定资产情况

12、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	3,315,839.73	
合 计	3,315,839.73	

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建厂房	3,315,839.73		3,315,839.73			
合 计	3,315,839.73		3,315,839.73			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
在建厂房	15,000,000.00		3,315,839.73			3,315,839.73	22.11%	未完工				其他来源
合计	15,000,000.00		3,315,839.73			3,315,839.73						

③期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	754,300.00	350,000.00	341,505.85	1,445,805.85
2、本年增加金额			14,601.77	14,601.77
(1) 购置			14,601.77	14,601.77
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	754,300.00	350,000.00	356,107.62	1,460,407.62
二、累计摊销				
1、年初余额	201,147.20	113,750.00	131,951.42	446,848.62
2、本年增加金额	15,086.04	35,000.03	33,402.36	83,488.43
(1) 计提	15,086.04	35,000.03	33,402.36	83,488.43
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	216,233.24	148,750.03	165,353.78	530,337.05
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	538,066.76	201,249.97	190,753.84	930,070.57
2、年初账面价值	553,152.80	236,250.00	209,554.43	998,957.23

- (2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- (3) 期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况

14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修工程	903,003.46		257,198.76	44,030.21	601,774.49
合 计	903,003.46		257,198.76	44,030.21	601,774.49

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	6,341,770.72	983,930.91	5,074,756.63	786,446.16
合 计	6,341,770.72	983,930.91	5,074,756.63	786,446.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
金融资产公允价值变动	1,029,000.00	154,350.00	1,159,000.00	173,850.00
合同履约成本	163,648.92	24,547.34		
合 计	1,192,648.92	178,897.34	1,159,000.00	173,850.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		69,949.24
可抵扣亏损	174,949.74	1,203,304.60
合 计	174,949.74	1,273,253.84

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023		196,697.16	
2024		1,006,607.44	

2025	174,949.74		
合 计	174,949.74	1,203,304.60	

16、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	697,869.53		697,869.53	627,818.50		627,818.50
合 计	697,869.53		697,869.53	627,818.50		627,818.50

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	11,145,087.67	12,759,506.06
1—2 年	10,351.30	37,773.91
2—3 年	37,273.91	25,993.70
3 年以上	327,616.79	316,343.29
合 计	11,520,329.67	13,139,616.96

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
销售货物合同	1,179,510.55	623,004.38
合 计	1,179,510.55	623,004.38

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
销售货物合同	556,506.17	预收款项
合 计	556,506.17	—

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,683,917.78	15,972,551.40	15,526,134.52	3,130,334.66
二、离职后福利-设定提存计划		71,665.61	71,665.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,683,917.78	16,044,217.01	15,597,800.13	3,130,334.66

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,683,917.78	14,904,279.61	14,457,862.73	3,130,334.66
2、职工福利费		543,018.21	543,018.21	
3、社会保险费		293,373.85	293,373.85	
其中：医疗保险费		259,581.37	259,581.37	
工伤保险费		602.88	602.88	
生育保险费		33,189.60	33,189.60	
4、住房公积金		157,450.67	157,450.67	
5、工会经费和职工教育经费		74,429.06	74,429.06	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,683,917.78	15,972,551.40	15,526,134.52	3,130,334.66

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		70,763.76	70,763.76	
2、失业保险费		901.85	901.85	
合计		71,665.61	71,665.61	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按最低缴费标准的13%、0.32%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项目	年末余额	年初余额

企业所得税	1,933,334.95	2,247,251.08
增值税	2,410,499.24	1,733,355.89
城市维护建设税	178,153.12	135,959.49
个人所得税	179,489.00	126,837.81
印花税	63,588.60	56,798.92
教育费附加	76,351.54	58,268.35
地方教育费附加	50,900.87	38,845.54
合 计	4,892,317.32	4,397,317.08

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,060,668.58	1,096,654.12
合 计	1,060,668.58	1,096,654.12

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
租金	-	376,569.76
运费和水电费	472,128.10	333,776.83
设备款	139,395.50	211,008.79
员工报销款	46,722.12	67,802.84
仓储费	38,529.52	-
其他	363,893.34	107,495.90
合 计	1,060,668.58	1,096,654.12

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
不能终止确认的贴现或背书转让非“6+9 银行”的银行承兑汇票	11,407,019.43	7,693,381.31
因合同业务而预收货款中所包含的增值税额	153,336.37	
未结算款项	50,473.51	
合计	11,610,829.31	7,693,381.31

23、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,437,680.00						44,437,680.00

24、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	20,422.60			20,422.60
其他资本公积	788,391.20	115,194.00		903,585.20
合计	808,813.80	115,194.00		924,007.80

注：本年增加包括公司本期因股份支付确认其他资本公积增加 148,344.00 元，少数股东权益性投入（按截至 2020-12-31 止累计投入额计，存在各期有投入有收回的情形）致其他资本公积增加-33,150.00 元。

25、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,015,325.22	2,643,824.97		8,659,150.19
合计	6,015,325.22	2,643,824.97		8,659,150.19

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	31,695,530.81	22,681,720.44
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	31,695,530.81	22,681,720.44

加：本年归属于母公司股东的净利润	26,664,258.14	18,250,236.24
减：提取法定盈余公积	2,643,824.97	1,830,145.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,887,536.00	7,406,280.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	46,828,427.98	31,695,530.81

27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,089,916.60	92,087,602.38	129,381,446.40	87,457,654.50
其他业务	362,271.75	332,308.68	659,203.20	417,323.53
合 计	141,452,188.35	92,419,911.06	130,040,649.60	87,874,978.03

(1) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
树脂软管及总成	59,149,501.22	29,079,880.42	55,910,677.81	31,171,283.59
橡胶软管及总成	28,047,510.42	23,030,512.78	26,544,051.38	21,323,332.20
PA 软管及总成	14,399,097.46	9,021,698.67	10,692,267.99	5,896,294.86
铁氟龙软管及总成	2,698,862.33	2,000,261.00	1,623,181.91	1,230,655.32
改性工程塑料	13,999,732.60	11,070,136.10	9,070,026.23	7,402,972.13
配件	22,131,902.03	17,211,770.77	21,118,125.81	15,765,750.99
其他	663,310.54	673,342.64	4,423,115.27	4,667,365.41
合计	141,089,916.60	92,087,602.38	129,381,446.40	87,457,654.50

(2) 前五名客户营业收入情况

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
徐工集团（注1）	34,017,789.20	24.05
广东伊之密集团（注2）	12,637,024.12	8.93
珠海格力新材料有限公司	7,944,091.94	5.62
金华市金顺工具有限公司	5,119,260.00	3.62

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
长沙鑫通液压科技有限公司	3,586,942.27	2.54
合计	63,305,107.53	44.76

注 1：徐工集团主要包含：徐工集团工程机械股份有限公司、徐州徐工物资供应有限公司和徐州徐工汽车制造有限公司、徐工集团工程机械股份有限公司道路机械分公司。

注 2：广东伊之密集团主要包含：广东伊之密精密注压科技有限公司、广东伊之密精密机械股份有限公司、伊之密精密机械(苏州)有限公司、广东伊之密高速包装系统有限公司和佛山伊之密精密橡胶机械有限公司。

28、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	475,517.19	415,690.65
教育费附加	203,793.08	179,488.02
地方教育费附加	135,862.06	117,433.89
房产税	88,521.79	88,521.79
印花税	80,105.28	77,301.39
土地使用税	30,172.40	30,172.40
合 计	1,013,971.80	908,608.14

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,657,820.31	2,924,307.72
广告宣传费	106,939.40	72,616.33
业务招待费	95,580.45	561,719.50
办公费	15,330.73	43,762.34
运输费		2,143,147.54
差旅费	154,974.63	145,001.21
折旧摊销	235,683.91	243,183.28
房租水电	4,703.80	13,908.30
其他	27,286.49	33,282.87
仓储费		74,424.50

代理出口费	42,021.12	7,190.76
合 计	3,340,340.84	6,262,544.35

30、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,394,527.84	4,921,613.00
折旧摊销	719,460.91	648,453.13
中介机构费	1,282,162.69	592,377.16
房租水电	393,121.36	422,142.36
办公费	383,709.81	295,058.85
差旅费	106,144.47	188,866.19
业务招待费	401,744.23	164,861.17
车辆费	250,052.11	392,232.34
其他	112,559.28	132,519.68
合 计	7,043,482.70	7,758,123.88

31、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
原材料	5,115,927.36	3,848,240.88
职工薪酬	2,629,556.71	1,888,509.52
折旧与摊销	78,408.41	81,081.27
其他费用		1,725.43
合 计	7,823,892.48	5,819,557.10

32、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	29,093.82	21,861.62
利息净支出	-29,093.82	-21,861.62
汇兑净损失	364,919.30	-73,403.32

手续费	17,783.17	23,195.32
其他	-24,714.67	
合 计	328,893.98	-72,069.62

33、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
珠海市社会保险基金管理中心（稳岗补贴）	20,555.52	11,808.50	20,555.52
2019 年度高新技术企业认定后补助资金	100,000.00		100,000.00
市工信局付工业节能与工业循环资金	100,000.00		100,000.00
珠海市金湾区红旗镇人力资源和社会保障服务所（疫情补贴）	2,500.00		2,500.00
珠海市财政局/市工信局付技改事后奖补省级资金	433,800.00		433,800.00
珠海市财政局（市工信局付技术改造事后奖补市级资金）	35,400.00		35,400.00
珠海市金湾区财政局（2020 年广东省工业技术改造项目事后奖补区级资金）	113,200.00		113,200.00
珠海市金湾区财政局（2019 年金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展项目（科技类）	550,000.00		550,000.00
珠海市金湾区财政局（2019 金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展扶持项目（第一批工业类）	150,000.00		150,000.00
个税手续费	2,017.37		2,017.37
珠海市内外经贸发展专项资金（企业开拓市场项目）	11,534.00		11,534.00
广州市社会保险基金管理中心失业保险补贴	1,230.46		1,230.46
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补		25,800.00	
2018 年下半年珠海市内外经贸发展专项资金促进外贸转型升级基地和外贸公共服务平台		10,092.00	
残疾人就业保障金退回		3,085.28	
外经贸发展专项资金（外贸稳增长、调结构）		2,800.00	
合 计	1,520,237.35	53,585.78	1,520,237.35

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、40“营业外收入”。

34、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	56,213.69	429,567.10
基金投资收益	97,342.47	
处置长期股权投资产生的投资收益	487,226.48	
合 计	640,782.64	429,567.10

35、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		130,000.00
其他非流动金融资产-权益投资		1,029,000.00
合 计		1,159,000.00

36、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-200,291.75	-350.20
应收账款减值损失	-417,051.73	-1,078,907.36
其他应收款坏账损失	1,800.03	-32,370.75
合 计	-615,543.45	-1,111,628.31

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-693,181.72	-503,691.77
合同资产减值损失		
合 计	-693,181.72	-503,691.77

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

处置非流动资产的利得 (损失“—”)	-250,676.94	10,308.99	-250,676.94
合 计	-250,676.94	10,308.99	-250,676.94

39、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益 的金额
处置废品利得	72,639.00	227,695.59	72,639.00
保安室小卖部盈利款	1,700.00	4,000.00	1,700.00
上市挂牌融资奖补资金	300,000.00		300,000.00
接受捐赠	9,981.79		9,981.79
其他	23533.54	2,873.60	23533.54
合 计	407,854.33	234,569.19	407,854.33

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收 益相关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	
上市挂牌融资奖补资金	300,000.00						收益相关
合 计	300,000.00						

40、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	41,684.27		41,684.27
其中：固定资产	41,684.27		41,684.27
对外捐赠支出	200,000.00	445,000.00	200,000.00
滞纳金（注）	29,013.95		29,013.95
其他	71,443.06		71,443.06
合 计	342,141.28	445,000.00	342,141.28

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,716,448.91	3,253,062.77
递延所得税费用	-192,437.41	-16,422.55

合 计	3,524,011.50	3,236,640.22
-----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	30,148,826.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,522,323.96
子公司适用不同税率的影响	-10,511.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,359.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	43,737.44
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-880,187.90
合并抵消影响	-262,710.29
所得税费用	3,524,011.50

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,472,250.02	
政府补助	1,820,237.35	53,585.78
银行存款利息收入	29,093.82	21,861.62
其他	308,152.72	540,771.69
合 计	4,629,733.91	616,219.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款		105,247.54
捐赠支出	200,000.00	445,000.00
支付的付现费用	8,853,998.42	7,917,876.05
合计	9,053,998.42	8,468,123.59

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	11,000,000.00	35,000,000.00
基金投资	2,000,000.00	
合计	13,000,000.00	35,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	5,000,000.00	28,000,000.00
基金投资		2,000,000.00
合计	5,000,000.00	30,000,000.00

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,624,814.92	18,078,978.48
加：资产减值准备	693,181.72	503,691.77
信用减值损失	615,543.45	1,111,628.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,121,027.11	2,263,043.14
无形资产摊销	83,488.43	87,985.24
长期待摊费用摊销	257,198.76	326,726.37
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）	250,676.94	-10,308.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,684.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-130,000.00	-1,159,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-29,093.82	-21,861.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-640,782.64	-429,567.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-197,484.75	-190,272.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,047.34	173,850.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	855,735.51	-3,145,542.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,289,867.93	-14,953,039.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,762,263.19	8,394,137.19

补充资料	本年金额	上年金额
列)		
经营活动产生的现金流量净额	18,023,432.50	11,030,447.70
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：		
现金的年末余额	24,169,928.74	12,696,205.33
减：现金的年初余额	12,696,205.33	11,266,367.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,473,723.41	1,429,837.35

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
处置子公司收到的现金净额	272,702.60

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	24,169,928.74	12,696,205.33
其中：库存现金	5,259.73	30,000.01
可随时用于支付的银行存款	24,164,669.01	12,666,205.32
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、年末现金及现金等价物余额	24,169,928.74	12,696,205.33
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	804,737.47	6.5249	5,250,831.52
应收账款			
其中：美元	19,705.92	6.5249	128,579.16

45、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市挂牌融资奖补资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
珠海市社会保险基金管理中心（稳岗补贴）	20,555.52	其他收益	20,555.52
2019年度高新技术企业认定后补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
市工信局付工业节能与工业循环资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
珠海市金湾区红旗镇人力资源和社会保障服务所（疫情补贴）	2,500.00	其他收益	2,500.00
珠海市财政局/市工信局付技改事后奖补省级资金	433,800.00	其他收益	433,800.00
珠海市财政局（市工信局付技术改造事后奖补市级资金）	35,400.00	其他收益	35,400.00
珠海市金湾区财政局（2020年广东省工业技术改造项目事后奖补区级资金）	113,200.00	其他收益	113,200.00
珠海市金湾区财政局（2019年金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展项目（科技类）	550,000.00	其他收益	550,000.00
珠海市金湾区财政局（2019金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展扶持项目（第一批工业类）	150,000.00	其他收益	150,000.00
个税手续费	2,017.37	其他收益	2,017.37
珠海市内外贸发展专项资金（企业开拓市场项目）	11,534.00	其他收益	11,534.00
广州市社会保险基金管理中心失业保险补贴	1,230.46	其他收益	1,230.46
合计	1,820,237.35		1,820,237.35

(2) 政府补助退回情况

截止期末，本公司无政府补助退回情况。

(七) 合并范围的变更

1、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
珠海市全金科技有限公司	291,259.06	88.52	出售	2020年4月21日	控制权转移	487,226.48						

2、其他原因的合并范围变动

(1) 直接设立子公司

2020年3月，公司决定拟以自有资金投资1,000.00万元人民币设立全资子公司广东省箱道科技有限公司(以下简称“箱道公司”)，该公司于2020年3月6日已完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，公司100%持股，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
广州市星屿机械有限公司	广东广州	广东广州	五金、机械零配件贸易	100		同一控制下企业合并
珠海市德鑫环境工程有限公司	广东珠海	广东珠海	尚未经营	80		新设
广东省箱道科技有限公司	广东珠海	广东珠海	周转箱、物流车的研发	100		新设

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制限定在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

之内。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。参见本附注六、45 “外币货币性项目”。

(2) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、 信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

- 本附注六、8 “合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）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			6,090,000.00	6,090,000.00
（1）权益工具投资			6,090,000.00	6,090,000.00
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资		10,331,505.36		10,331,505.36
（1）应收票据		10,331,505.36		10,331,505.36
持续以公允价值计量的资产总额		10,331,505.36	6,090,000.00	16,421,505.36

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

对于应收票据，本集团所使用的估值模型主要为现金流量折现模型对其进行估值。所有重大估值参数均采用可观察市场信息的估值技术。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权投资，本集团从同类投资询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括收益法和市场法等。所有重大估值参数均采用可观察市场信息的估值技术。

(十一) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

注：本公司的最终控制方是陈宇和周洪霞，二人系夫妻关系。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
广州市洛奇物业管理有限公司	实际控制人陈宇直接持股 60%，并担任该公司执行董事、总经理职务
广州小羽生物科技有限公司	实际控制人陈宇直接持股 20%
广州市艺知海乐器培训有限公司	实际控制人陈宇配偶周洪霞直接持股 42.5%，并担任该公司执行董事、总经理职务
南宁逊达洪通仓储有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 24%，并担任该公司董事长职务
厦门逊达洪通仓储有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林担任该公司董事长职务
厦门洪通昊昇投资有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 30%，并担任该公司董事长职务
北京逊达洪通仓储有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 7%，并担任该公司董事职务
优立仓空间智能（北京）科技有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林担任该公司董事职务
北京中安泰得建筑装饰工程有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 30%
未来网络（厦门）研究院有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 34%，并担任该公司执行董事、总经理职务
伊科纳诺（北京）科技发展有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 51%的股份，并担任该公司执行董事、经理职务
中海台秀（北京）科技有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 23.5%
中海寰宇（北京）国际商贸有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 20%
厦门和益嘉置业有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 30%，并担任该公司董事职务
格瑞高清（北京）传媒技术有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 20%
南宁逊达洪通物业有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 50%
常州云海网络服务管理有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林间接持有该公司 92.86%的股份
厦门欣洪通物业管理有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 50%，并担任该公司执行董事、总经理职务
眉山达通仓储服务有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林持股 30%
北京宿系酒店管理有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 50%
厦门欣洪通股权投资基金管理有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林担任该公司执行董事、总经理职务
江苏苏南智城科技发展有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林担任该公司董事职务
北京鑫泰加达停车场有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 40%
北京佳维建筑机电设备维修服务有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 20%，并担任该公司董事长职务

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南京清涟网络科技有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林担任该公司董事职务
北京众邦中安设备安装有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林间接持有该企业 95%的股份
北京荣艺森源投资有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林简介持有该公司 95%的股份，并担任该公司执行董事、经理职务
中国中安消防安全工程有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林控制的企业间接持有该公司 95%的股份
江西伊科纳诺科技发展有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林间接持有该公司 51%的股份
常州金茂一八三信息技术有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林间接持有该公司 48.29%的股份
珠海市全金科技有限公司	转让全部 51%股权，实际控制人兄弟陈强担任该公司执行董事职务
维客科技（北京）有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林曾投资的企业
陈虹	董事、总经理
刘小平	董事、副总经理
黄续峰	董事、副总经理
李志娟	独立董事
徐焱军	独立董事
张志刚	监事会主席
兰雪梅	监事
黄王成	职工代表监事
邓文君	副总经理
赵伟才	财务负责人、董事会秘书
陈强	报告期内曾担任发行人监事职务，已于 2020 年 3 月 17 日辞去监事职务
苗振巍	报告期内曾担任发行人董事职务，已于 2021 年 3 月 31 日辞去董事职务

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市金达源科技有限公司	设备款		40,760.18

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市金达源科技有限公司	货款		1,216,753.69

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
陈宇	出租房屋	102,000.00	102,000.00

(3) 无关联担保情况

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
珠海市金达源科技有限公司	11,110.27	2019/3/29	2020/4/30	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
珠海市全金科技有限公司	2,000,000.00	2020/4/16	2020/4/30	已还清
珠海横琴区明山投资咨询合伙企业(有限合伙)	1,000.00	2020/8/20	2021/10/18	已还清

(1) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,376,952.97	2,151,238.55

(2) 本集团接受实际控制人陈宇权益性投入(财务资助)及退还权益性投入(财务资助)

项目	本年发生额	上年发生额
接受权益性投入(财务资助)	15,000.00	363,400.00
退回权益性投入(财务资助)	-48,150.00	-100,000.00
接受权益性投入(财务资助)净额	-33,150.00	263,400.00

(3) 转让子公司股权

本公司于2020年4月11日与何青达成协议,本公司将原所持珠海市全金科技有限公司的全部股权计204.2661万元出资额【转让前,本公司拟认缴珠海市全金科技有限公司51%股权,实际已认缴出资204.2661元,占其全部实收资本的88.52%】,全部转让给何青,转让价款为29.1259万元。上述股权转让的变更登记已于2020年4月21日完成,本公司已于2020年4月16日收到上述股权转让的全部价款计29.1259万元。

(4) 本集团与其他关联方交易

日期	关联方	关联交易内容	交易金额
----	-----	--------	------

日期	关联方	关联交易内容	交易金额
2020/6/8	珠海市全金科技有限公司	日常经营往来-送货费	1,400.00
2020/5/13	珠海市全金科技有限公司	借款利息	91,139.00
2020/5/20	珠海市全金科技有限公司	日常经营往来-工资	1,592.62

(5) 实际控制人陈宇与其他关联方交易

日期	关联方	关联交易内容	交易金额
2020/ 4/16	珠海市全金科技有限公司	通过何青支付股权转让款	291,259.06

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
珠海市金达源科技有限公司			253,996.80	
珠海市全金科技有限公司	62,000.00			
合计	62,000.00		253,996.80	
其他应收款：				
珠海市金达源科技有限公司			155,000.00	
合计			155,000.00	
其他非流动资产：				
珠海市金达源科技有限公司			106,188.00	
合计			106,188.00	
预付款项：				
珠海市金达源科技有限公司			6,953.35	
合计			6,953.35	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陈宇		36,992.03
合计		36,992.03

7、关联方承诺

截至期末，本集团无需要披露的关联方承诺事项。

(十二) 股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	148,344.00
本年行权的各项权益工具总额	148,344.00
本年失效的各项权益工具总额	0.00
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股份的市场价格计量
可行权权益工具数量的确定依据	持股平台的份额对应股数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	148,344.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	148,344.00

(十三) 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

2021 年 4 月 29 日，经本公司第二届董事会第十二次会议决议，通过了《关于公司 2020 年度利润分配的议案》，拟以 2020 年年末总股本 44,437,680.00 股为基数，向全体股东每 10

股派发现金股利 2 元（含税），派发现金股利总额为 8,887,536.00 元（含税）。本预案将经股东大会批准后实施。

（十五） 其他重要事项

（一） 前期差错更正

1、 更正事项的性质及原因

（1）、公司 2018 年及 2019 年营业收入存在跨期

公司收入确认依据在发出商品经客户签收时，商品的控制权转移，确认收入的实现。不同客户签收时间有所不同，公司之前发出至徐工集团商品部分未签收而导致跨期发生，同时双方存在结算价格不准确的部分，故调整为以取得客户最终签收报告作为收入确认时点。追溯调整收入的应收账款、应交税费、营业收入、存货、营业成本。

1) 2018 年调减应收账款 859,774.63 元，调增存货 450,672.39 元，调减应交税费（增值税）110,484.20 元，调减营业收入 552,649.08 元，调减营业成本 371,900.90 元。

2) 2019 年调减应收账款 1,240,256.76 元，调增存货 762,410.73 元，调减应交税费（增值税）144,934.50 元，调减营业收入 384,120.78 元，调增营业成本 285,191.85 元。

（2）、公司 2018 年及 2019 年费用跨期，调整跨期费用

1) 2018 年调增销售费用 35,111.15 元，调增管理费用 22,555.67 元，调增其他应付款 105,496.84 元。

2) 2019 年调减销售费用 82,400.50 元，调增管理费用 32,844.62 元，调减研发费用 599,292.07 元，调增预付款项 85,187.50 元，调增其他应付款 133,866.80 元。

（3）、公司 2019 年对子公司借款计提利息，调整所得税及少数股东权益及损益。

1) 2019 年调增应交税费（所得税）33,962.27 元，调增所得税费用 33,962.27 元。调减少数股东损益及权益 25,991.67 元。

（4）、公司对 2018 年及 2019 年个人卡支付奖金部分调整入账

1) 2018 年调增销售费用 92,783.52 元，调增管理费用 329,056.63 元，调增资本公积 393,760.00 元，增应交税费（个人所得税）28,080.15 元。

2) 2019 年调增销售费用 97,819.35 元，调增管理费用 233,004.12 元，调增资本公积 704,760.00 元，调增应交税费（个人所得税）47,903.62 元。

（5）、公司对广州旭能信息科技有限公司珠海分公司租金调整入账

1) 2019 年调增其他业务收入 11,012.00 元，调增其他应收款 19,468.04 元，调增应交

税费（增值税）8,456.04 元。

（6）、公司对 2019 年末存货计提跌价准备

1) 2019 年调增资产减值损失 449,982.64 元，调减存货 449,982.64 元，调增递延所得税资产 67,497.40 元，调减所得税费用 67,497.40 元。

（7）、重新计算应收账款及其他应收账款坏账准备

1) 2018 年调增应收账款 42,988.73 元，调增资产减值损失 42,988.73 元。

2) 2019 年调增应收账款 21,173.55 元，调减其他应收款 973.40 元，调减资产减值损失 20,200.15 元。

（8）、公司对 2019 年末应收票据进行重分类并对商业票据计提坏账准备

1) 2019 年对应收商业票据计提坏账准备，调增应收票据 6,653.70 元，调减应收款项融资 7,003.90 元，调增信用减值损失 350.20 元，调增应收票据 7,693,381.31 元，调增其他流动负债 7,693,381.31 元。

（9）、调整税务与会计差异影响及营业税差异

1) 2018 年调整以前年度税务与会计差异影响，调减应交税费（所得税）892,219.72 元，同时调减应交税费（营业税）1,275.00 元。

2) 2019 年调整以前年度税务与会计差异影响，调减应交税费（所得税）557,710.98 元，同时调减应交税费（营业税）1,275.00 元。

（10）、根据调整后的收入、利润情况，重新计算应交税费，2018 年调减应交税费（所得税）336,932.19 元，调减所得税费用 336,932.19 元，调减应交税费（附加税）12,138.59 元，调增税金及附加 12,138.59 元，2019 年调增应交税费（所得税）343,584.64 元，调增所得税费用 343,584.64 元，调减应交税费（附加税）14,670.79 元，调减税金及附加 2,532.20 元。

（11）、根据可抵扣暂时性差异、应纳税暂时性差异，重新计算递延所得税资产，2018 年调减递延所得税资产 6,448.31 元，调增所得税费用 6,448.31 元，2019 年调减递延所得税资产 9,425.80 元，调增所得税费用 554.04 元。

（12）、各项因素累计影响盈余公积和未分配利润，2018 年调减盈余公积 94,608.49 元，调减未分配利润 126,105.00 元，2019 年调减盈余公积 38,365.65 元，调减未分配利润 1234,836.36 元。

（13）追溯重述法

会计差错更正的主要内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-------------	------	--------------	-------

		项目名称	
往来对账差异	公司董事会批准	应收账款	196.95
公司股东财务资助	公司董事会批准	其他应收款	-45,742.50
履行客户徐工集团发生费用	公司董事会批准	存货	177,352.24
重新计算递延所得税资产	公司董事会批准	递延所得税资产	-6,700.67
往来对账差异	公司董事会批准	应付账款	-5,367.80
不能合理计入研发费用	公司董事会批准	应付职工薪酬	70,425.74
重新计算应交税费	公司董事会批准	应交税费	291,783.14
往来对账差异	公司董事会批准	其他应付款	-24,539.24
往来对账差异	公司董事会批准	其他流动负债	4,095.03
未结转的履约成本应确认的递延所得税	公司董事会批准	递延所得税负债	24,547.34
股东财务资助	公司董事会批准	资本公积	-59,533.00
各项因素累计影响	公司董事会批准	盈余公积	56,556.94
各项因素累计影响	公司董事会批准	未分配利润	-232,862.13
补充申报增值税	公司董事会批准	营业收入	183,921.84
履行客户徐工集团发生费用	公司董事会批准	营业成本	1,463,224.36
重新计算应交税费	公司董事会批准	税金及附加	5,923.14
不属于研发费用调出	公司董事会批准	销售费用	-821,920.66
不属于研发费用调出	公司董事会批准	管理费用	181,157.98
不属于研发费用调出	公司董事会批准	研发费用	-594,784.70
往来对账差异	公司董事会批准	信用减值损失	-245,035.81
往来对账差异	公司董事会批准	资产减值损失	341,739.88
废品销售补申报增值税	公司董事会批准	营业外收入	-8,326.70
重新计算应交税费	公司董事会批准	所得税费用	76,454.01

(二)、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
流动资产：			
货币资金	11,266,367.98	11,266,367.98	
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	3,126,707.16	3,126,707.16	
应收账款	20,301,178.82	20,063,947.53	-237,231.29
预付款项	599,412.89	599,412.90	0.01
其他应收款	237,413.49	237,413.49	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	16,276,856.79	16,589,229.44	312,372.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,146,504.15	13,146,504.15	
流动资产合计	64,954,441.28	65,029,582.65	75,141.37
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	17,404,586.86	17,404,586.86	
在建工程			
无形资产	1,086,942.47	1,086,942.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,088,608.93	1,088,608.93	
递延所得税资产	598,062.14	596,173.61	-1,888.53
其他非流动资产	361,173.18	361,173.18	
非流动资产合计	20,539,373.58	20,537,485.05	-1,888.53
资产总计	85,493,814.86	85,567,067.70	73,252.84
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	6,509,010.40	6,504,165.60	-4,844.80

预收款项	1,080,468.35	1,247,896.36	167,428.01
应付职工薪酬	1,990,975.17	1,990,975.17	-
应交税费	3,079,327.96	3,052,095.88	-27,232.08
其他应付款	751,040.12	751,240.12	200.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	13,410,822.00	13,546,373.13	135,551.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	13,410,822.00	13,546,373.13	135,551.13
股东权益：			
股本	37,031,400.00	37,031,400.00	
其他权益工具			
资本公积	7,915,476.80	7,951,693.80	36,217.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,125,595.58	4,185,179.35	59,583.77
未分配利润	22,925,398.77	22,681,720.44	-243,678.33
归属于母公司股东权益合计	71,997,871.15	71,849,993.59	-147,877.56
少数股东权益	85,121.71	170,700.98	85,579.27
股东权益合计	72,082,992.86	72,020,694.57	-62,298.29
负债和股东权益总计	85,493,814.86	85,567,067.70	73,252.84

2、对 2018 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
流动资产：			
货币资金	9,367,209.05	9,367,209.05	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,610,000.00	2,610,000.00	
应收账款	20,078,918.60	19,841,658.79	-237,259.81
预付款项	586,003.62	586,003.63	0.01
其他应收款	2,650,129.15	2,650,129.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,689,425.62	15,976,892.32	287,466.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,000,000.00	13,000,000.00	
流动资产合计	63,981,686.04	64,031,892.94	50,206.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,458,800.00	1,458,800.00	
投资性房地产			
固定资产	15,676,412.93	15,676,412.93	
在建工程			
无形资产	1,086,942.47	1,086,942.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,021,163.18	1,021,163.18	
递延所得税资产	459,678.57	457,789.67	-1,888.90
其他非流动资产	214,225.00	214,225.00	
非流动资产合计	19,917,222.15	19,915,333.25	-1,888.90
资产总计	83,898,908.19	83,947,226.19	48,318.00
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	6,113,439.38	6,108,594.58	-4,844.80
预收款项	1,072,335.39	1,239,763.40	167,428.01
应付职工薪酬	1,727,848.31	1,727,848.31	-
应交税费	2,850,640.89	2,823,408.81	-27,232.08

其他应付款	436,543.68	436,743.68	200.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	12,200,807.65	12,336,358.78	135,551.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	12,200,807.65	12,336,358.78	135,551.13
股东权益：			
股本	37,031,400.00	37,031,400.00	
其他权益工具			
资本公积	7,915,476.80	7,951,693.80	36,217.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,125,595.58	4,185,179.35	59,583.77
未分配利润	22,625,628.16	22,442,594.26	-183,033.90
股东权益合计	71,698,100.54	71,610,867.41	-87,233.13
负债和股东权益总计	83,898,908.19	83,947,226.19	48,318.00

3、对 2018 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	89,888,098.26	89,717,810.74	-170,287.52
其中：营业收入	89,888,098.26	89,717,810.74	-170,287.52
二、营业总成本	76,722,452.55	76,714,602.70	-7,849.85
其中：营业成本	59,983,106.12	59,949,123.13	-33,982.99
税金及附加	494,349.63	619,705.66	125,356.03
销售费用	4,793,255.79	4,869,131.57	75,875.78
管理费用	6,925,638.79	7,139,847.16	214,208.37
研发费用	4,605,678.52	4,216,371.48	-389,307.04

财务费用	-79,576.30	-79,576.30	
其中：利息费用			
利息收入	20,487.00	20,487.00	
加：其他收益	2,859,652.75	2,859,652.75	
投资收益（损失以“－”号填列）	425,936.98	425,936.98	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）	120,652.09	116,176.19	-4,475.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-7,910.30	-7,910.30	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,563,977.23	16,397,063.66	-166,913.57
加：营业外收入	110,472.00	102,854.38	-7,617.62
减：营业外支出	233,011.75	233,011.75	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,441,437.48	16,266,906.29	-174,531.19
减：所得税费用	2,097,326.65	2,111,203.48	13,876.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,344,110.83	14,155,702.81	-188,408.02
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,344,110.83	14,155,702.81	-188,408.02
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）	14,483,889.12	14,209,901.83	-273,987.29
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-139,778.29	-54,199.02	85,579.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(5) 现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	14,344,110.83	14,155,702.81	-188,408.02
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	14,483,889.12	14,209,901.83	-273,987.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-139,778.29	-54,199.02	85,579.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.39	0.38	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.39	0.38	-0.01

4、对 2018 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	87,122,552.74	86,952,265.22	-170,287.52
减：营业成本	58,329,005.12	58,319,928.08	-9,077.04
税金及附加	482,693.79	608,049.82	125,356.03
销售费用	4,429,859.77	4,505,735.55	75,875.78
管理费用	6,121,032.44	6,335,240.81	214,208.37
研发费用	4,605,678.52	4,216,371.48	-389,307.04
财务费用	-78,510.24	-78,510.24	
其中：利息费用			
利息收入	16,977.44	16,977.44	
加：其他收益	2,859,652.75	2,859,652.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	425,936.98	425,936.98	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	107,697.28	103,222.88	-4,474.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,910.30	-7,910.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,618,170.05	16,426,352.03	-191,818.02
加：营业外收入	89,867.50	82,219.86	-7,647.64
减：营业外支出	233,011.75	233,011.75	-

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,475,025.80	16,275,560.14	-199,465.66
减：所得税费用	2,039,710.47	2,053,587.67	13,877.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,435,315.33	14,221,972.47	-213,342.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,435,315.33	14,221,972.47	-213,342.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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	14,435,315.33	14,221,972.47	-213,342.86

5、对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
流动资产：			
货币资金	12,696,205.33	12,696,205.33	
交易性金融资产	8,130,000.00	8,130,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	7,700,035.01	7,700,035.01	-
应收账款	33,422,953.75	33,417,321.69	-5,632.06
应收款项融资	3,553,927.78	3,553,927.78	-

预付款项	391,000.59	391,000.59	-
其他应收款	332,810.79	332,810.79	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	19,718,008.02	19,734,772.39	16,764.37
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	85,944,941.27	85,956,073.58	11,132.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他非流动金融资产	6,090,000.00	6,090,000.00	
投资性房地产			
固定资产	17,442,235.75	17,442,235.75	
在建工程			
无形资产	998,957.23	998,957.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	903,003.46	903,003.46	
递延所得税资产	778,434.18	786,446.16	8,011.98
其他非流动资产	627,818.50	627,818.50	
非流动资产合计	26,840,449.12	26,848,461.10	8,011.98
资产总计	112,785,390.39	112,804,534.68	19,144.29
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	13,144,961.77	13,139,616.96	-5,344.81
预收款项	623,004.38	623,004.38	-
合同负债			

应付职工薪酬	2,683,917.78	2,683,917.78	-
应交税费	4,222,894.71	4,397,317.08	174,422.37
其他应付款	1,096,654.12	1,096,654.12	-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,693,381.31	7,693,381.31	-
流动负债合计	29,464,814.07	29,633,891.63	169,077.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	173,850.00	173,850.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	173,850.00	173,850.00	
负债合计	29,638,664.07	29,807,741.63	169,077.56
股东权益：			
股本	44,437,680.00	44,437,680.00	
其他权益工具			
资本公积	820,196.80	808,813.80	-11,383.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,957,452.34	6,015,325.22	57,872.88
未分配利润	31,891,953.96	31,695,530.81	-196,423.15
归属于母公司股东权益合计	83,107,283.10	82,957,349.83	-149,933.27
少数股东权益	39,443.22	39,443.22	-
股东权益合计	83,146,726.32	82,996,793.05	-149,933.27
负债和股东权益总计	112,785,390.39	112,804,534.68	19,144.29

6、对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
流动资产：			
货币资金	11,379,473.81	11,379,473.81	
交易性金融资产	8,130,000.00	8,130,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	7,700,035.01	7,700,035.01	-
应收账款	32,492,661.59	32,487,001.01	-5,660.58
应收款项融资	3,528,144.09	3,528,144.09	-
预付款项	372,621.89	372,621.89	-
其他应收款	2,289,088.05	2,289,088.05	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	18,759,306.04	18,774,090.50	14,784.46
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	84,651,330.48	84,660,454.36	9,123.88
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	791,259.06	791,259.06	
其他非流动金融资产	6,090,000.00	6,090,000.00	
投资性房地产			
固定资产	15,479,754.03	15,479,754.03	
在建工程			
无形资产	998,957.23	998,957.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	858,973.25	858,973.25	
递延所得税资产	940,214.13	948,225.81	8,011.68
其他非流动资产	418,630.50	418,630.50	
非流动资产合计	25,577,788.20	25,585,799.88	8,011.68
资产总计	110,229,118.68	110,246,254.24	17,135.56
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	11,715,117.82	11,709,773.01	-5,344.81
预收款项	623,004.38	623,004.38	
合同负债			

应付职工薪酬	2,506,180.48	2,506,180.48	
应交税费	3,964,036.97	4,138,459.34	174,422.37
其他应付款	632,159.57	632,159.57	-
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,693,381.31	7,693,381.31	-
流动负债合计	27,133,880.53	27,302,958.09	169,077.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	173,850.00	173,850.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	173,850.00	173,850.00	
负债合计	27,307,730.53	27,476,808.09	169,077.56
股东权益：			
股本	44,437,680.00	44,437,680.00	
其他权益工具			
资本公积	820,196.80	808,813.80	-11,383.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,957,452.34	6,015,325.22	57,872.88
未分配利润	31,706,059.01	31,507,627.13	-198,431.88
股东权益合计	82,921,388.15	82,769,446.15	-151,942.00
负债和股东权益总计	110,229,118.68	110,246,254.24	17,135.56

7、对 2019 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	129,708,240.04	130,040,649.60	332,409.56
其中：营业收入	129,708,240.04	130,040,649.60	332,409.56
二、营业总成本	108,250,810.52	108,551,741.88	300,931.36
其中：营业成本	87,523,398.65	87,874,978.03	351,579.38
税金及附加	896,202.62	908,608.14	12,405.52
销售费用	6,179,435.04	6,262,544.35	83,109.31
管理费用	7,296,518.86	7,758,123.88	461,605.02

研发费用	6,427,324.97	5,819,557.10	-607,767.87
财务费用	-72,069.62	-72,069.62	-
其中：利息费用			-
利息收入	24,861.62	24,861.62	-
加：其他收益	53,585.78	53,585.78	-
投资收益（损失以“-”号填列）	429,567.10	429,567.10	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,159,000.00	1,159,000.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,095,112.96	-1,111,628.31	-16,515.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-449,982.64	-503,691.77	-53,709.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,308.99	10,308.99	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,564,795.79	21,526,049.51	-38,746.28
加：营业外收入	158,327.49	234,569.19	76,241.70
减：营业外支出	445,000.00	445,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,278,123.28	21,315,618.70	37,495.42
减：所得税费用	3,159,109.82	3,236,640.22	77,530.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,119,013.46	18,078,978.48	-40,034.98
（一）按经营持续性分类			-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,119,013.46	18,078,978.48	-40,034.98
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）	18,204,691.95	18,250,236.24	45,544.29
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-85,678.49	-171,257.76	-85,579.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(5) 现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	18,119,013.46	18,078,978.48	-40,034.98
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	18,204,691.95	18,250,236.24	45,544.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-85,678.49	-171,257.76	-85,579.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.41	0.41	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.41	0.41	-

8、对 2019 年度利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	124,510,757.13	124,849,465.26	338,708.13
减：营业成本	82,979,874.20	83,314,826.11	334,951.91
税金及附加	855,308.01	867,713.53	12,405.52
销售费用	5,572,439.22	5,655,548.53	83,109.31
管理费用	5,877,792.28	6,339,397.30	461,605.02
研发费用	6,427,324.97	5,819,557.10	-607,767.87
财务费用	-293,646.46	-293,646.46	-
其中：利息费用			
利息收入	247,550.62	247,550.62	-
加：其他收益	50,500.50	50,500.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	429,567.10	429,567.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,159,000.00	1,159,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,031,655.89	-1,048,171.24	-16,515.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,201,384.58	-2,255,093.71	-53,709.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,308.99	10,308.99	

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,508,001.03	21,492,180.79	-15,820.24
加：营业外收入	111,589.50	187,831.20	76,241.70
减：营业外支出	445,000.00	445,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,174,590.53	21,235,011.99	60,421.46
减：所得税费用	2,856,022.92	2,933,553.25	77,530.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,318,567.61	18,301,458.74	-17,108.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,318,567.61	18,301,458.74	-17,108.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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	18,318,567.61	18,301,458.74	-17,108.87

1、 租赁

（1）本集团作为承租人

①计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	270,333.33

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

②与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	151,933.83
合 计	—	151,933.83

③其他信息

A、租赁活动的性质

（1）租入资产为客户徐州当地仓库，按年续签，承租方享有续租选择权。

（2）本集团作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本期损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	82,944.00
合 计		82,944.00

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
2020-12-31 后第 1 年	82,944.00
2020-12-31 后第 2 年	82,944.00
2020-12-31 后第 3 年	82,944.00
2020-12-31 后第 4 年	82,944.00
2020-12-31 后第 5 年	
剩余年度	
合 计	331,776.00

③其他信息

A、租赁活动的性质

租出资产为金湾区联港工业区双林片区创业中路8号厂房第五层部分，租赁期2019年1月1日至2024年12月31日，承租方无续租选择权。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	38,903,511.02
1至2年	211,069.95
2至3年	168,671.11
3至4年	282,366.17
4至5年	59,837.76
5年以上	2,269,498.55
小计	41,894,954.56
减：坏账准备	4,088,987.99
合计	37,805,966.57

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,230,276.16	5.32	2,230,276.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	39,664,678.40	94.68	1,858,711.83	4.69	37,805,966.57
其中：					
应收关联方款项	8,830,113.48	21.08			8,830,113.48
账龄组合	30,834,564.92	73.60	1,858,711.83	6.03	28,975,853.09
合计	41,894,954.56	100.00	4,088,987.99	9.76	37,805,966.57

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,151,737.16	5.92	2,151,737.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,196,874.12	94.08	1,709,873.11	5.00	32,487,001.01
其中：					
应收关联方款项	6,079,548.92	16.73			6,079,548.92
账龄组合	28,117,325.20	77.35	1,709,873.11	6.08	26,407,452.09
合计	36,348,611.28	100.00	3,861,610.27	10.62	32,487,001.01

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,910,997.20	100.00	已进入破产重整程序,回收可能性不大
宁波三浪润滑元件有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	已进入破产重整程序,回收可能性不大
珠海市万意达塑胶制品有限公司	210,739.96	210,739.96	100.00	已超过申请强制执行时效,回收可能性不大
湖南省海铸机械制造有限公司	78,539.00	78,539.00	100.00	已停止合作,回收可能性不大
合计	2,230,276.16	2,230,276.16	100.00	—

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	30,135,397.54	1,506,769.89	5.00
1年至2年(含2年)	133,166.78	13,316.68	10.00
2年至3年(含3年)	106,035.28	31,810.58	30.00
3年至4年(含4年)	282,366.17	141,183.08	50.00
4年至5年(含5年)	59,837.76	47,870.21	80.00
5年以上	117,761.39	117,761.39	100.00
合计	30,834,564.92	1,858,711.83	6.03

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	2,151,737.16	78,539.00				2,230,276.16
按组合计提坏账准备	1,709,873.11	150,182.71		1,343.99		1,858,711.83

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备的应收账款						
合计	3,861,610.27	228,721.71		1,343.99		4,088,987.99

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 28,941,191.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,824,101.24 元。

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
徐工集团	13,937,941.03	33.27	696,897.05
广州市星屿机械有限公司	8,768,113.48	20.93	
金华市金顺工具有限公司	2,168,244.00	5.18	108,412.20
珠海格力新材料有限公司	2,155,895.79	5.15	107,794.79
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	4.56	1,910,997.20
合计	28,941,191.50	69.09	2,824,101.24

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	94,854.73	2,289,088.05
合计	94,854.73	2,289,088.05

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	85,919.91
1 至 2 年	2,000.00
2 至 3 年	2,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	6,000.00
5 年以上	200,896.00
小计	296,815.91
减：坏账准备	201,961.18
合计	94,854.73

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对非关联公司的应收款项		52,000.00
对非合并范围内关联方公司的应收款项	1,000.00	
对合并范围内关联方公司的应收款项	516.00	2,123,139.00
职工备用金	10,000.00	61,600.00
保证金及押金	231,891.00	200,896.00
租金	53,408.91	55,904.26
小计	296,815.91	2,493,539.26
减：坏账准备	201,961.18	204,451.21
合计	94,854.73	2,289,088.05

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,395.21		199,056.00	204,451.21
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-2,490.03			-2,490.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,905.18		199,056.00	201,961.18

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	199,056.00					199,056.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,395.21	-2,490.03				2,905.18

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	204,451.21	-2,490.03				201,961.18

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北中大建设有限公司	保证金	199,056.00	5年以上	67.06	199,056.00
广州旭能信息科技有限公司珠海分公司	租金	53,408.91	1年以内、 1-2年	17.99	2,905.18
珠海市金湾区红旗镇政府会计结算中心	押金	30,000.00	1年以内	10.11	
周定荣	员工备用金	3,000.00	4-5年	1.01	
汪洋仪	员工备用金	2,000.00	1-2年	0.67	
合计	--	287,464.91	--	96.84	201,961.18

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,526,648.00		1,526,648.00	2,542,661.00	1,751,401.94	791,259.06
合计	1,526,648.00		1,526,648.00	2,542,661.00	1,751,401.94	791,259.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州市星屿机械有限公司	500,000.00	26,648.00		526,648.00		
珠海市全金科技有限公司	2,042,661.00		2,042,661.00			
广东省箱道科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,542,661.00	1,026,648.00	2,042,661.00	1,526,648.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,917,983.63	91,735,213.78	124,576,034.40	83,099,283.43

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	362,271.75	332,308.68	273,430.86	215,542.68
合计	140,280,255.38	92,067,522.46	124,849,465.26	83,314,826.11

(1) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
树脂软管及总成	59,064,626.81	28,848,197.49	55,834,871.52	31,156,720.38
橡胶软管及总成	27,211,331.09	23,525,673.48	26,016,358.60	21,367,308.49
PA 软管及总成	14,360,137.64	8,960,866.42	10,699,325.52	5,906,007.67
铁氟龙软管及总成	2,707,945.38	1,995,001.11	1,614,451.91	1,230,161.28
改性工程塑料	13,999,769.46	10,970,403.15	9,125,077.77	7,443,331.57
配件	22,367,270.04	17,285,806.41	21,047,154.81	15,790,390.98
其他	206,903.21	149,265.72	238,794.27	205,363.06
合计	139,917,983.63	91,735,213.78	124,576,034.40	83,099,283.43

(2) 前五名客户营业收入情况

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例（%）
徐工集团（注1）	34,017,789.20	24.25
广州市星屿机械有限公司	22,265,318.52	15.87
珠海格力新材料有限公司	7,944,091.95	5.66
金华市金顺工具有限公司	5,119,260.00	3.65
长沙鑫通液压科技有限公司	3,586,942.27	2.56
合计	72,933,401.94	51.99

注1：徐工集团主要包含：徐工集团工程机械股份有限公司、徐州徐工物资供应有限公司和徐州徐工汽车制造有限公司、徐工集团工程机械股份有限公司道路机械分公司。

5、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	56,213.69	429,567.10
基金投资收益	97,342.47	
合计	153,556.16	429,567.10

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	236,549.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,820,237.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	153,556.16	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-234,486.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,975,856.10	
所得税影响额	297,057.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,678,798.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	29.27	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.42	0.56	0.56

法定代表人： 陈宇

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：赵伟才

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室