

# 珠海市派特尔科技股份有限公司

## 审计报告

众环审字[2020]100008号

### 目 录

一、	审计报告 .....	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表 .....	1
2、	合并利润表 .....	3
3、	合并现金流量表 .....	4
4、	合并股东权益变动表 .....	5
5、	资产负债表 .....	7
6、	利润表 .....	9
7、	现金流量表 .....	10
8、	股东权益变动表 .....	11
9、	财务报表附注 .....	13



# 审 计 报 告

众环审字[2020]100008 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”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019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2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019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，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、 其他信息

派特尔管理层对其他信息负责。其他信息包括派特尔2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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



#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

派特尔管理层（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的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算派特尔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派特尔的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



崔松宁

中国注册会计师：



梁宇

中国·武汉

2020年4月29日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	12,696,205.33	11,266,367.98	11,266,367.98
交易性金融资产	六、2	8,130,000.00	13,000,000.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六、3			3,126,707.16
应收账款	六、4	34,642,036.96	21,117,964.72	21,117,964.72
应收款项融资	六、5	3,560,931.68	3,126,707.16	不适用
预付款项	六、6	305,813.09	599,412.89	599,412.89
其他应收款	六、7	314,316.15	237,413.49	237,413.49
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	19,405,579.93	15,826,184.40	15,826,184.40
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9		146,504.15	13,146,504.15
流动资产合计		79,054,883.14	65,320,554.79	65,320,554.79
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产	六、10	6,090,000.00		不适用
投资性房地产				
固定资产	六、11	17,442,235.75	17,404,586.86	17,404,586.86
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12	998,957.23	1,086,942.47	1,086,942.47
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	903,003.46	1,088,608.93	1,088,608.93
递延所得税资产	六、14	720,362.58	604,510.45	604,510.45
其他非流动资产	六、15	627,818.50	361,173.18	361,173.18
非流动资产合计		26,782,377.52	20,545,821.89	20,545,821.89
资产总计		105,837,260.66	85,866,376.68	85,866,376.68

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、16	13,144,961.77	6,509,010.40	6,509,010.40
预收款项	六、17	623,004.38	1,080,468.35	1,080,468.35
应付职工薪酬	六、18	2,683,917.78	1,990,975.17	1,990,975.17
应交税费	六、19	4,507,579.41	3,730,433.13	3,730,433.13
其他应付款	六、20	962,787.32	645,543.28	645,543.28
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				
<b>流动负债合计</b>		<b>21,922,250.66</b>	<b>13,956,430.33</b>	<b>13,956,430.33</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
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、21	173,850.00		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>173,850.00</b>		
<b>负债合计</b>		<b>22,096,100.66</b>	<b>13,956,430.33</b>	<b>13,956,430.33</b>
股东权益：				
股本	六、22	44,437,680.00	37,031,400.00	37,031,400.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、23	115,436.80	7,521,716.80	7,521,716.80
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、24	5,995,817.99	4,220,204.07	4,220,204.07
未分配利润	六、25	33,126,790.32	23,051,503.77	23,051,503.77
少数股东权益		65,434.89	85,121.71	85,121.71
<b>股东权益合计</b>		<b>83,741,160.00</b>	<b>71,909,946.35</b>	<b>71,909,946.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>105,837,260.66</b>	<b>85,866,376.68</b>	<b>85,866,376.68</b>

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2019年度

编制单位：珠海市派特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		<b>130,081,348.82</b>	<b>90,440,747.34</b>
其中：营业收入	六、26	130,081,348.82	90,440,747.34
二、营业总成本		<b>108,286,175.35</b>	<b>76,626,985.07</b>
其中：营业成本	六、26	87,238,206.80	60,355,007.02
税金及附加	六、27	898,734.82	506,488.22
销售费用	六、28	6,164,016.19	4,665,361.12
管理费用	六、29	7,030,670.12	6,574,026.49
研发费用	六、30	7,026,617.04	4,605,678.52
财务费用	六、31	-72,069.62	-79,576.30
其中：利息费用			
利息收入		24,861.62	20,487.00
加：其他收益	六、32	53,585.78	2,859,652.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	429,567.10	425,936.98
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			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,159,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-1,114,962.91	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36		77,663.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	10,308.99	-7,910.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,332,672.43	17,169,105.06
加：营业外收入	六、38	158,327.49	110,472.00
减：营业外支出	六、39	445,000.00	233,011.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,045,999.92	17,046,565.31
减：所得税费用	六、40	2,848,506.27	1,753,946.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>19,197,493.65</b>	<b>15,292,619.16</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,197,493.65	15,292,619.16
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）		19,257,180.47	15,432,397.45
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-59,686.82	-139,778.29
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）其他权益工具投资公允价值变动			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（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		<b>19,197,493.65</b>	<b>15,292,619.16</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		19,257,180.47	15,432,397.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-59,686.82	-139,778.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	<b>0.43</b>	<b>0.35</b>
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	<b>0.43</b>	<b>0.35</b>

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：子宇

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：朱秋





# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,626,479.02	64,685,013.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41、（1）	616,219.09	5,099,199.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,242,698.11</b>	<b>69,784,213.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,635,424.01	25,269,570.37
支付给职工以及为职工支付的现金		16,454,991.66	12,203,142.62
支付的各项税费		8,653,711.15	7,295,206.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、41、（2）	8,468,123.59	9,418,352.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,212,250.41</b>	<b>54,186,271.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,030,447.70</b>	<b>15,597,941.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		429,567.10	425,936.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、41、（3）	35,000,000.00	41,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,429,567.10</b>	<b>41,425,936.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,666,267.52	6,740,476.98
投资支付的现金			
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、41、（4）	30,000,000.00	41,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,727,267.52</b>	<b>47,740,476.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,297,700.42</b>	<b>-6,314,540.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,000.00	224,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000.00	224,900.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000.00</b>	<b>224,900.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,406,280.00	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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,406,280.00</b>	<b>7,406,280.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,366,280.00</b>	<b>-7,181,380.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,370.07	58,078.56
五、现金及现金等价物净增加额		1,429,837.35	2,160,100.25
加：期初现金及现金等价物余额		11,266,367.98	9,106,267.73
六、期末现金及现金等价物余额		<b>12,696,205.33</b>	<b>11,266,367.98</b>

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：珠海市澳特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额							少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具			归属于母公司股东权益		未分配利润			小计			
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股					其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	37,031,400.00						7,521,716.80		4,220,204.07	23,051,503.77	71,824,824.64	85,121.71	71,909,946.35
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、本年初余额	37,031,400.00						7,521,716.80		4,220,204.07	23,051,503.77	71,824,824.64	85,121.71	71,909,946.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,406,280.00						-7,406,280.00		1,775,613.92	10,075,286.55	11,850,900.47	-19,686.82	11,831,213.65
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）	7,406,280.00						-7,406,280.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）	7,406,280.00						-7,406,280.00						
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	44,437,680.00						115,436.80		5,995,817.99	33,126,790.32	83,675,725.11	65,434.89	83,741,160.00

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 珠海市派特尔科技股份有限公司

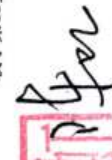
金额单位: 人民币元


项 目	上年金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积					
一、上年年末余额	37,031,400.00				7,521,716.80				16,563,526.34		63,798,707.19		63,798,707.19
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、本年初余额	37,031,400.00				7,521,716.80				16,563,526.34		63,798,707.19		63,798,707.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,487,977.43		8,026,117.45	85,121.71	8,111,239.16
(一) 综合收益总额									15,432,397.45		15,432,397.45	-139,778.29	15,292,619.16
(二) 股东投入和减少资本												224,900.00	224,900.00
1、股东投入的普通股												224,900.00	224,900.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额												224,900.00	224,900.00
4、其他													
(三) 利润分配									-8,944,420.02		-7,406,280.00		-7,406,280.00
1、提取盈余公积									-1,538,140.02		-1,538,140.02		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配									-7,406,280.00		-7,406,280.00		-7,406,280.00
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	37,031,400.00				7,521,716.80				23,051,503.77		71,824,824.64	85,121.71	71,909,946.35

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





## 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		11,379,473.81	9,367,209.05	9,367,209.05
交易性金融资产		8,130,000.00	13,000,000.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				2,610,000.00
应收账款	十三、1	33,711,744.80	20,895,704.50	20,895,704.50
应收款项融资		3,535,147.99	2,610,000.00	不适用
预付款项		287,434.39	586,003.62	586,003.62
其他应收款	十三、2	363,632.24	2,650,129.15	2,650,129.15
其中：应收利息				
应收股利				
存货		18,446,877.95	15,238,753.23	15,238,753.23
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
流动资产合计		75,854,311.18	64,347,799.55	64,347,799.55
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	791,259.06	1,458,800.00	1,458,800.00
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产		6,090,000.00		不适用
投资性房地产				
固定资产		15,479,754.03	15,676,412.93	15,676,412.93
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		998,957.23	1,086,942.47	1,086,942.47
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		858,973.25	1,021,163.18	1,021,163.18
递延所得税资产		1,132,186.71	466,126.88	466,126.88
其他非流动资产		418,630.50	214,225.00	214,225.00
非流动资产合计		25,769,760.78	19,923,670.46	19,923,670.46
<b>资产总计</b>		<b>101,624,071.96</b>	<b>84,271,470.01</b>	<b>84,271,470.01</b>

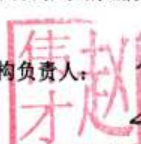
载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



本报告书共84页第7页

4-1-1-11



## 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		11,715,117.82	6,113,439.38	6,113,439.38
预收款项		623,004.38	1,072,335.39	1,072,335.39
应付职工薪酬		2,506,180.48	1,727,848.31	1,727,848.31
应交税费		4,226,629.79	3,495,662.53	3,495,662.53
其他应付款		498,292.77	331,046.84	331,046.84
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				
<b>流动负债合计</b>		<b>19,569,225.24</b>	<b>12,740,332.45</b>	<b>12,740,332.45</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
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		173,850.00		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>173,850.00</b>		
<b>负债合计</b>		<b>19,743,075.24</b>	<b>12,740,332.45</b>	<b>12,740,332.45</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		44,437,680.00	37,031,400.00	37,031,400.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		115,436.80	7,521,716.80	7,521,716.80
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,995,817.99	4,220,204.07	4,220,204.07
未分配利润		31,332,061.93	22,757,816.69	22,757,816.69
<b>股东权益合计</b>		<b>81,880,996.72</b>	<b>71,531,137.56</b>	<b>71,531,137.56</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>101,624,071.96</b>	<b>84,271,470.01</b>	<b>84,271,470.01</b>

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：   
 4474040015006

主管会计工作负责人：   


会计机构负责人：   




## 利润表

2019年度

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、4	124,883,865.91	87,675,201.82
减：营业成本	十三、4	82,694,682.35	58,700,906.02
税金及附加		857,840.21	494,832.38
销售费用		5,551,020.37	4,301,965.10
管理费用		5,611,943.54	5,769,420.14
研发费用		7,026,617.04	4,605,678.52
财务费用		-67,231.36	-78,510.24
其中：利息费用			
利息收入		21,135.52	16,977.44
加：其他收益		50,500.50	2,859,652.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	429,567.10	425,936.98
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			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
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）		-2,718,467.01	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,751,401.94	64,708.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,308.99	-7,910.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,388,501.40	17,223,297.88
加：营业外收入		111,589.50	89,867.50
减：营业外支出		451,000.00	233,011.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,049,090.90	17,080,153.63
减：所得税费用		2,292,951.74	1,698,753.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,756,139.16	15,381,400.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,756,139.16	15,381,400.21
（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			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
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			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		17,756,139.16	15,381,400.21

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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：陈虹







# 现金流量表

2019年度

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,977,058.94	62,202,940.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,009,694.24	5,052,985.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,986,753.18</b>	<b>67,255,926.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,518,606.77	24,913,218.78
支付给职工以及为职工支付的现金		13,642,060.33	11,213,638.05
支付的各项税费		8,430,135.12	6,950,657.38
支付其他与经营活动有关的现金		7,702,105.85	10,898,774.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,292,908.07</b>	<b>53,976,288.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,693,845.11</b>	<b>13,279,637.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		429,567.10	425,936.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	41,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,429,567.10</b>	<b>41,425,936.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,207,237.52	4,704,112.98
投资支付的现金		5,561,000.00	958,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	41,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,768,237.52</b>	<b>46,662,912.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,338,670.42</b>	<b>-5,236,976.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,406,280.00	7,406,280.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,406,280.00</b>	<b>7,406,280.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,406,280.00</b>	<b>-7,406,280.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>63,370.07</b>	<b>58,078.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,012,264.76</b>	<b>694,460.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,367,209.05	8,672,748.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,379,473.81</b>	<b>9,367,209.05</b>

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4404040915066

本报告书共84页第10页

4-1-1-14



# 股东权益变动表

2019年度

项 目	本年年末余额						未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	37,031,400.00						22,757,816.69	71,531,137.56		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	37,031,400.00						22,757,816.69	71,531,137.56		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,406,280.00						8,574,245.24	10,349,859.16		
（一）综合收益总额							17,756,139.16	17,756,139.16		
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							-9,181,893.92	-7,406,280.00		
2、提取一般风险准备							-1,775,613.92	-1,775,613.92		
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）	7,406,280.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）	7,406,280.00									
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	44,437,680.00			115,436.80			31,332,061.93	81,880,996.72		

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

第11页至第12页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：  
主管会计工作负责人：  
会计机构负责人：

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

# 股东权益变动表 (续)

2018年度

项 目	上年金额						股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	37,031,400.00				7,521,716.80		63,556,017.35	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	37,031,400.00				7,521,716.80		63,556,017.35	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							7,975,120.21	
(一) 综合收益总额							15,381,400.21	
(二) 股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
(四) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本 (或股本)								
2、盈余公积转增资本 (或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	37,031,400.00				7,521,716.80		71,531,137.56	

金额单位：人民币元

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司



载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：  
陈虹

会计机构负责人：  
傅斌

法定代表人：  
陈虹

本报告书共84页第12页

# 珠海市派特尔科技股份有限公司

## 2019 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”)前身为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 300 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2020年4月29日决议批准报出。

截至 2019 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与上年相比未发生变化。

### 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 42 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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、21“收入”、16“无形资产”（2）研究与开发支出各项描述。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、26“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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 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、13“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，不调整合并资产负债表的期初数。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及吸收合并下的被合并方，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、13“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、13“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、13“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，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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；以及②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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

### (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

对于不含重大融资成分的应收账款，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。

对于划分为特殊风险组合、其他应收关联方款项的其他应收款，本公司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。

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

### 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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，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、库存商品、发出商品、在产品等。

#### （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、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

#### 14、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。固定资产仅在与其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、18“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）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。

## 15、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。

## 16、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。

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、18“长期资产减值”。

## 17、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。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

## 19、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。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。

## 20、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。

## 21、收入

### (1) 商品销售收入

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

本集团主要以接头、套筒、树脂管、尼龙管等产品为主要销售收入，在发出商品经客户验收或在约定时间内未提出异议确认收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。



## 22、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。

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。

### 23、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、清偿负债同时进行时，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。

## 24、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。

### 25、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,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。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。



本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团持有的银行理财产品、基金产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	11,266,367.98	货币资金	摊余成本	11,266,367.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,000,000.00
应收票据	摊余成本	3,126,707.16	应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	21,117,964.72	应收账款	摊余成本	21,117,964.72
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,126,707.16
其他应收款	摊余成本	237,413.49	其他应收款	摊余成本	237,413.49
其他流动资产	摊余成本	13,146,504.15	其他流动资产	摊余成本	146,504.15

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,367,209.05	货币资金	摊余成本	9,367,209.05

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,000,000.00
应收票据	摊余成本	2,610,000.00	应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	20,895,704.50	应收账款	摊余成本	20,895,704.50
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,610,000.00
其他应收款	摊余成本	2,650,129.15	其他应收款	摊余成本	2,650,129.15
其他流动资产	摊余成本	13,000,000.00	其他流动资产	摊余成本	

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项 目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收票据</b>	3,126,707.16			
减: 转出至应收款项融资		-3,126,707.16		
按新金融工具准则列示的余额				
<b>其他流动资产</b>	13,146,504.15			
减: 转出至交易性金融资产		-13,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				146,504.15
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益:</b>				
<b>交易性金融资产</b>				
加: 自其他流动资产转入		13,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				13,000,000.00



项 目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益： 应收款项融资 从应收票据转入 按新金融工具准则列示的余额		3,126,707.16		3,126,707.16

## b、对公司财务报表的影响

项 目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本： 应收票据 减：转出至应收款项融资 按新金融工具准则列示的余额	2,610,000.00	-2,610,000.00		
其他流动资产 减：转出至交易性金融资产 按新金融工具准则列示的余额	13,000,000.00	-13,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益： 交易性金融资产 加：自其他流动资产转入 按新金融工具准则列示的余额		13,000,000.00		13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益： 应收款项融资 从应收票据转入 按新金融工具准则列示的余额		2,610,000.00		2,610,000.00

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	3,488,926.27			3,488,926.27
其他应收款减值准备	172,120.46			172,120.46

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	2,939,558.32			2,939,558.32
其他应收款减值准备	167,954.17			167,954.17

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项 目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	23,051,503.77	4,220,204.07	
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			
2、应收款项减值的重新计量			
2019年1月1日	23,051,503.77	4,220,204.07	

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：



A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 26、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) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (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）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 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%/9%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。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

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	20%
珠海市全金科技有限公司	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）：自 2010 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201044000235，有效期三年；2013 年 10 月 16 日通过高新复审，取得新的高新技术企业证书，证书编号：GF201344000010，有效期三年。2016 年 11 月 30 日通过高新复审，取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR201644004265，有效期三年。因此本期按 15% 税率计算企业所得税。

子公司（广州市星屿机械有限公司）：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 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	30,000.01	25,365.27
银行存款	12,666,205.32	11,241,002.71
合 计	12,696,205.33	11,266,367.98

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	10,000,000.00
其他理财产品		3,000,000.00
基金理财产品	2,093,178.08	
合 计	8,130,000.00	13,000,000.00

注：其他理财产品包括魅象普誉2号同岳租赁收益权项目的理财产品和新余市安广投资中心理财产品。

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		3,126,707.16
合 计		3,126,707.16

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

截止期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

截至期末，本公司无计提坏账准备的应收票据。

**4、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	年末余额
1 年以内	35,098,132.08
1 至 2 年	1,100,795.18
2 至 3 年	285,055.13
3 至 4 年	172,044.89
4 至 5 年	267,531.55
5 年以上	2,219,109.50
小 计	39,142,668.33
减：坏账准备	4,500,631.37
合 计	34,642,036.96

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	2,209,365.97	5.64	2,209,365.97	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：					
应收关联方款项	253,996.80	0.65			253,996.80
账龄组合	36,679,305.56	93.71	2,291,265.40	6.25	34,388,040.16
合 计	39,142,668.33	100.00	4,500,631.37	11.50	34,642,036.96

(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	2,290,875.17	9.31	1,999,725.59	87.29	291,149.58
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：					
应收关联方款项	95,368.25	0.39			95,368.25
账龄组合	22,220,647.57	90.30	1,489,200.68	6.70	20,731,446.89
合 计	24,606,890.99	100.00	3,488,926.27	14.18	21,117,964.72



## 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
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,910,997.20	100.00	客户已破产，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	客户已破产，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
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
合计	2,209,365.97	2,209,365.97	100.00	

## ②组合中，按应收关联方款项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（%）
对非合并范围关联方公司的应收款项	253,996.80		
合计	253,996.80		

确定该组合的依据详见附注（四）9

## ③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	34,844,135.28	1,742,206.77	5.00
1年至2年（含2年）	1,100,795.18	110,079.52	10.00
2年至3年（含3年）	285,055.13	85,516.54	30.00
3年至4年（含4年）	172,044.89	86,022.45	50.00
4年至5年（含5年）	49,174.79	39,339.83	80.00
5年以上	228,100.29	228,100.29	100.00
合计	36,679,305.56	2,291,265.40	6.25

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	21,166,728.35	1,058,336.42	5.00
1年至2年(含2年)	440,932.15	44,093.22	10.00
2年至3年(含3年)	214,676.44	64,402.94	30.00
3年至4年(含4年)	92,880.48	46,440.24	50.00
4年至5年(含5年)	147,511.47	118,009.18	80.00
5年以上	157,918.68	157,918.68	100.00
合计	22,220,647.57	1,489,200.68	6.70

## (3) 坏账准备的情况

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	
3,488,926.27	1,083,565.56		71,860.46		4,500,631.37

## (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 19,288,064.71 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 49.27%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,779,850.58 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
徐州徐工物资供应有限公司	11,361,722.61	29.03	568,086.13
珠海格力新材料有限公司	2,482,473.20	6.34	124,123.66
徐工集团工程机械股份有限公司	1,965,310.39	5.02	98,265.52
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	4.88	1,910,997.20
徐州徐工汽车制造有限公司	1,567,561.31	4.00	78,378.07
合计	19,288,064.71	49.27	2,779,850.58



## 5、应收款项融资

## 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	3,560,931.68	
合 计	3,560,931.68	

## 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	280,684.32	91.78	517,615.48	86.35
1 至 2 年	3,539.13	1.16	26,758.08	4.47
2 至 3 年	10,411.97	3.40	55,039.33	9.18
3 年以上	11,177.67	3.66		
合 计	305,813.09	100.00	599,412.89	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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	88,562.44	28.96
河南恒星科技股份有限公司	61,898.57	20.24
慕尼黑展览(上海)有限公司	21,888.00	7.16
广东联合电子服务股份有限公司	12,603.83	4.12
东莞市昊博新材料有限公司	10,802.66	3.53
合 计	195,755.50	64.01

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	314,316.15	237,413.49
合 计	314,316.15	237,413.49

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	307,337.96
1 至 2 年	3,600.00
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	1,840.00
5 年以上	199,056.00
小 计	517,833.96
减：坏账准备	203,517.81
合 计	314,316.15

## 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	290,132.22	386,443.15
对非合并范围内关联方公司的应收款项	155,000.00	
职工备用金	65,620.80	13,126.00
职工社保和住房公积金	7,080.94	9,964.80
小 计	517,833.96	409,533.95
减：坏账准备	203,517.81	172,120.46
合 计	314,316.15	237,413.49

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	12,875.66		159,244.80	172,120.46
2019 年 1 月 1 日余额在本年： ——转入第二阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			39,811.20	39,811.20
本年转回	8,413.85			8,413.85
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	4,461.81		199,056.00	203,517.81

## ④坏账准备的情况

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	
172,120.46	39,811.20	8,413.85			203,517.81

## 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	往来款	199,056.00	5 年以上	38.44	199,056.00
珠海市金达源科技有限 公司	往来款	155,000.00	1 年以内	29.93	
亚太森博（广东）纸业有 限公司	设备款	52,000.00	1 年以内	10.04	2,600.00
汪洋仪	员工备用金	52,000.00	1 年以内	10.04	
广州旭能信息科技有限 公司	租金	36,436.22	1 年以内	7.04	1,821.81
合 计	——	494,492.22	——	95.49	203,477.81

**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
库存商品	15,166,958.24		15,166,958.24
原材料	3,424,743.6		3,424,743.6
发出商品	448,994.03		448,994.03
在产品	364,884.06		364,884.06
合 计	19,405,579.93		19,405,579.93

**(续)**

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	11,503,137.69		11,503,137.69
原材料	3,072,842.43		3,072,842.43
发出商品	90,180.33		90,180.33
在产品	1,160,023.95		1,160,023.95
合 计	15,826,184.40		15,826,184.40

**9、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
期末留抵增值税额		146,504.15
合 计		146,504.15

**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	6,090,000.00	
权益工具投资	6,090,000.00	
合 计	6,090,000.00	

## 11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	17,442,235.75	17,404,586.86
合 计	17,442,235.75	17,404,586.86

## 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	15,019,450.06	2,636,765.08	1,012,335.72	28,452,559.25
2、本年增加金额		2,314,742.74		21,658.00	2,336,400.74
(1) 购置		2,314,742.74		21,658.00	2,336,400.74
3、本年减少金额		36,283.19			36,283.19
(1) 处置		36,283.19			36,283.19
4、年末余额	9,784,008.39	17,297,909.61	2,636,765.08	1,033,993.72	30,752,676.80
二、累计折旧					
1、年初余额	3,460,505.37	5,307,478.87	1,549,289.48	730,698.67	11,047,972.39
2、本年增加金额	464,740.38	1,477,266.47	239,768.64	81,267.65	2,263,043.14
(1) 计提	464,740.38	1,477,266.47	239,768.64	81,267.65	2,263,043.14
3、本年减少金额		574.48			574.48
(1) 处置或报废		574.48			574.48
4、年末余额	3,925,245.75	6,784,170.86	1,789,058.12	811,966.32	13,310,441.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,858,762.64	10,513,738.75	847,706.96	222,027.40	17,442,235.75
2、年初账面价值	6,323,503.02	9,711,971.19	1,087,475.60	281,637.05	17,404,586.86



## ②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
厂房 3	4,232,234.79
合 计	4,232,234.79

注：实际出租区域为厂房第五层部分区域，出租面积长\*宽 576（24m\*24m）平方米，出租期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

## 12、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				
3、本年减少金额				
4、年末余额	754,300.00	350,000.00	341,505.85	1,445,805.85
二、累计摊销				
1、年初余额	186,061.16	78,750.05	94,052.17	358,863.38
2、本年增加金额	15,086.04	34,999.95	37,899.25	87,985.24
(1) 计提	15,086.04	34,999.95	37,899.25	87,985.24
3、本年减少金额				
4、年末余额	201,147.20	113,750.00	131,951.42	446,848.62
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	553,152.80	236,250.00	209,554.43	998,957.23
2、年初账面价值	568,238.84	271,249.95	247,453.68	1,086,942.47

**13、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	1,088,608.93	141,120.90	326,726.37		903,003.46
合 计	1,088,608.93	141,120.90	326,726.37		903,003.46

**14、递延所得税资产**

## (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	4,634,199.96	720,362.58	3,661,046.73	604,510.45
合 计	4,634,199.96	720,362.58	3,661,046.73	604,510.45

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	69,949.22	
可抵扣亏损	1,222,221.81	196,697.16
合 计	1,292,171.03	196,697.16

注：由于子公司珠海市全金科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将资产减值准备、可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023	442,029.47	196,697.16	
2024	780,192.34		
合 计	1,222,221.81	196,697.16	

**15、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	627,818.50	361,173.18
合 计	627,818.50	361,173.18

**16、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	12,764,850.87	6,153,803.70
1—2 年	37,773.91	37,475.20
2—3 年	25,993.70	39,932.66
3 年以上	316,343.29	277,798.84
合 计	13,144,961.77	6,509,010.40

**17、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	575,066.40	921,972.68
1-2 年	47,051.55	23,405.95
2-3 年	51.43	126,053.72
3 年以上	835.00	9,036.00
合 计	623,004.38	1,080,468.35

**18、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	1,990,975.17	16,317,493.47	15,624,550.86	2,683,917.78
二、离职后福利-设定 提存计划		849,895.80	849,895.80	
合 计	1,990,975.17	17,167,389.27	16,474,446.66	2,683,917.78

## (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	1,990,975.17	14,651,752.94	13,958,810.33	2,683,917.78



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
和补贴				
2、职工福利费		1,035,022.04	1,035,022.04	
3、社会保险费		407,098.79	407,098.79	
其中：医疗保险费		361,223.38	361,223.38	
工伤保险费		8,387.54	8,387.54	
生育保险费		37,487.87	37,487.87	
4、住房公积金		146,986.00	146,986.00	
5、工会经费和职工教育经费		75,280.00	75,280.00	
合 计	1,990,975.17	16,316,139.77	15,623,197.16	2,683,917.78

## (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		831,978.88	831,978.88	
2、失业保险费		17,916.92	17,916.92	
合 计		849,895.80	849,895.80	

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。

## 19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,341,148.68	1,511,537.14
增值税	1,815,288.87	1,824,036.12
城市维护建设税	129,848.04	130,090.35
个人所得税	70,471.30	36,476.33
印花税	56,798.92	15,402.33
教育费附加	55,649.16	55,753.01

项 目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	37,099.44	37,168.66
营业税	1,275.00	1,275.00
房产税		88,521.79
土地使用税		30,172.40
合 计	4,507,579.41	3,730,433.13

## 20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	962,787.32	645,543.28
合 计	962,787.32	645,543.28

### (1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
租金	376,569.76	134,628.00
运费和水电费等	300,099.74	281,302.44
设备款	205,858.79	
员工报销款	37,572.03	
股东往来		120,918.57
其他	42,687.00	108,694.27
合 计	962,787.32	645,543.28

## 21、递延所得税负债

### 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	1,159,000.00	173,850.00		
合 计	1,159,000.00	173,850.00		

## 22、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈宇	27,036,000.00			5,407,200.00			32,443,200.00
珠海横琴区明山投资咨 询合伙企业(有限合伙)	3,600,000.00			720,000.00			4,320,000.00
周红霞	2,700,000.00			540,000.00			3,240,000.00
陈虹	2,106,000.00			421,200.00			2,527,200.00
陈强	307,800.00			61,560.00			369,360.00
黄续峰	279,000.00			55,800.00			334,800.00
张志刚	226,800.00			45,360.00			272,160.00
赵伟才	207,000.00			41,400.00			248,400.00
黄王成	171,000.00			34,200.00			205,200.00
刘小平	153,000.00			30,600.00			183,600.00
王传义	91,800.00			18,360.00			110,160.00
兰雪梅	91,800.00			18,360.00			110,160.00
邓文君	61,200.00			12,240.00			73,440.00
合 计	37,031,400.00			7,406,280.00			44,437,680.00

注：本公司本年以总股本 37,031,400.00 股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股，本次变动后总股本增至 44,437,680.00 股。

## 23、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	5,686,226.80		5,665,804.20	20,422.60
其他资本公积	1,835,490.00		1,740,475.80	95,014.20
合 计	7,521,716.80		7,406,280.00	115,436.80

注：本公司本年以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股。

本次权益分配方案经公司 2019 年 4 月 25 日召开的董事会、监事会审议通过，并经公司 2019 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过。



**24、盈余公积**

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	4,220,204.07	1,775,613.92		5,995,817.99
合 计	4,220,204.07	1,775,613.92		5,995,817.99

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。

**25、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	23,051,503.77	16,563,526.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	19,257,180.47	15,432,397.45
减：提取法定盈余公积	1,775,613.92	1,538,140.02
应付普通股股利	7,406,280.00	7,406,280.00
年末未分配利润	33,126,790.32	23,051,503.77

注：根据 2019 年 5 月 16 日经本公司 2018 年度股东大会批准的《关于 2018 年度利润分配预案》，本公司向全体股东进行利润分配，以资本公积每 10 股转增 2 股，以未分配利润每 10 股派发现金 2 元，按照已发行股份数 37,031,400.00 股计算，派发现金股利共计 7,406,280.00 元（含税）。

**26、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	129,413,870.48	86,819,078.39	90,440,747.34	60,355,007.02
其他业务	667,478.34	419,128.41		
合 计	130,081,348.82	87,238,206.80	90,440,747.34	60,355,007.02

## (1) 主营业务（分产品及服务）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新产品	42,014,509.56	33,036,719.41	19,830,571.48	14,912,463.89
高新产品	87,399,360.92	53,782,358.98	70,610,175.86	45,442,543.13
其中：尼龙管	10,724,141.37	5,665,555.28	10,152,088.76	4,961,148.12
树脂管	55,446,543.90	31,163,616.43	45,198,825.41	27,898,645.31
新材料	9,126,302.94	7,557,030.39	3,371,075.11	3,057,547.21
橡胶管组合件	12,102,372.71	9,396,156.88	11,888,186.58	9,525,202.49
合 计	129,413,870.48	86,819,078.39	90,440,747.34	60,355,007.02

注：非高新收入主要包含接头、套筒、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

## (2) 前五名客户营业收入的情况

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	33,065,871.91	25.41
广东伊之密集团	9,607,654.41	7.38
台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.25	3.85
金华市金顺工具有限公司	4,231,230.05	3.25
珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.76
合 计	55,513,029.16	42.65

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等。

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等。

## 27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	409,931.21	207,101.43
教育费附加	175,684.82	88,757.76

项 目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	117,123.21	59,171.88
房产税	88,521.79	88,521.79
印花税	77,301.39	32,762.96
土地使用税	30,172.40	30,172.40
合 计	898,734.82	506,488.22

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,745,866.71	1,939,889.05
运输费	2,147,725.32	1,741,510.94
差旅费	145,001.21	225,485.76
展会费	68,862.83	202,754.68
招待费	560,165.71	180,853.91
折旧	243,183.28	123,548.07
仓储费	127,978.14	64,926.37
办公费	43,159.34	53,047.00
代理出口费	7,190.76	37,473.22
其他	74,882.89	95,872.12
合 计	6,164,016.19	4,665,361.12

## 29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,365,696.31	1,986,216.46
福利费	1,041,278.55	877,034.73
社保费	921,231.42	809,659.44
咨询服务费	592,377.16	1,226,215.09
装修费摊销	392,698.56	315,161.08



项 目	本年发生额	上年发生额
车辆费用	377,255.53	289,256.30
办公费	226,945.34	156,604.91
差旅费	188,266.19	184,936.54
住房公积金	146,986.00	129,034.00
其他	777,935.06	599,907.94
合 计	7,030,670.12	6,574,026.49

**30、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
研发领用原材料	4,447,532.95	2,292,360.41
职工薪酬	1,867,166.76	1,590,791.10
社保费	263,363.30	206,530.79
电费	280,787.65	147,300.69
折旧	166,040.95	143,589.29
无形资产摊销		35,000.00
其他费用	1,725.43	190,106.24
合 计	7,026,617.04	4,605,678.52

**31、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	21,861.62	20,487.00
利息净支出	-21,861.62	-20,487.00
汇兑净损失	-73,403.32	-72,269.81
手续费	23,195.32	13,180.51
合 计	-72,069.62	-79,576.30

## 32、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	53,585.78	2,859,652.75	53,585.78
合 计	53,585.78	2,859,652.75	53,585.78

## (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补	25,800.00		收益相关
稳岗补贴	11,808.50		收益相关
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经贸公共服务平台	10,092.00		收益相关
残疾人就业保障金退回	3,085.28		收益相关
外经贸发展专项资金（外贸稳增长、调结构）	2,800.00		收益相关
EFT2017 年度金湾区经济壮大发展专项		1,000,000.00	收益相关
第四批灾后复产扶持资金		470,784.00	收益相关
珠海市民营及中小企业发展专项（民营企业名牌名标奖励）		347,800.00	收益相关
EFT2018 年技术改造专项资金		278,730.00	收益相关
省级工业企业技术奖		269,800.00	收益相关
广东省企业研究开发补助资金		235,000.00	收益相关
创新驱动扶持资金		200,000.00	收益相关
EFT2018 外经贸公共服务平台企业参展		27,004.00	收益相关
社会保险基金管理中心退回失业金		12,069.75	收益相关
中小企业开拓市场项目资金		10,365.00	收益相关
科技和工业信息化局技术改造事后奖补		8,100.00	
合 计	53,585.78	2,859,652.75	

**33、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	429,567.10	425,936.98
合 计	429,567.10	425,936.98

**34、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	

**35、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,083,565.56	—
其他应收款坏账损失	-31,397.35	—
合 计	-1,114,962.91	—

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**36、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	77,663.36
合 计	—	77,663.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**37、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“-”）	10,308.99	-7,910.30	10,308.99
合 计	10,308.99	-7,910.30	10,308.99



**38、营业外收入**

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置废品利得	151,453.89	106,649.50	151,453.89
保安室小卖部盈利款	4,000.00	2,600.00	4,000.00
其他	2,873.60	1,222.50	2,873.60
合 计	158,327.49	110,472.00	158,327.49

**39、营业外支出**

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	445,000.00	233,000.00	445,000.00
违约金、滞纳金		11.75	
合 计	445,000.00	233,011.75	445,000.00

**40、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	2,790,508.4	1,709,962.42
递延所得税费用	57,997.87	43,983.73
合 计	2,848,506.27	1,753,946.15

## (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	22,045,999.92
按适用税率计算的所得税费用	3,306,900.00
子公司适用不同税率的影响	-145,947.14
调整以前期间所得税的影响	2,423.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,408.34

项 目	本年发生额
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	212,535.40
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	19,651.56
研发费用加计扣除的影响	-790,494.42
合并抵消的影响	-224,970.92
所得税费用	2,848,506.27

#### 41、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	384,242.80	2,140,763.59
政府补助	53,585.78	2,859,652.75
银行存款利息收入	21,861.62	20,487.00
其他	156,528.89	78,295.91
合 计	616,219.09	5,099,199.25

##### (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	2,117,462.04	4,001,525.77
捐赠支出	445,000.00	233,000.00
支付与经营活动相关的销售费用	3,126,466.20	2,568,138.49
支付与经营活动相关的管理费用和研发费用	2,779,195.35	2,615,688.04
合 计	8,468,123.59	9,418,352.30

##### (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	35,000,000.00	41,000,000.00
合 计	35,000,000.00	41,000,000.00

## (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	28,000,000.00	41,000,000.00
基金投资	2,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	41,000,000.00

## 42、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,197,493.65	15,292,619.16
加：资产减值准备		-77,663.36
信用减值损失	1,114,962.91	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,263,043.14	2,037,251.30
无形资产摊销	87,985.24	73,867.88
长期待摊费用摊销	326,726.37	278,241.04
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）	-10,308.99	7,910.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,159,000.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	-73,403.32	-72,269.81
投资损失（收益以“—”号填列）	-429,567.10	-425,936.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-115,852.13	43,983.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	173,850.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,579,395.53	-3,342,267.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,731,906.86	1,639,254.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,965,820.32	142,951.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,030,447.70	15,597,941.69



补充资料	本年金额	上年金额
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	12,696,205.33	11,266,367.98
减：现金的年初余额	11,266,367.98	9,106,267.73
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	1,429,837.35	2,160,100.25

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	12,696,205.33	11,266,367.98
其中：库存现金	30,000.01	25,365.27
可随时用于支付的银行存款	12,666,205.32	11,241,002.71
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	12,696,205.33	11,266,367.98
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。

**43、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	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	564,288.64	6.9762	3,936,590.41
应收账款			
其中：美元	13,701.68	6.9762	95,585.66

#### 44、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当年损益的金额
2018年省级工业企业技术改造事后奖补	25,800.00	其他收益	25,800.00
稳岗补贴	11,808.50	其他收益	11,808.50
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经贸公共服务平台	10,092.00	其他收益	10,092.00
残疾人就业保障金退回	3,085.28	其他收益	3,085.28
外经贸发展专项资金(外贸稳增长、调结构)	2,800.00	其他收益	2,800.00

截止期末，本公司无政府补助退回情况。

#### 七、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

#### 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	100.00		同一控制下企业合并

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	
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	80.00		新设
珠海市全金科技有限公司	广东珠海	广东珠海	电子产品、五金件和塑料制品制造	88.52		新设

注：1、截止至2019年12月31日，本公司对子公司珠海市德鑫环境工程有限公司尚未出资，子公司珠海市德鑫环境工程有限公司亦未有经营。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		8,130,000.00		8,130,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,130,000.00		8,130,000.00
（1）衍生金融资产		8,130,000.00		8,130,000.00
（二）应收款项融资		3,553,927.78		3,553,927.78
1、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		3,553,927.78		3,553,927.78
（1）应收票据		3,553,927.78		3,553,927.78
（三）其他非流动金融资产			6,090,000.00	6,090,000.00
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
持续以公允价值计量的资产总额		11,683,927.78	6,090,000.00	17,773,927.78

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



对于理财产品，本集团从金融机构或第三方机构取得金融工具的公允价值，按照与金融机构或第三方机构交易过程中重要参数采用估值技术来确定其公允价值。

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、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人为陈宇、周洪霞。

截止至2019年12月31日，陈宇持有本公司法人股东珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）57.20%的股权，直接持有本公司73.01%的股权，合计持有本公司78.57%的股权；周洪霞直接持有本公司7.29%的股权；陈宇和周洪霞系夫妻关系，二人合计持有本公司85.86%的股权。

### 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
珠海市金达源科技有限公司	少数股东参股企业

## 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	671,370.00
珠海市金达源科技有限公司	材料款		364,816.30

## ②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	120,656.25

## (2) 关联租赁情况

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（广州星屿办公室）	102,000.00	102,000.00

## (3) 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	150,000.00	2019-3-29		

## (4) 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	1,847,838.55	1,460,430.71

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目	关联方	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		95,368.25	
其他应收款	珠海市金达源科技有限公司	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		146,948.18	
预付账款	珠海市金达源科技有限公司	6,953.35		6,953.35	

## (2) 应付项目

项 目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	陈宇	36,992.03	120,918.57

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2019 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

## (1) 其他或有负债及其财务影响

年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑票据金额为 18,942,955.01 元，由于截止目前，未发生违约，本集团认为因违约形成的或有负债风险较小。

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、利润分配预案

2020 年 4 月 29 日，经本公司第二届董事会第八次会议决议，通过了《关于公司 2019 年度利润分配的议案》：拟以 2019 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。

## 十三、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	33,857,066.06
1 至 2 年	1,067,659.65
2 至 3 年	283,366.17
3 至 4 年	160,224.84
4 至 5 年	231,700.85
5 年以上	2,037,797.70
小 计	37,637,815.27
减：坏账准备	3,926,070.47
合 计	33,711,744.80



## (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	2,151,737.16	5.72	2,151,737.16	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：					
应收关联方款项	6,079,548.92	16.15			6,079,548.92
账龄组合	29,406,529.19	78.13	1,774,333.31	6.03	27,632,195.88
合 计	37,637,815.27	100.00	3,926,070.47	10.43	33,711,744.80

(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	9.02	1,860,587.58	86.47	291,149.58
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：					
应收关联方款项	6,406,741.19	26.89			6,406,741.19
账龄组合	15,276,784.47	64.09	1,078,970.74	7.06	14,197,813.73
合 计	23,835,262.82	100.00	2,939,558.32	12.33	20,895,704.50

确定该组合的依据详见附注（四）9。

## 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
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,910,997.20	100.00	客户已破产，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	客户已破产，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
合计	2,151,737.16	2,151,737.16	100.00	—

## ②组合中，按应收关联方款项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（%）
对合并范围关联方公司的应收款项	6,079,548.92		
合计	6,079,548.92		

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
对合并范围关联方公司的应收款项	6,406,741.19		
合计	6,406,741.19		

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	27,777,517.14	1,388,875.86	5.00
1年至2年（含2年）	1,067,659.65	106,765.97	10.00
2年至3年（含3年）	283,366.17	85,009.85	30.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年(含4年)	160,224.84	80,112.42	50.00
4年至5年(含5年)	20,960.89	16,768.71	80.00
5年以上	96,800.50	96,800.50	100.00
合计	29,406,529.19	1,774,333.31	6.03

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,314,378.75	715,718.94	5.00
1年至2年(含2年)	439,243.19	43,924.32	10.00
2年至3年(含3年)	202,856.39	60,856.92	30.00
3年至4年(含4年)	64,666.58	32,333.29	50.00
4年至5年(含5年)	147,511.47	118,009.18	80.00
5年以上	108,128.09	108,128.09	100.00
合计	15,276,784.47	1,078,970.74	7.06

## (3) 坏账准备的情况

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	
2,939,558.32	1,015,982.2		29,470.05		3,926,070.47

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,340,303.24 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 62.02%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,681,585.06 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
徐州徐工物资供应有限公司	11,361,722.61	30.19	568,086.13
广州市星屿机械有限公司	6,017,548.92	15.99	
珠海格力新材料有限公司	2,482,473.20	6.60	124,123.66
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	5.08	1,910,997.20
徐州徐工汽车制造有限公司	1,567,561.31	4.16	78,378.07
合计	23,340,303.24	62.02	2,681,585.06



**2、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	363,632.24	2,650,129.15
合 计	363,632.24	2,650,129.15

**(1) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	580,436.22
1 至 2 年	1,446,739.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	1,840.00
5 年以上	199,056.00
小 计	2,234,071.22
减：坏账准备	1,870,438.98
合 计	363,632.24

**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
对合并范围内关联方的应收款项	1,883,139.00	2,500,000.00
对非关联公司的应收款项	289,332.22	306,483.32
职工备用金	61,600.00	11,600.00
小 计	2,234,071.22	2,818,083.32
减：坏账准备	1,870,438.98	167,954.17
合 计	363,632.24	2,650,129.15

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	8,709.37		159,244.80	167,954.17
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
本年计提	1,662,673.61		39,811.20	1,702,484.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,671,382.98		199,056.00	1,870,438.98

## ④坏账准备的情况

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	
167,954.17	1,702,484.81				1,870,438.98

## 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
珠海市全金科技有限公司	往来款	1,883,139.00	1 年以内、 1-2 年	84.29	1,666,961.17
湖北中大建设有限公司	往来款	199,056.00	5 年以上	8.91	199,056.00
亚太森博（广东）纸业有限 公司	设备款	52,000.00	1 年以内	2.33	2,600.00
汪萍仪	员工备用金	52,000.00	1 年以内	2.33	
广州旭能信息科技有限公司	租金	36,436.22	1 年以内	1.63	1,821.81
合 计	—	2,222,631.22	—	99.49	1,870,438.98

## 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	2,542,661.00	1,751,401.94	791,259.06	1,458,800.00		1,458,800.00
合 计	2,542,661.00	1,751,401.94	791,259.06	1,458,800.00		1,458,800.00

## (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			500,000.00		
珠海市全金科技有限公司	958,800.00	1,083,861.00		2,042,661.00	1,751,401.94	1,751,401.94
合 计	1,458,800.00	1,083,861.00		2,542,661.00	1,751,401.94	1,751,401.94

## 4、收入、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	124,602,159.91	82,479,139.67	87,675,201.82	58,700,906.02
其他业务	281,706.00	215,542.68		
合 计	124,883,865.91	82,694,682.35	87,675,201.82	58,700,906.02

## (1) 主营业务（分产品及服务）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新收入	37,541,162.11	28,644,100.69	17,065,025.96	13,258,362.89
高新收入	87,060,997.80	53,835,038.98	70,610,175.86	45,442,543.13
其中：尼龙管	10,707,772.77	5,668,103.72	10,152,088.76	4,961,148.12



项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
树脂管	55,418,657.20	31,167,958.13	45,198,825.41	27,898,645.31
新材料	9,126,296.52	7,557,031.39	3,371,075.11	3,057,547.21
橡胶管组合件	11,808,271.31	9,441,945.74	11,888,186.58	9,525,202.49
合 计	124,602,159.91	82,479,139.67	87,675,201.82	58,700,906.02

注：非高新收入包含接头、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

## (2) 前五名客户营业收入的情况

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	33,065,871.91	26.54
台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.25	4.02
金华市金顺工具有限公司	4,231,230.05	3.40
珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.89
浙江荣鹏气动工具股份有限公司	2,672,681.87	2.14
合 计	48,578,056.62	38.99

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等。

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	429,567.10	425,936.98
合 计	429,567.10	425,936.98

## 十四、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		
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	53,585.78	

项 目	金 额	说 明
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性 金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生 的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、 交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,588,567.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,672.51	
小 计	1,355,480.37	
所得税影响额	208,060.20	
少数股东权益影响额（税后）	3,869.28	
合 计	1,143,550.89	

注1：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。

注2：除上述各项之外的其他营业外收入和支出主要为处置废品利得、捐赠支出等。

## 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	24.97	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.48	0.41	0.41







# 营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先:

## 经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报  
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报  
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法  
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经  
营活动)

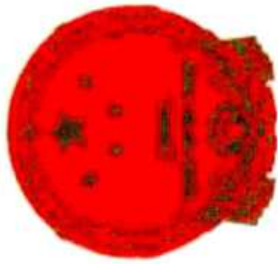


登记机关

年 月 日

2020 01 19





证书序号: 0010577

## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 石文先  
 主任会计师:  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日


发证机关  
 湖北省财政厅  
 二〇一三年九月分日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53 发证时间: 二〇二一年十一月十九日  
证书有效期至: 二〇二三年十一月十八日





姓名	崔松宁
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1967-05-11
Date of birth	_____
工作单位	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙 珠海分所)
Working unit	_____
身份证号码	440105196705115710
Identity card No.	_____



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate 440400050001

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 1994 /y 04 /m 27/d





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



崔松宁(440400050001)，已通过广东省注册会计师协会2019  
年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。



440400050001

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2015年第2号公告  
更名中审众环会计师事务所  
珠海分所

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

2015年12月24日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 梁宇  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1989-07-28  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中审众环会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙) 珠海分所  
 Identity card no. 450036198907284127  
 Identity card no. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
 No. of Certificate 420100050400

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2019 年 04 月 04 日

年 月 日  
 /y /m /d

关于珠海市派特尔科技股份有限公司  
2020 年度财务报表更正事项的  
专项鉴证报告

众环专字[2021] 0600061号

目 录

	起始页码
鉴证报告	1
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	2-57



## 关于珠海市派特尔科技股份有限公司 2020 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告

众环专字(2021)0600061 号

珠海市派特尔科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在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”)2020年12月31日合并及公司的资产负债表,2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《派特尔公司2020年度财务报表更正事项的专项说明》(以下简称“专项说明”)执行了鉴证工作。

派特尔公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。

本鉴证报告仅供派特尔公司以临时报告的形式披露更正后的2020年度财务信息之目的使用,不得用作任何其他目的。

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4月29日

## 珠海市派特尔科技股份有限公司 2020年度财务报表更正事项的专项说明

珠海市派特尔科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2020年度发现前期会计差错，公司已根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对2018年度、2019年度财务报表相关项目进行了调整。

### 一、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。

## 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	21,117,964.72	20,301,178.82	-816,785.90
预付款项	599,412.89	599,412.89	
其他应收款	237,413.49	237,413.49	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,826,184.40	16,276,856.79	450,672.39
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	65,320,554.79	64,954,441.28	-366,113.51
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	604,510.45	598,062.14	-6,448.31
其他非流动资产	361,173.18	361,173.18	
非流动资产合计	20,545,821.89	20,539,373.58	-6,448.31
资产总计	85,866,376.68	85,493,814.86	-372,561.82
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	6,509,010.40	
预收款项	1,080,468.35	1,080,468.35	
应付职工薪酬	1,990,975.17	1,990,975.17	
应交税费	3,730,433.13	3,079,327.96	-651,105.17
其他应付款	645,543.28	751,040.12	105,496.84
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	13,956,430.33	13,410,822.00	-545,608.33
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	13,956,430.33	13,410,822.00	-545,608.33
股东权益：			
股本	37,031,400.00	37,031,400.00	
其他权益工具			
资本公积	7,521,716.80	7,915,476.80	393,760.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,220,204.07	4,125,595.58	-94,608.49
未分配利润	23,051,503.77	22,925,398.77	-126,105.00
归属于母公司股东权益合计	71,824,824.64	71,997,871.15	173,046.51
少数股东权益	85,121.71	85,121.71	
股东权益合计	71,909,946.35	72,082,992.86	173,046.51
负债和股东权益总计	85,866,376.68	85,493,814.86	-372,561.82

## 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	20,895,704.50	20,078,918.60	-816,785.90
预付款项	586,003.62	586,003.62	
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	15,238,753.23	15,689,425.62	450,672.39
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	64,347,799.55	63,981,686.04	-366,113.51
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	466,126.88	459,678.57	-6,448.31
其他非流动资产	214,225.00	214,225.00	
非流动资产合计	19,923,670.46	19,917,222.15	-6,448.31
资产总计	84,271,470.01	83,898,908.19	-372,561.82
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	6,113,439.38	
预收款项	1,072,335.39	1,072,335.39	
应付职工薪酬	1,727,848.31	1,727,848.31	
应交税费	3,495,662.53	2,850,640.89	-645,021.64
其他应付款	331,046.84	436,543.68	105,496.84
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	12,740,332.45	12,200,807.65	-539,524.80
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	12,740,332.45	12,200,807.65	-539,524.80

股东权益：			
股本	37,031,400.00	37,031,400.00	
其他权益工具			
资本公积	7,521,716.80	7,915,476.80	393,760.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,220,204.07	4,125,595.58	-94,608.49
未分配利润	22,757,816.69	22,625,628.16	-132,188.53
股东权益合计	71,531,137.56	71,698,100.54	166,962.98
负债和股东权益总计	84,271,470.01	83,898,908.19	-372,561.82

## 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	90,440,747.34	89,888,098.26	-552,649.08
其中：营业收入	90,440,747.34	89,888,098.26	-552,649.08
二、营业总成本	76,626,985.07	76,722,452.55	95,467.48
其中：营业成本	60,355,007.02	59,983,106.12	-371,900.90
税金及附加	506,488.22	494,349.63	-12,138.59
销售费用	4,665,361.12	4,793,255.79	127,894.67
管理费用	6,574,026.49	6,925,638.79	351,612.30
研发费用	4,605,678.52	4,605,678.52	
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）	77,663.36	120,652.09	42,988.73

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）	17,169,105.06	16,563,977.23	-605,127.83
加：营业外收入	110,472.00	110,472.00	
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）	17,046,565.31	16,441,437.48	-605,127.83
减：所得税费用	1,753,946.15	2,097,326.65	343,380.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,292,619.16	14,344,110.83	-948,508.33
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,292,619.16	14,344,110.83	-948,508.33
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）	15,432,397.45	14,483,889.12	-948,508.33
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-139,778.29	-139,778.29	
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	15,292,619.16	14,344,110.83	-948,508.33
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	15,432,397.45	14,483,889.12	-948,508.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-139,778.29	-139,778.29	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.42	0.39	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.42	0.39	-0.03

## 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	87,675,201.82	87,122,552.74	-552,649.08
减：营业成本	58,700,906.02	58,329,005.12	-371,900.90
税金及附加	494,832.38	482,693.79	-12,138.59
销售费用	4,301,965.10	4,429,859.77	127,894.67
管理费用	5,769,420.14	6,121,032.44	351,612.30
研发费用	4,605,678.52	4,605,678.52	
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）	64,708.55	107,697.28	42,988.73
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）	17,223,297.88	16,618,170.05	-605,127.83
加：营业外收入	89,867.50	89,867.50	
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）	17,080,153.63	16,475,025.80	-605,127.83
减：所得税费用	1,698,753.42	2,039,710.47	340,957.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	15,381,400.21	14,435,315.33	-946,084.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	15,381,400.21	14,435,315.33	-946,084.88
（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	15,381,400.21	14,435,315.33	-946,084.88

## 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	34,642,036.96	33,422,953.75	-1,219,083.21
应收款项融资	3,560,931.68	3,553,927.78	-7,003.90
预付款项	305,813.09	391,000.59	85,187.50
其他应收款	314,316.15	332,810.79	18,494.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货	19,405,579.93	19,718,008.02	312,428.09
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	79,054,883.14	85,944,941.27	6,890,058.13
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	720,362.58	778,434.18	58,071.60
其他非流动资产	627,818.50	627,818.50	
非流动资产合计	26,782,377.52	26,840,449.12	58,071.60
资产总计	105,837,260.66	112,785,390.39	6,948,129.73
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	13,144,961.77	-
预收款项	623,004.38	623,004.38	-
应付职工薪酬	2,683,917.78	2,683,917.78	-
应交税费	4,507,579.41	4,222,894.71	-284,684.70
其他应付款	962,787.32	1,096,654.12	133,866.80
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	21,922,250.66	29,464,814.07	7,542,563.41
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	22,096,100.66	29,638,664.07	7,542,563.41
股东权益：			
股本	44,437,680.00	44,437,680.00	
其他权益工具			
资本公积	115,436.80	820,196.80	704,760.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	5,995,817.99	5,957,452.34	-38,365.65
未分配利润	33,126,790.32	31,891,953.96	-1,234,836.36
归属于母公司股东权益合计	83,675,725.11	83,107,283.10	-568,442.01
少数股东权益	65,434.89	39,443.22	-25,991.67
股东权益合计	83,741,160.00	83,146,726.32	-594,433.68
负债和股东权益总计	105,837,260.66	112,785,390.39	6,948,129.73

## 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	33,711,744.80	32,492,661.59	-1,219,083.21
应收款项融资	3,535,147.99	3,528,144.09	-7,003.90
预付款项	287,434.39	372,621.89	85,187.50
其他应收款	363,632.24	2,289,088.05	1,925,455.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货	18,446,877.95	18,759,306.04	312,428.09
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	75,854,311.18	84,651,330.48	8,797,019.30
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	1,132,186.71	940,214.13	-191,972.58
其他非流动资产	418,630.50	418,630.50	
非流动资产合计	25,769,760.78	25,577,788.20	-191,972.58
资产总计	101,624,071.96	110,229,118.68	8,605,046.72
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	11,715,117.82	
预收款项	623,004.38	623,004.38	
应付职工薪酬	2,506,180.48	2,506,180.48	
应交税费	4,226,629.79	3,964,036.97	-262,592.82
其他应付款	498,292.77	632,159.57	133,866.80
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	19,569,225.24	27,133,880.53	7,564,655.29
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	19,743,075.24	27,307,730.53	7,564,655.29
股东权益：			
股本	44,437,680.00	44,437,680.00	
其他权益工具			
资本公积	115,436.80	820,196.80	704,760.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,995,817.99	5,957,452.34	-38,365.65
未分配利润	31,332,061.93	31,706,059.01	373,997.08
股东权益合计	81,880,996.72	82,921,388.15	1,040,391.43
负债和股东权益总计	101,624,071.96	110,229,118.68	8,605,046.72

## 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	130,081,348.82	129,708,240.04	-373,108.78
其中：营业收入	130,081,348.82	129,708,240.04	-373,108.78
二、营业总成本	108,286,175.35	108,250,810.52	-35,364.83
其中：营业成本	87,238,206.80	87,523,398.65	285,191.85
税金及附加	898,734.82	896,202.62	-2,532.20
销售费用	6,164,016.19	6,179,435.04	15,418.85
管理费用	7,030,670.12	7,296,518.86	265,848.74
研发费用	7,026,617.04	6,427,324.97	-599,292.07
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）	-1,114,962.91	-1,095,112.96	19,849.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-449,982.64	-449,982.64
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）	22,332,672.43	21,564,795.79	-767,876.64
加：营业外收入	158,327.49	158,327.49	-
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）	22,045,999.92	21,278,123.28	-767,876.64
减：所得税费用	2,848,506.27	3,159,109.82	310,603.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,197,493.65	18,119,013.46	-1,078,480.19
（一）按经营持续性分类			-
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,197,493.65	18,119,013.46	-1,078,480.19
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）	19,257,180.47	18,204,691.95	-1,052,488.52
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-59,686.82	-85,678.49	-25,991.67
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	19,197,493.65	18,119,013.46	-1,078,480.19
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	19,257,180.47	18,204,691.95	-1,052,488.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-59,686.82	-85,678.49	-25,991.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.43	0.41	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.43	0.41	-0.02

## 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、营业总收入	124,883,865.91	124,510,757.13	-373,108.78
减：营业成本	82,694,682.35	82,979,874.20	285,191.85
税金及附加	857,840.21	855,308.01	-2,532.20
销售费用	5,551,020.37	5,572,439.22	21,418.85
管理费用	5,611,943.54	5,877,792.28	265,848.74
研发费用	7,026,617.04	6,427,324.97	-599,292.07
财务费用	-67,231.36	-293,646.46	-226,415.10
其中：利息费用			
利息收入	21,135.52	247,550.62	226,415.10
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）	-2,718,467.01	-1,031,655.89	1,686,811.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,751,401.94	-2,201,384.58	-449,982.64
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）	20,388,501.40	21,508,001.03	1,119,499.63
加：营业外收入	111,589.50	111,589.50	
减：营业外支出	451,000.00	445,000.00	-6,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,049,090.90	21,174,590.53	1,125,499.63
减：所得税费用	2,292,951.74	2,856,022.92	563,071.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,756,139.16	18,318,567.61	562,428.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	17,756,139.16	18,318,567.61	562,428.45
（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	17,756,139.16	18,318,567.61	562,428.45

### 三、更正事项涉及的财务报表附注

#### 2018 年度

#### (七) 合并会计报表项目附注

#### 2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	3,126,707.16	2,842,117.11
应收账款	20,301,178.82	21,824,911.26
合计	23,427,885.98	24,667,028.37

以下是与应收票据有关的附注：

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,126,707.16	2,442,117.11
商业承兑票据		400,000.00
合计	3,126,707.16	2,842,117.11

#### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,641,407.93	
合计	12,641,407.93	

以下是与应收账款有关的附注：

#### (3) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,940,997.20	8.17	1,649,847.62	85.00	291,149.58

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	21,360,872.94	89.95	1,446,211.95	6.77	19,914,660.99
组合 2: 特殊风险组合	95,368.25	0.40			95,368.25
组合小计	21,456,241.19	90.35	1,446,211.95	6.77	20,010,029.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	349,877.97	1.48	349,877.97	100.00	
合计	23,747,116.36	100.00	3,445,937.54	14.51	20,301,178.82

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,100,775.51	8.25	1,785,659.18	85.00	315,116.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	22,992,677.48	90.28	1,482,882.55	6.45	21,509,794.93
组合 2: 特殊风险组合					
组合小计	22,992,677.48	90.28	1,482,882.55	6.45	21,509,794.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	374,063.01	1.47	374,063.01	100.00	
合计	25,467,516.00	100.00	3,642,604.74	14.30	21,824,911.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	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	1,624,347.62	85.00	已进入破产重整,目前正在执行中
宁波三浪润滑元件有限公司	30,000.00	25,500.00	85.00	已进入破产重整,目前正在执行中
合计	1,940,997.20	1,649,847.62	85.00	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	20,306,953.72	1,015,347.69	5



账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	440,932.15	44,093.22	10
2年至3年(含3年)	214,676.44	64,402.94	30
3年至4年(含4年)	92,880.48	46,440.24	50
4年至5年(含5年)	147,511.47	118,009.18	80
5年以上	157,918.68	157,918.68	100
合计	21,360,872.94	1,446,211.95	6.77

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,008,838.75	1,100,441.95	5
1年至2年(含2年)	378,501.36	37,850.14	10
2年至3年(含3年)	142,859.67	42,857.90	30
3年至4年(含4年)	282,501.52	141,250.76	50
4年至5年(含5年)	97,471.90	77,977.52	80
5年以上	82,504.28	82,504.28	100
合计	22,992,677.48	1,482,882.55	6.45

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

特殊风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
对非合并范围关联方公司的应收款项	95,368.25		
合计	95,368.25		

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-20,912.17元,本期转回坏账准备金额159,996.60元,本期核销坏账准备金额15,758.43元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
徐州徐工物资供应有限公司	1,215,790.07	5.12	60,789.51
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	8.05	1,624,347.62
徐工集团工程机械股份有限公司	1,549,406.23	6.52	77,470.31

佛山市宝捷精密机械有限公司	1,481,151.31	6.24	74,057.57
金华市金顺工具有限公司	1,216,811.11	5.12	60,840.56
合计	7,374,155.92	31.05	1,897,505.57

## 5、 存货

### (1) 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,072,842.43		3,072,842.43	1,789,849.03		1,789,849.03
库存商品	11,503,137.69		11,503,137.69	8,202,971.33	114,700.00	8,088,271.33
发出商品	540,852.72		540,852.72	230,070.27		230,070.27
在产品	1,160,023.95		1,160,023.95	2,261,026.76		2,261,026.76
合计	16,276,856.79		16,276,856.79	12,483,917.39	114,700.00	12,369,217.39

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	114,700.00				114,700.00		
合计	114,700.00				114,700.00		

注：转销存货跌价准备的原因为库存商品已销售。

## 10、 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,618,058.00	598,062.14	3,869,168.52	648,494.18
合计	3,618,058.00	598,062.14	3,869,168.52	648,494.18

### (2) 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明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	196,697.16	
合计	196,697.16	

注：由于子公司珠海市全金科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定

性，因此没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2023	196,697.16		
合计	196,697.16		

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,713,551.92	2,062,284.29
企业所得税	956,249.61	2,019,899.48
城市维护建设税	123,009.50	219,004.62
房产税	88,521.79	88,521.79
教育费附加	52,718.37	93,859.11
地方教育费附加	35,145.56	62,572.70
个人所得税	64,556.48	81,138.74
土地使用税	30,172.40	30,172.40
印花税	15,402.33	48,083.17
营业税		1,275.00
合计	3,079,327.96	4,706,811.30

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东往来	120,918.57	132,290.87
运费和水电费等	319,388.01	
租金	134,628.00	
其他	176,105.54	17,522.00
合计	751,040.12	149,812.87

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,686,226.80			5,686,226.80



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,835,490.00	393,760.00		2,229,250.00
合 计	7,521,716.80	393,760.00		7,915,476.80

## 19、盈余公积

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	2,682,064.05	1,443,531.53		4,125,595.58
合 计	2,682,064.05	1,443,531.53		4,125,595.58

## 20、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	16,563,526.34	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	727,794.84	
调整后年初未分配利润	17,291,321.18	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,483,889.12	
减：提取法定盈余公积	1,443,531.53	10%
应付普通股股利	7,406,280.00	
期末未分配利润	22,925,398.77	

注：根据 2018 年 5 月 9 日经本公司 2017 年度股东大会批准的《关于 2017 年度权益分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2 元，按照已发行股份数 37,031,400.00 股计算，共计 7,406,280.00 元。

## 21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,888,098.26	59,983,106.12	77,971,427.18	49,785,183.07
合 计	89,888,098.26	59,983,106.12	77,971,427.18	49,785,183.07

## (1) 主营业务（分产品及服务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新收入	18,526,447.89	14,486,338.13	29,585,490.63	22,650,124.52
高新收入	71,361,650.37	45,496,767.99	48,385,936.55	27,135,058.55
其中：尼龙管	10,175,998.51	4,960,414.86	12,084,695.13	6,096,516.17
树脂管	45,218,141.30	27,895,450.43	33,848,563.39	19,138,574.99
新材料	3,406,461.68	3,057,134.94	2,452,678.03	1,899,967.39
橡胶管	12,561,048.88	9,583,767.76		
合 计	89,888,098.26	59,983,106.12	77,971,427.18	49,785,183.07

注：非高新收入主要包含接头、套筒、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

## (2) 前五名客户营业收入的情况

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)	11,204,622.91	12.47
广东伊之密集团 (注 2)	8,632,481.58	9.60
台州市洛克赛工具有限公司	4,408,276.01	4.90
佛山市宝捷精密机械有限公司	2,592,459.57	2.88
浙江荣鹏气动工具股份有限公司	2,385,913.33	2.65
合 计	29,223,753.40	32.50

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。

## 22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	200,020.58	384,044.56
教育费附加	85,723.12	165,132.22
地方教育费附加	57,148.78	110,088.18
房产税	88,521.79	88,521.79
印花税	32,762.96	63,176.27
土地使用税	30,172.40	30,172.40
合 计	494,349.63	841,135.42

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,032,672.57	1,722,187.33
运输费	1,757,906.48	1,207,541.11
差旅费	225,485.76	159,860.34
展会费	202,754.68	258,701.98
招待费	180,853.91	142,556.36
折旧	123,548.07	-
仓储费	64,926.37	207,121.33
办公费	53,047.00	42,351.60
代理出口费	37,473.22	41,753.13
其他	114,587.73	64,798.58
合 计	4,793,255.79	3,846,871.76

## 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,315,273.09	1,423,180.68
咨询服务费	1,226,215.09	519,923.91
福利费	883,589.93	723,781.51
社保费	809,659.44	749,415.60
装修费摊销	315,161.08	177,345.16
车辆费用	289,388.30	253,196.05
差旅费	187,336.54	158,169.71
办公费	159,243.91	121,653.03
住房公积金	133,792.00	123,017.00
其他	605,979.41	596,853.99
合 计	6,925,638.79	4,846,536.64

## 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-120,652.09	243,554.43



项 目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失		114,700.00
合 计	-120,652.09	358,254.43

## 33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,046,894.61	2,790,150.26
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	50,432.04	-73,539.50
所得税费用	2,097,326.65	2,716,610.76

## (1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	16,441,437.48
按适用税率计算的所得税费用	2,466,215.62
子公司适用不同税率的影响	-7,587.85
调整以前期间所得税的影响	22,833.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,670.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,174.29
研发费用加计扣除的影响	-501,635.77
合并抵消的影响	-6,343.46
所得税费用	2,097,326.65

## 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	14,514,392.72	13,595,170.75
发行在外普通股的加权平均数	37,031,400.00	37,031,400.00
基本每股收益（元/股）	0.39	0.37

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
期初发行在外的普通股股数	37,031,400.00	37,031,400.00
发行在外普通股的加权平均数	37,031,400.00	37,031,400.00

## (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年金额	上期金额
1 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,344,110.83	13,595,170.75
加：资产减值准备	-120,652.09	358,254.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,037,251.30	1,728,550.06
无形资产摊销	73,867.88	64,860.48
长期待摊费用摊销	278,241.04	85,979.16
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）	7,910.30	124,726.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-72,269.81	34,543.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-425,936.98	-377,569.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	50,432.04	-73,539.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,792,939.40	-3,384,132.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,456,040.33	-5,289,355.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	761,886.25	885,237.74
经营活动产生的现金流量净额	15,597,941.69	7,752,725.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,266,367.98	9,106,267.73

项 目	本年金额	上期金额
减：现金的期初余额	9,106,267.73	11,783,826.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,160,100.25	-2,677,558.83

### (十三) 母公司财务报表主要项目附注

#### 1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	2,610,000.00	2,563,376.11
应收账款	20,078,918.60	21,938,264.68
合 计	22,688,918.60	24,501,640.79

以下是与应收票据有关的附注：

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,610,000.00	2,563,376.11
合 计	2,610,000.00	2,563,376.11

#### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,541,407.93	
合 计	12,541,407.93	

以下是与应收账款有关的附注：

#### (3) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	1,940,997.20	8.45	1,649,847.62	85.00	291,149.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款					
组合 1：账龄组合	14,417,009.84	62.75	1,035,982.01	7.19	13,381,027.83



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 特殊风险组合	6,406,741.19	27.89			6,406,741.19
组合小计	20,823,751.03	90.63	1,035,982.01	4.98	19,787,769.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	210,739.96	0.92	210,739.96	100.00	
合计	22,975,488.19	100.00	2,896,569.59	12.61	20,078,918.60

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,100,775.51	8.40	1,785,659.18	85.00	315,116.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	15,527,445.44	62.07	1,055,531.51	6.80	14,471,913.93
组合 2: 特殊风险组合	7,151,234.42	28.59			7,151,234.42
组合小计	22,678,679.86	90.66	1,055,531.51	4.65	21,623,148.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	234,925.00	0.94	234,925.00	100.00	
合计	25,014,380.37	100.00	3,076,115.69	12.30	21,938,264.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	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	1,624,347.62	85.00	已进入破产重整,目前正在执行中
宁波三浪润滑元件有限公司	30,000.00	25,500.00	85.00	已进入破产重整,目前正在执行中
合计	1,940,997.20	1,649,847.62	85.00	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	13,454,604.12	672,730.21	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	439,243.19	43,924.32	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	202,856.39	60,856.92	30
3 年至 4 年 (含 4 年)	64,666.58	32,333.29	50
4 年至 5 年 (含 5 年)	147,511.47	118,009.18	80
5 年以上	108,128.09	108,128.09	100
合 计	14,417,009.84	1,035,982.01	7.19

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	14,643,564.17	732,178.21	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	360,048.39	36,004.84	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	111,145.77	33,343.73	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	282,501.52	141,250.76	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	87,158.10	69,726.48	80.00
5 年以上	43,027.49	43,027.49	100.00
合 计	15,527,445.44	1,055,531.51	6.80

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

特殊风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
对合并范围关联方公司的应收款项	6,406,741.19		
合 计	6,406,741.19		

(续)

特殊风险组合	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
对合并范围关联方公司的应收款项	7,151,234.42		
合 计	7,151,234.42		

确定该组合的依据详见附注（五）9。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,791.07 元，本期收回或转回坏账准备金额 159,996.60 元，本期核销坏账准备金额 15,758.43 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
广州市星屿机械有限公司	6,406,741.19	27.89	
徐州徐工物资供应有限公司	1,215,790.07	5.29	60,789.51
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	8.32	1,624,347.62
徐工集团工程机械股份有限公司	1,549,406.23	6.74	77,470.31
金华市金顺工具有限公司	1,216,811.11	5.30	60,840.56
合计	12,299,745.80	53.54	1,823,448.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,122,552.74	58,329,005.12	76,632,249.83	49,822,527.66
合计	87,122,552.74	58,329,005.12	76,632,249.83	49,822,527.66

(2) 主营业务（分产品及服务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新收入	16,509,906.51	12,897,429.70	28,369,272.57	22,703,105.06
高新收入	70,612,646.23	45,431,575.42	48,262,977.26	27,119,422.60
其中：尼龙管	10,144,394.48	4,957,664.08	12,012,411.11	6,079,102.71
树脂管	45,173,627.05	27,891,575.96	33,797,888.12	19,140,352.50
新材料	3,406,438.12	3,057,132.89	2,452,678.03	1,899,967.39
橡胶管	11,888,186.58	9,525,202.49		
合计	87,122,552.74	58,329,005.12	76,632,249.83	49,822,527.66

注：非高新收入包含接头、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

(3) 前五名客户营业收入的情况

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例(%)
广州市星屿机械有限公司	18,787,945.94	21.56



徐工集团（注1）	11,204,622.91	12.86
台州市洛克赛工具有限公司	4,408,276.01	5.06
浙江荣鹏气动工具股份有限公司	2,385,913.33	2.74
广州一桥科技集团有限公司	1,985,747.00	2.28
合 计	38,772,505.19	44.50

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。

#### （十四）补充资料

##### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	2,859,652.75	
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	425,936.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,539.75	
小 计	3,163,049.98	
减：非经常性损益的所得税影响数	476,517.95	
少数股东损益的影响数	7,572.15	
合 计	2,678,959.88	

注：除上述各项之外的其他营业外收入和支出为主要为处置废品利得、捐赠支出等。

##### 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	21.71%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.69%	0.32	0.32

## 2019 年度

## 六、合并财务报表项目注释

## 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	7,693,381.31	3,126,707.16
商业承兑汇票	7,003.90	
小计	7,700,385.21	3,126,707.16
减：坏账准备	350.20	
合 计	7,700,035.01	3,126,707.16

## (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	11,249,573.70	7,693,381.31
合 计	11,249,573.70	7,693,381.31

## (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					
按组合计提坏账准备的 应收票据	7,003.90	100.00	350.20	5.00	6,653.70
其中：					
应收关联方款项					

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 (%)	
账龄组合	7,003.90	100.00	350.20	5.00	6,653.70
合计	7,003.90	100.00	350.20	5.00	6,653.70

## 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	7,003.90	350.20	5.00
合计	7,003.90	350.20	5.00

## (6) 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			350.20
合计		350.20			350.20

## (7) 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	33,814,886.59
1 至 2 年	1,100,795.18
2 至 3 年	285,055.13
3 至 4 年	172,044.89
4 至 5 年	267,531.55
5 年以上	2,219,109.50
小计	37,859,422.84
减：坏账准备	4,436,469.09
合计	33,422,953.75

## (2) 按坏账计提方法分类列示



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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,209,365.97	5.84	2,209,365.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,650,056.87	94.16	2,227,103.12	6.29	33,422,953.75
其中：					
应收关联方款项	253,996.80	0.67			253,996.80
账龄组合	35,396,060.07	93.49	2,227,103.12	6.29	33,168,956.95
合计	37,859,422.84	100.00	4,436,469.09	11.72	33,422,953.75

(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	2,290,875.17	9.65	1,999,725.59	87.29	291,149.58
按组合计提坏账准备的应收账款	21,456,241.19	90.35	1,446,211.95	6.77	20,010,029.24
其中：					
应收关联方款项	95,368.25	0.40			95,368.25
账龄组合	21,360,872.94	89.95	1,446,211.95	6.77	19,914,660.99
合计	23,747,116.36	100.00	3,445,937.54	14.51	20,301,178.82

## 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
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,910,997.20	100.00	客户已破产，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	客户已破产，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
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

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
合计	2,209,365.97	2,209,365.97	100.00	

## ②组合中，按应收关联方款项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（%）
对非合并范围关联方公司的应收款项	253,996.80		
合计	253,996.80		

确定该组合的依据详见附注（四）9

## ③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	33,560,889.79	1,678,044.49	5
1年至2年（含2年）	1,100,795.18	110,079.52	10
2年至3年（含3年）	285,055.13	85,516.54	30
3年至4年（含4年）	172,044.89	86,022.45	50
4年至5年（含5年）	49,174.79	39,339.83	80
5年以上	228,100.29	228,100.29	100
合计	35,396,060.07	2,227,103.12	6.29

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	20,306,953.72	1,015,347.69	5.00
1年至2年（含2年）	440,932.15	44,093.22	10.00
2年至3年（含3年）	214,676.44	64,402.94	30.00
3年至4年（含4年）	92,880.48	46,440.24	50.00
4年至5年（含5年）	147,511.47	118,009.18	80.00
5年以上	157,918.68	157,918.68	100.00
合计	21,360,872.94	1,446,211.95	6.77

## (3) 坏账准备的情况

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	
3,445,937.54	1,062,392.01		71,860.46		4,436,469.09

## (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 18,004,819.22 元，占应收账款年末余额合计数的比例 47.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,715,688.30 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
徐州徐工物资供应有限公司	10,242,781.01	27.05	512,139.05
珠海格力新材料有限公司	2,482,473.20	6.56	124,123.66
徐工集团工程机械股份有限公司	1,820,251.43	4.81	91,012.57
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	5.05	1,910,997.20
徐州徐工汽车制造有限公司	1,548,316.38	4.09	77,415.82
合计	18,004,819.22	47.56	2,715,688.30

## 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	3,553,927.78	
合计	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		3,553,927.78
合计				3,553,927.78		3,553,927.78

## 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	365,871.82	93.57	517,615.48	86.35
1 至 2 年	3,539.13	0.91	26,758.08	4.47
2 至 3 年	10,411.97	2.66	55,039.33	9.18
3 年以上	11,177.67	2.86		
合计	391,000.59	100.00	599,412.89	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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	88,562.44	22.65
河南恒星科技股份有限公司	61,898.57	15.83
慕尼黑展览(上海)有限公司	21,888.00	5.6
广东联合电子服务股份有限公司	12,603.83	3.22
东莞市昊博新材料有限公司	10,802.66	2.76
合计	195,755.50	50.06

## 7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	332,810.79	237,413.49
合计	332,810.79	237,413.49

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	326,806.00
1 至 2 年	3,600.00
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	1,840.00
5 年以上	199,056.00
小计	537,302.00
减：坏账准备	204,491.21
合计	332,810.79

## 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	309,600.26	386,443.15
对非合并范围内关联方公司的应收款项	155,000.00	
职工备用金	65,620.80	13,126.00
职工社保和住房公积金	7,080.94	9,964.80
小计	537,302.00	409,533.95
减：坏账准备	204,491.21	172,120.46
合计	332,810.79	237,413.49

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	12,875.66		159,244.80	172,120.46
2019 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	973.40		39,811.20	40,784.60
本年转回	8,413.85			8,413.85
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	5,435.21		199,056.00	204,491.21

## ④坏账准备的情况

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	
172,120.46	40,784.60	8,413.85			204,491.21

## 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	往来款	199,056.00	5年以上	37.05	199,056.00
珠海市金达源科技有限公司	往来款	155,000.00	1年以内	28.85	
亚太森博(广东)纸业有限 公司	设备款	52,000.00	1年以内	9.68	2,600.00
汪萍仪	员工备用金	52,000.00	1年以内	9.68	
广州旭能信息科技有限公司	租金	55,904.26	1年以内	10.40	2,795.21
合计	—	513,960.26	—	95.66	204,451.21

## 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
库存商品	15,766,250.31	425,838.31	15,340,412.00
原材料	3,424,743.60	24,144.33	3,400,599.27
发出商品	612,112.69		612,112.69
在产品	364,884.06		364,884.06
合计	20,167,990.66	449,982.64	19,718,008.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	11,503,137.69		11,503,137.69
原材料	3,072,842.43		3,072,842.43
发出商品	540,852.72		540,852.72
在产品	1,160,023.95		1,160,023.95
合计	16,276,856.79		16,276,856.79

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		24,144.33					24,144.33
库存商品		425,838.31					425,838.31



存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合计		449,982.64					449,982.64

#### 14、递延所得税资产

##### (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	5,021,343.96	778,434.18	3,618,058.00	598,062.14
合计	5,021,343.96	778,434.18	3,618,058.00	598,062.14

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	69,949.22	
可抵扣亏损	1,448,636.91	196,697.16
合计	1,518,586.13	196,697.16

注：由于子公司珠海市全金科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将资产减值准备、可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023	442,029.47	196,697.16	
2024	1,076,556.66		
合计	1,518,586.13	196,697.16	

#### 19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,160,984.61	956,249.61
增值税	1,678,810.41	1,713,551.92
城市维护建设税	121,290.08	123,009.50
个人所得税	118,374.92	64,556.48
印花税	56,798.92	15,402.33
教育费附加	51,981.46	52,718.37

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	34,654.31	35,145.56
房产税		88,521.79
土地使用税		30,172.40
合计	4,222,894.71	3,079,327.96

**20、其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,096,654.12	751,040.12
合计	1,096,654.12	751,040.12

**(1) 按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
租金	376,569.76	134,628.00
运费和水电费等	433,966.54	319,388.01
设备款	205,858.79	
员工报销款	37,572.03	
股东往来		120,918.57
其他	42,687.00	176,105.54
合计	1,096,654.12	751,040.12

**其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,693,381.31	
合计	7,693,381.31	

注：原附注中无该项，不添加序号。

**23、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	5,686,226.80		5,665,804.20	20,422.60
其他资本公积	2,229,250.00	311,000.00	1,740,475.80	799,774.20
合计	7,915,476.80	311,000.00	7,406,280.00	820,196.80

注：本公司本年以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股。

本次权益分配方案经公司 2019 年 4 月 25 日召开的董事会、监事会审议通过，并经公司 2019 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过。

#### 24、盈余公积

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	4,125,595.58	1,831,856.76		5,957,452.34
合计	4,125,595.58	1,831,856.76		5,957,452.34

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。

#### 25、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	22,925,398.77	16,563,526.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		727,794.84
调整后年初未分配利润	22,925,398.77	17,291,321.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,204,691.95	14,483,889.12
减：提取法定盈余公积	1,831,856.76	1,443,531.53
应付普通股股利	7,406,280.00	7,406,280.00
年末未分配利润	31,891,953.96	22,925,398.77

注：根据 2019 年 5 月 16 日经本公司 2018 年度股东大会批准的《关于 2018 年度利润分配预案》，公司向全体股东进行利润分配，以资本公积每 10 股转增 2 股，以未分配利润每 10 股派发现金 2 元，按照已发行股份数 37,031,400.00 股计算，派发现金股利共计 7,406,280.00 元（含税）。

#### 26、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	129,029,749.70	87,104,270.24	89,888,098.26	59,983,106.12
其他业务	678,490.34	419,128.41		
合计	129,708,240.04	87,523,398.65	89,888,098.26	59,983,106.12

## (1) 主营业务（分产品及服务）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新产品	41,744,004.12	33,305,438.22	18,526,447.89	14,486,338.13
高新产品	87,285,745.58	53,798,832.02	71,361,650.37	45,496,767.99
其中：尼龙管	10,729,004.12	5,667,605.60	10,175,998.51	4,960,414.86
树脂管	55,328,065.81	31,178,434.08	45,218,141.30	27,895,450.43
新材料	9,126,302.95	7,556,858.22	3,406,461.68	3,057,134.94
橡胶管组合件	12,102,372.70	9,395,934.11	12,561,048.88	9,583,767.76
合计	129,029,749.70	87,104,270.24	89,888,098.26	59,983,106.12

注：非高新收入主要包含接头、套筒、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

## (2) 前五名客户营业收入的情况

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）	32,681,599.65	25.20
广东伊之密集团（注2）	9,574,704.09	7.38
台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.25	3.86
金华市金顺工具有限公司	4,231,230.05	3.26
珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.77
合计	55,095,806.58	42.47

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。

## 27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	408,454.10	200,020.58
教育费附加	175,051.76	85,723.12
地方教育费附加	116,701.18	57,148.78
房产税	88,521.79	88,521.79
印花税	77,301.39	32,762.96
土地使用税	30,172.40	30,172.40
合计	896,202.62	494,349.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,843,686.06	2,032,672.57
运输费	2,143,147.54	1,757,906.48
差旅费	145,001.21	225,485.76
展会费	68,862.83	202,754.68
招待费	560,165.71	180,853.91
折旧	243,183.28	123,548.07
仓储费	72,790.64	64,926.37
办公费	43,762.34	53,047.00
代理出口费	7,190.76	37,473.22
其他	51,644.67	114,587.73
合计	6,179,435.04	4,793,255.79

## 29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,598,700.43	2,315,273.09
福利费	1,039,591.35	883,589.93
社保费	921,231.42	809,659.44
咨询服务费	592,377.16	1,226,215.09
装修费摊销	392,698.56	315,161.08
车辆费用	392,232.34	289,388.30

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	242,201.81	159,243.91
差旅费	188,866.19	187,336.54
住房公积金	150,254.00	133,792.00
其他	778,365.60	605,979.41
合计	7,296,518.86	6,925,638.79

### 30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发领用原材料	3,848,240.88	2,292,360.41
职工薪酬	1,867,166.76	1,590,791.10
社保费	263,363.30	206,530.79
电费	280,787.65	147,300.69
折旧	166,040.95	143,589.29
无形资产摊销		35,000.00
其他费用	1,725.43	190,106.24
合计	6,427,324.97	4,605,678.52

### 35、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,062,392.01	—
其他应收款坏账损失	-32,370.75	—
应收票据坏账损失	-350.20	—
合计	-1,095,112.96	—

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		77,663.36
存货跌价准备	-449,982.64	
合计	-449,982.64	77,663.36



上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 40、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	3,100,557.91	2,046,894.61
递延所得税费用	58,551.91	50,432.04
合计	3,159,109.82	2,097,326.65

##### (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	21,278,123.28
按适用税率计算的所得税费用	3,191,718.49
子公司适用不同税率的影响	-145,947.14
调整以前期间所得税的影响	2,423.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	601,802.12
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	212,535.40
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	19,651.56
研发费用加计扣除的影响	-723,074.06
合并抵消的影响	
所得税费用	3,159,109.82

#### 42、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	18,119,013.46	14,344,110.83
加：资产减值准备	449,982.64	-120,652.09
信用减值损失	1,095,112.96	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,263,043.14	2,037,251.30
无形资产摊销	87,985.24	73,867.88
长期待摊费用摊销	326,726.37	278,241.04

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-10,308.99	7,910.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,159,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,861.62	-72,269.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-429,567.10	-425,936.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-173,871.20	50,432.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	173,850.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,341,806.26	-3,792,939.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,616,505.79	2,456,040.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,267,654.85	761,886.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,030,447.70	15,597,941.69
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	12,696,205.33	11,266,367.98
减：现金的年初余额	11,266,367.98	9,106,267.73
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	1,429,837.35	2,160,100.25

### （十三）母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	32,573,820.57
1至2年	1,067,659.65
2至3年	283,366.17
3至4年	160,224.84

账龄	年末余额
4 至 5 年	231,700.85
5 年以上	2,037,797.70
小计	36,354,569.78
减：坏账准备	3,861,908.19
合计	32,492,661.59

## (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	2,151,737.16	5.92	2,151,737.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,202,832.62	94.08	1,710,171.03	6.08	32,492,661.59
其中：					
应收关联方款项	6,079,548.92	16.72			6,079,548.92
账龄组合	28,123,283.70	77.36	1,710,171.03	6.08	26,413,112.67
合计	36,354,569.78	100.00	3,861,908.19	10.62	32,492,661.59

(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	2,151,737.16	9.37	1,860,587.58	86.47	291,149.58
按组合计提坏账准备的应收账款	20,823,751.03	90.63	1,035,982.01	4.98	19,787,769.02
其中：					
应收关联方款项	6,406,741.19	27.88			6,406,741.19
账龄组合	14,417,009.84	62.75	1,035,982.01	7.19	14,197,813.73
合计	22,975,488.19	100.00	2,896,569.59	12.61	20,078,918.60

确定该组合的依据详见附注（四）9。

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
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,910,997.20	100.00	客户已破产，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	客户已破产，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
合计	2,151,737.16	2,151,737.16	100.00	——

## ②组合中，按应收关联方款项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（%）
对合并范围关联方公司的应收款项	6,079,548.92		
合计	6,079,548.92		

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
对合并范围关联方公司的应收款项	6,406,741.19		
合计	6,406,741.19		

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	26,494,271.65	1,324,713.58	5
1 年至 2 年（含 2 年）	1,067,659.65	106,765.97	10
2 年至 3 年（含 3 年）	283,366.17	85,009.85	30
3 年至 4 年（含 4 年）	160,224.84	80,112.42	50
4 年至 5 年（含 5 年）	20,960.89	16,768.71	80
5 年以上	96,800.50	96,800.50	100
合计	28,123,283.70	1,710,171.03	6.08

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	13,454,604.12	672,730.21	5

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	439,243.19	43,924.32	10
2年至3年(含3年)	202,856.39	60,856.92	30
3年至4年(含4年)	64,666.58	32,333.29	50
4年至5年(含5年)	147,511.47	118,009.18	80
5年以上	108,128.09	108,128.09	100
合计	14,417,009.84	1,035,982.01	7.19

## (3) 坏账准备的情况

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	
2,896,569.59	994,808.65		29,470.05		3,861,908.19

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,202,116.71 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 61.07%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,624,675.73 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
徐州徐工物资供应有限公司	10,242,781.01	28.17	512,139.05
广州市星屿机械有限公司	6,017,548.92	16.55	
珠海格力新材料有限公司	2,482,473.20	6.83	124,123.66
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	5.26	1,910,997.20
徐州徐工汽车制造有限公司	1,548,316.38	4.26	77,415.82
合计	22,202,116.71	61.07	2,624,675.73

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,289,088.05	2,650,129.15
合计	2,289,088.05	2,650,129.15

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	839,904.26
1 至 2 年	1,446,739.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	1,840.00
5 年以上	199,056.00
小计	2,493,539.26
减：坏账准备	204,451.21
合计	2,289,088.05

## 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
对合并范围内关联方的应收款项	2,123,139.00	2,500,000.00
对非关联公司的应收款项	308,800.26	306,483.32
职工备用金	61,600.00	11,600.00
小计	2,493,539.26	2,818,083.32
减：坏账准备	204,451.21	167,954.17
合计	2,289,088.05	2,650,129.15

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	8,709.37		159,244.80	167,954.17
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
本年计提	-3,314.16		39,811.20	36,497.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	5,395.21		199,056.00	204,451.21

## ④坏账准备的情况



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	
167,954.17	36,497.04				204,451.21

## 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
珠海市全金科技有限公司	往来款	1,643,139.00	1年以内、1-2年	65.90	
湖北中大建设有限公司	往来款	199,056.00	5年以上	7.98	199,056.00
亚太森博(广东)纸业有限公司	设备款	52,000.00	1年以内	2.09	2,600.00
汪萍仪	员工备用金	52,000.00	1年以内	2.09	
广州旭能信息科技有限公司	租金	55,904.26	1年以内	2.24	2,795.21
合计	—	2,002,099.26	—	80.30	204,451.21

## 4、收入、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	124,218,039.13	82,764,331.52	87,122,552.74	58,329,005.12
其他业务	292,718.00	215,542.68		
合计	124,510,757.13	82,979,874.20	87,122,552.74	58,329,005.12

## (1) 主营业务(分产品及服务)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新收入	37,270,656.67	28,912,819.50	16,509,906.51	12,897,429.70
高新收入	86,947,382.46	53,851,512.02	70,612,646.23	45,431,575.42
其中：尼龙管	10,712,635.52	5,670,154.04	10,144,394.48	4,957,664.08
树脂管	55,300,179.11	31,182,775.78	45,173,627.05	27,891,575.96
新材料	9,126,296.52	7,556,859.22	3,406,438.12	3,057,132.89
橡胶管组合件	11,808,271.31	9,441,722.98	11,888,186.58	9,525,202.49
合计	124,218,039.13	82,764,331.52	87,122,552.74	58,329,005.12

注：非高新收入包含接头、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

## (2) 前五名客户营业收入的情况

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)	32,681,599.65	26.25
台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.25	4.03
金华市金顺工具有限公司	4,231,230.05	3.40
珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.89
浙江荣鹏气动工具股份有限公司	2,672,681.87	2.15
合计	48,193,784.36	38.72

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。

## 14、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		
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	53,585.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,588,567.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,672.51	
小计	1,355,480.37	
所得税影响额	208,060.20	
少数股东权益影响额 (税后)	3,869.28	
合计	1,143,550.89	

注1: 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。

注2: 除上述各项之外的其他营业外收入和支出为主要为处置废品利得、捐赠支出等。

### 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	23.71	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.22	0.38	0.38

#### 四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2021 年 4 月 29 日本公司第二届董事会第十二次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

#### 五、其他说明

本次会计差错更正涉及追溯重述 2018 年度财务报表。更正后的 2018 年财务报表业经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具众环审字(2021)0600043 号审计报告, 审计意见为标准无保留意见。

为了更好地理解本次会计差错更正的情况, 本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。

珠海市派特尔科技股份有限公司董事会

2021年4月29日







# 营业执照

(副本)

3-5

扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、监  
管、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报  
告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报  
告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法  
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经  
营活动)



登记机关

2020 12 10

证书序号: 0010577

# 说明

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



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二〇年十一月十八日  
证书有效期至: 二〇二二年十一月十八日





姓名  
Full name 明应春  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 972-10-13  
工作单位  
Working unit 宁夏众环会计师事务所(特  
身份证号码  
Identity card No. 342836197210135012



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



明应春

440300131124  
深圳市注册会计师协会 月 日

证书编号:  
No. of Certificate 440300131124

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance 200 年 0 月 14 日  
深圳市注册会计师协会



姓名 朱晓红  
 Full name 女  
 Sex  
 出生日期 1975-11-25  
 Date of birth  
 工作单位 众环会计师事务所有限责任公司  
 Work unit  
 身份证号码 6197511250444  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012年05月03日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2013年04月30日





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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所



2012年05月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海平会计师事务所



2012年05月21日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所(普通合伙)



2015年8月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(普通合伙)



2015年8月15日

关于珠海市派特尔科技股份有限公司  
2019 年度财务报表更正事项的  
专项鉴证报告

众环专字（2021）0600115号



目 录

	起始页码
鉴证报告	1
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	2-29

## 关于珠海市派特尔科技股份有限公司 2019年度财务报表更正事项的专项鉴证报告

众环专字(2021)0600115号

珠海市派特尔科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在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”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《派特尔公司2019年度财务报表更正事项的专项说明》(以下简称“专项说明”)执行了鉴证工作。

派特尔公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。

本鉴证报告仅供派特尔公司以临时报告的形式披露更正后的2019年度财务信息之目的使用,不得用作任何其他目的。

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8日



## 珠海市派特尔科技股份有限公司 2019年度财务报表更正事项的专项说明

珠海市派特尔科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2021年度发现前期会计差错，公司已根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对2019年度财务报表相关项目进行了调整。

### 一、更正事项的性质及原因

#### 1、公司2018年营业收入存在跨期

公司对徐工集团的销售业务，系根据徐工集团实际使用数量并由徐工集团录入其供应商结算系统后才取得了向徐工集团的收款权利。因此，公司与徐工集团的销售应按于徐工集团供应商查询系统可查询数据时点作为公司的收入确认时点。除徐工集团以外，公司向其他客户的销售业务，均以商品交付客户并取得客户签收确认为收入确认时点，调整2018年跨期收入。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) 2019年调减应收账款5,632.06元，调增存货16,764.37元，调增应交税费（增值税）42,291.60元，调增营业收入332,409.56元，调增营业成本235,600.58元。

#### 2、调整往来对账差异

(1) 2019年调减应付账款5,344.81元，调增信用减值损失16,515.35元，调增资产减值损失53,709.13元。

#### 3、调整2019年度销售废品补申报增值税

(1) 2019年调减营业外收入12,253.88元，调增应交税费（增值税）12,253.88元。

#### 4、调整公司股东财务资助

(1) 2019年调减资本公积11,383.00元，调增应交税费（个人所得税）8,462.89元，调增销售费用7,376.54元，调增管理费用45,548.72元，调增营业外收入88,495.58元。

#### 5、不属于研发费用调出

(1) 2019年调减研发费用607,767.87元，调增销售费用75,732.77元，调增管理费用416,056.30元，调增营业成本115,978.80元。

#### 6、根据调整后的收入、利润情况，重新计算应交税费，2019年调增应交税费（所得

税) 86,266.47 元, 调增所得税费用 85,542.38 元, 调增应交税费(附加税) 25,147.53 元, 调增税金及附加 12,405.52 元。

7、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, 2019 年调增递延所得税资产 8,011.98 元, 调减所得税费用 8,011.98 元。

8、各项因素累计影响盈余公积和未分配利润, 2019 年调增盈余公积 57,872.88 元, 调减未分配利润 196,423.15 元, 调减少数股东损益 85,579.27 元。

## 二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

### 1、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

## 2、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

## 3、对2019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	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	-

## 4、对 2019 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	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

### 三、更正事项涉及的财务报表附注

#### 六、合并会计报表项目附注

##### 4、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	33,808,958.11
1 至 2 年	1,100,795.18
2 至 3 年	285,055.13
3 至 4 年	172,044.89
4 至 5 年	267,531.55
5 年以上	2,219,109.50
小计	37,853,494.36
减：坏账准备	4,436,172.67
合计	33,417,321.69

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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

(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	2,290,875.17	9.75	1,999,725.59	87.29	291,149.58
按组合计提坏账准备的应收账款	21,206,418.77	90.25	1,433,620.82	6.76	19,772,797.95
其中:					
应收关联方款项	95,368.25	0.41			95,368.25
账龄组合	21,111,050.52	89.84	1,433,620.82	6.79	19,677,429.70
合计	23,497,293.94	100.00	3,433,346.41	14.61	20,063,947.53

## 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	客户已破产, 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	客户已破产, 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。
中船重工中南装备有限责任	57,628.81	57,628.81	100.00	已停止合作, 回

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司				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
合计	2,290,875.17	2,290,875.17	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)	33,554,961.31	1,677,748.07	5.00
1年至2年 (含2年)	1,100,795.18	110,079.52	10.00
2年至3年 (含3年)	285,055.13	85,516.54	30.00
3年至4年 (含4年)	172,044.89	86,022.45	50.00
4年至5年 (含5年)	49,174.79	39,339.83	80.00
5年以上	146,591.09	146,591.09	100.00
合计	35,308,622.39	2,145,297.50	6.08

## (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	1,999,725.59	291,149.58				2,290,875.17
按组合计提坏账准备的应收账款	1,433,620.82	787,757.78		76,081.10		2,145,297.50
合计	3,433,346.41	1,078,907.36		76,081.10		4,436,172.67

## (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 22,058,709.72 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 58.28%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,918,382.83 元。

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额	计提的坏账准备年末
------	------	-----------	-----------



		的比例(%)	余额
徐工集团(注 1)	14,244,174.52	37.63	712,208.73
珠海格力新材料有限公司	2,482,473.20	6.56	124,123.66
伊之密集团(注 2)	2,239,199.72	5.92	111,959.99
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	5.05	1,910,997.20
佛山市宝捷精密机械有限公司	1,181,865.08	3.12	59,093.25
合计	22,058,709.72	58.28	2,918,382.83

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: 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。

## 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	3,442,522.80	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

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,250,012.01		3,250,012.01
在产品	1,180,423.58		1,180,423.58
库存商品	11,350,113.22		11,350,113.22
发出商品	808,680.63		808,680.63
合计	16,589,229.44		16,589,229.44

## (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				24,507.52
库存商品		479,184.25				479,184.25
合计		503,691.77				503,691.77

(3) 本集团年末无用于债务担保的存货。

## 14、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	5,074,756.63	786,446.16	3,605,466.87	596,173.61
合计	5,074,756.63	786,446.16	3,605,466.87	596,173.61

## (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	1,159,000.00	173,850.00		
合计	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	1,203,304.60	196,697.16
合计	1,273,253.84	196,697.16

## (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	196,697.16	

年份	年末余额	年初余额	备注
2024	1,006,607.44		
2025			
合计	1,203,304.60	196,697.16	

## 16、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	12,764,650.86	6,153,603.70
1—2 年	37,273.91	37,475.20
2—3 年	25,993.70	39,932.66
3 年以上	311,698.49	273,154.04
合计	13,139,616.96	6,504,165.60

### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,247,251.08	955,085.17
增值税	1,733,355.89	1,666,316.96
城市维护建设税	135,959.49	130,442.34
教育费附加	58,268.35	55,903.87
地方教育费附加	38,845.54	37,269.23
个人所得税	126,837.81	72,981.79
房产税		88,521.79
土地使用税		30,172.40
印花税	56,798.92	15,402.33
合计	4,397,317.08	3,052,095.88

## 23、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	5,686,226.80		5,665,804.20	20,422.60
其他资本公积	2,265,467.00	263,400.00	1,740,475.80	788,391.20
合计	7,951,693.80	263,400.00	7,406,280.00	808,813.80

注：本期其他资本公积增加系因股东权益投入所致，本期减少系实施 2018 年度利润分配方案，以资本公积转增股本所致。

#### 24、 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	4,185,179.35	1,830,145.87		6,015,325.22
合计	4,185,179.35	1,830,145.87		6,015,325.22

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。

#### 25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	22,681,720.44	17,300,295.85
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	22,681,720.44	17,300,295.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,250,236.24	14,209,901.83
减：提取法定盈余公积	1,830,145.87	1,422,197.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,406,280.00	7,406,280.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	31,695,530.81	22,681,720.44

**26、 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	129,381,446.40	87,457,654.50	89,700,102.97	59,933,071.80
其他业务	659,203.20	417,323.53	17,707.77	16,051.33
合计	130,040,649.60	87,874,978.03	89,717,810.74	59,949,123.13

**(1) 主营业务（分产品）**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
树脂软管及总成	55,910,677.81	31,171,283.59	45,106,314.65	27,920,224.53
橡胶软管及总成	26,544,051.38	21,323,332.20	17,148,604.21	13,541,524.21
PA 软管及总成	10,692,267.99	5,896,294.86	10,237,711.86	5,069,638.99
铁氟龙软管及总成	1,623,181.91	1,230,655.32	1,163,471.14	761,197.61
改性工程塑料	9,070,026.23	7,402,972.13	3,377,743.57	2,943,996.52
配件	21,118,125.81	15,765,750.99	10,911,545.91	8,008,758.82
其他	4,423,115.27	4,667,365.41	1,754,711.63	1,687,731.12
合计	129,381,446.40	87,457,654.50	89,700,102.97	59,933,071.80

**(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）	32,682,263.64	25.13
广东伊之密集团（注 2）	9,574,704.10	7.36
台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.46	3.85
金华市金顺工具有限公司	4,423,140.10	3.40
珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.77
合计	55,288,380.84	42.51

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。

**27、 税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	415,690.65	273,144.95
教育费附加	179,488.02	117,062.13
地方教育费附加	117,433.89	78,041.43
印花税	77,301.39	32,762.96
房产税	88,521.79	88,521.79
土地使用税	30,172.40	30,172.40
合计	908,608.14	619,705.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**28、 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,924,307.72	2,122,300.35
广告宣传费	72,616.33	224,469.06
业务招待费	561,719.50	180,853.91
办公费	43,762.34	46,151.30
运输费	2,117,114.94	1,716,243.17
差旅费	145,001.21	230,506.76
折旧摊销	243,183.28	123,548.07
房租水电	13,908.30	21,857.70
其他	33,282.87	83,545.01
仓储费	74,424.50	64,926.37
代理出口费	33,223.36	54,729.87
合计	6,262,544.35	4,869,131.57

**29、 管理费用**



项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,921,613.00	4,281,222.14
折旧摊销	648,453.13	468,540.03
中介机构费	592,377.16	1,223,715.09
房租水电	422,142.36	295,487.94
办公费	295,058.85	197,537.62
差旅费	188,866.19	187,336.54
业务招待费	164,861.17	115,002.31
车辆费	392,232.34	289,388.30
其他	132,519.68	81,617.19
合计	7,758,123.88	7,139,847.16

### 30、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	3,848,240.88	2,292,360.41
职工薪酬	1,888,509.52	1,615,574.39
折旧与摊销	81,081.27	118,330.44
其他费用	1,725.43	190,106.24
合计	5,819,557.10	4,216,371.48

### 35、 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	-350.20	
应收账款减值损失	-1,078,907.36	
其他应收款坏账损失	-32,370.75	
合计	-1,111,628.31	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		116,176.19
存货跌价损失	-503,691.77	
合计	-503,691.77	116,176.19

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 38、 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	227,695.59	96,750.52	227,695.59
其他	6,873.60	6,103.86	6,873.60
合计	234,569.19	102,854.38	234,569.19

### 40、 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	3,253,062.77	2,061,442.96
递延所得税费用	-16,422.55	49,760.52
合计	3,236,640.22	2,111,203.48

#### (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	21,315,618.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,777,254.23
子公司适用不同税率的影响	-1,807.17
调整以前期间所得税的影响	-230,236.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,065,932.23
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	17,487.31
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本年发生额
研发费用加计扣除的影响	-654,700.17
合并抵消影响	262,710.29
所得税费用	3,236,640.22

#### 42、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,078,978.48	14,155,702.81
加：资产减值准备	503,691.77	-116,176.19
信用减值损失	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	2,263,043.14	2,037,251.30
无形资产摊销	87,985.24	73,867.88
长期待摊费用摊销	326,726.37	278,241.04
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）	-10,308.99	7,910.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,159,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,861.62	-72,269.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-429,567.10	-425,936.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-197,484.75	49,760.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	173,850.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,145,542.95	-3,997,941.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,945,827.39	3,811,793.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,394,137.19	-204,261.46
经营活动产生的现金流量净额	11,030,447.70	15,597,941.69
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	12,696,205.33	11,266,367.98
减：现金的年初余额	11,266,367.98	9,106,267.73
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	1,429,837.35	2,160,100.25

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	12,696,205.33	11,266,367.98
其中：库存现金	30,000.01	25,365.27
可随时用于支付的银行存款	12,666,205.32	11,241,002.71
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	12,696,205.33	11,266,367.98
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。

## 十五、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	32,567,862.07

账龄	年末余额
1 至 2 年	1,067,659.65
2 至 3 年	283,366.17
3 至 4 年	160,224.84
4 至 5 年	231,700.85
5 年以上	2,037,797.70
小计	36,348,611.28
减：坏账准备	3,861,610.27
合计	32,487,001.01

## (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	2,151,737.16	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

(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	2,151,737.16	9.47	1,860,587.58	86.47	291,149.58
按组合计提坏账准备的应收账款	20,573,898.59	90.53	1,023,389.38	4.97	19,550,509.21
其中：					
应收关联方款项	6,406,741.19	28.19			6,406,741.19

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 (%)	
账龄组合	14,167,157.40	62.34	1,023,389.38	7.22	13,143,768.02
合计	22,725,635.75	100.00	2,883,976.96	12.69	19,841,658.79

## 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。
合计	2,151,737.16	2,151,737.16	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)	26,488,313.15	1,324,415.66	5.00
1年至2年 (含2年)	1,067,659.65	106,765.97	10.00
2年至3年 (含3年)	283,366.17	85,009.85	30.00
3年至4年 (含4年)	160,224.84	80,112.42	50.00
4年至5年 (含5年)	20,960.89	16,768.71	80.00
5年以上	96,800.50	96,800.50	100.00
合计	28,117,325.20	1,709,873.11	6.08

## (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	1,860,587.58	291,149.58				2,151,737.16
按组合计提坏账准备的应收账款	1,023,389.38	720,174.42		33,690.69		1,709,873.11
合计	2,883,976.96	1,011,324.00		33,690.69		3,861,610.27

## (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 25,681,531.34 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 70.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,834,510.92 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)	14,244,174.52	39.19	712,208.73
广州市星屿机械有限公司	6,017,548.92	16.56	
珠海格力新材料有限公司	2,482,473.20	6.83	124,123.66
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	5.26	1,910,997.20
河谷(佛山)智能装备股份有限公司	1,026,337.50	2.82	87,181.33
合计	25,681,531.34	70.66	2,834,510.92

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。

## 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	124,576,034.40	83,099,283.43	86,952,265.22	58,319,928.08
其他业务	273,430.86	215,542.68		
合计	124,849,465.26	83,314,826.11	86,952,265.22	58,319,928.08

## (1) 主营业务(分产品)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
树脂软管及总成	55,834,871.52	31,156,720.38	45,065,356.22	27,973,274.50
橡胶软管及总成	26,016,358.60	21,367,308.49	16,301,322.44	13,408,313.15
PA 软管及总成	10,699,325.52	5,906,007.67	10,202,976.71	5,077,170.24
铁氟龙软管及总成	1,614,451.91	1,230,161.28	1,151,495.04	760,172.52
改性工程塑料	9,125,077.77	7,443,331.57	3,378,142.41	2,949,994.32
配件	21,047,154.81	15,790,390.98	10,736,299.60	8,003,429.36
其他	238,794.27	205,363.06	116,672.80	147,573.99
合计	124,576,034.40	83,099,283.43	86,952,265.22	58,319,928.08

## (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)	32,682,263.64	26.18
广州市星屿机械有限公司	19,399,721.80	15.54
台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.25	4.01
金华市金顺工具有限公司	4,423,140.10	3.54
珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.88
合计	65,113,398.33	52.15

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。

## 十六、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	10,308.99	
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	53,585.78	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	429,567.10	
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	1,159,000.00	
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	-210,430.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,442,031.06	
所得税影响额	220,888.53	
少数股东权益影响额（税后）	3,869.28	
合计	1,217,273.25	

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	23.81	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.22	0.41	0.41

#### 四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2021 年 12 月 8 日本公司第三届董事会第二次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

#### 五、其他说明

本次会计差错更正涉及追溯重述 2019 年度财务报表。更正后的 2019 年财务报表业经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具众环审字(2021)0600079 号审计报告, 审计意见为标准无保留意见。

为了更好地理解本次会计差错更正的情况, 本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。


 珠海市派特尔科技股份有限公司董事会  
 2021年12月8日



# 营业执照

(副本)

5-5

扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统',  
了解更多登记、监  
管案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云峰

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报  
告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报  
告; 基本建设年度财务审计; 基本建设决(结)算审核; 法律、法  
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经  
营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2021 10 28



证书序号: 0010577



## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 石文尧  
 主任会计师:  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制





姓名: 明启章  
 Full name: 明启章  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-10-18  
 Date of birth: 1972-10-18  
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特  
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特  
 殊普通合伙)深圳分所  
 Identity card No.: 42853197210135012  
 Identity card No.: 42853197210135012



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
 No. of Certificate: 420300131101

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of issuance: 2020 12 14

420300131101 月 日  
 深圳中审众环会计师事务所



姓名: 朱晓红  
 Full name: 朱晓红  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1975-11-25  
 Date of birth: 1975-11-25  
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
 Work unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 420106197511250444  
 Identity card No.: 420106197511250444



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012年05月03日

日/月

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2013年04月30日

年/月/日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

朱晓虹 (420100051005)  
2015年已通过




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

朱晓虹 (420100051005)  
2020年已通过



年度检验登记

朱晓虹 420100051005  
2016年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号:  
No. of Certificate

420100051005

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2010 月 9 日



# 珠海市派特尔科技股份有限公司

## 审计报告

众环审字[2021] 0600043号

### 目 录

	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13-142

## 审计报告

众环审字(2021)0600043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我们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3,705.92万元,占资产总额的27.59%。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。

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4月29日



# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	24,169,928.74	12,696,205.33	12,696,205.33
交易性金融资产	六、2		8,130,000.00	8,130,000.00
衍生金融资产				
应收票据	六、3	15,219,216.49	7,700,035.01	7,700,035.01
应收账款	六、4	37,059,229.10	33,422,953.75	33,422,953.75
应收款项融资	六、5	10,331,505.36	3,553,927.78	3,553,927.78
预付款项	六、6	426,137.06	391,000.59	391,000.59
其他应收款	六、7	142,657.87	332,810.79	332,810.79
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	18,704,338.97	19,718,008.02	19,718,008.02
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	754,465.21		
<b>流动资产合计</b>		<b>106,807,478.80</b>	<b>85,944,941.27</b>	<b>85,944,941.27</b>
<b>非流动资产：</b>				
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、10	6,090,000.00	6,090,000.00	6,090,000.00
投资性房地产				
固定资产	六、11	14,863,382.68	17,442,235.75	17,442,235.75
在建工程	六、12	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、13	930,070.57	998,957.23	998,957.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	601,774.49	903,003.46	903,003.46
递延所得税资产	六、15	990,631.58	778,434.18	778,434.18
其他非流动资产	六、16	697,869.53	627,818.50	627,818.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,489,568.58</b>	<b>26,840,449.12</b>	<b>26,840,449.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,297,047.38</b>	<b>112,785,390.39</b>	<b>112,785,390.39</b>

法定代表人：陈宇

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：陈宇







## 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
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	六、17	11,525,697.47	13,144,961.77	13,144,961.77
预收款项				623,004.38
合同负债	六、18	1,179,510.55	623,004.38	不适用
应付职工薪酬	六、19	3,059,908.92	2,683,917.78	2,683,917.78
应交税费	六、20	4,600,534.18	4,222,894.71	4,222,894.71
其他应付款	六、21	1,085,207.82	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	六、22	11,606,734.28	7,693,381.31	7,693,381.31
<b>流动负债合计</b>		<b>33,057,593.22</b>	<b>29,464,814.07</b>	<b>29,464,814.07</b>
<b>非流动负债：</b>				
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、15	154,350.00	173,850.00	173,850.00
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>154,350.00</b>	<b>173,850.00</b>	<b>173,850.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,211,943.22</b>	<b>29,638,664.07</b>	<b>29,638,664.07</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、23	44,437,680.00	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、24	983,540.80	820,196.80	820,196.80
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、25	8,602,593.25	5,957,452.34	5,957,452.34
未分配利润	六、26	47,061,290.11	31,891,953.96	31,891,953.96
归属于母公司股东权益合计		101,085,104.16	83,107,283.10	83,107,283.10
少数股东权益			39,443.22	39,443.22
<b>股东权益合计</b>		<b>101,085,104.16</b>	<b>83,146,726.32</b>	<b>83,146,726.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>134,297,047.38</b>	<b>112,785,390.39</b>	<b>112,785,390.39</b>

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：

陈虹



# 合并利润表

2020年度

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		141,268,266.51	129,708,240.04
其中：营业收入	六、27	141,268,266.51	129,708,240.04
二、营业总成本		111,736,892.74	108,250,810.52
其中：营业成本	六、27	90,956,686.70	87,523,398.65
税金及附加	六、28	1,008,048.66	896,202.62
销售费用	六、29	4,162,261.50	6,179,435.04
管理费用	六、30	6,862,324.72	7,296,518.86
研发费用	六、31	8,418,677.18	6,427,324.97
财务费用	六、32	328,893.98	-72,069.62
其中：利息费用			
利息收入		29,093.82	24,861.62
加：其他收益	六、33	1,520,237.35	53,585.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	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			
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、35		1,159,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-370,507.64	-1,095,112.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,034,921.60	-449,982.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-250,676.94	10,308.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,036,287.58	21,564,795.79
加：营业外收入	六、39	416,181.03	158,327.49
减：营业外支出	六、40	342,341.28	445,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,110,127.33	21,278,123.28
减：所得税费用	六、41	3,447,557.49	3,159,109.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,662,569.84	18,119,013.46
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,662,569.84	18,119,013.46
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）		26,702,013.06	18,204,691.95
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,443.22	-85,678.49
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		26,662,569.84	18,119,013.46
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		26,702,013.06	18,204,691.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-39,443.22	-85,678.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共142页第3页





# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,765,280.24	75,626,479.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	4,629,733.91	616,219.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,395,014.15</b>	<b>76,242,698.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,859,232.42	31,635,424.01
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、42	9,053,998.42	8,468,123.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,371,581.65</b>	<b>65,212,250.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,023,432.50</b>	<b>11,030,447.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	六、42	13,000,000.00	35,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,592,858.76</b>	<b>35,429,567.10</b>
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、42	5,000,000.00	30,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,915,705.38</b>	<b>37,727,267.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,677,153.38</b>	<b>-2,297,700.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>40,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,887,536.00</b>	<b>7,406,280.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,887,536.00</b>	<b>-7,366,280.00</b>
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：

韦琪



# 合并股东权益变动表

2020年度

项目	本年年金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	44,437,680.00				820,196.80			5,957,452.34		31,891,953.96	83,107,283.10	39,443.22	83,146,726.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	44,437,680.00				820,196.80			5,957,452.34		31,891,953.96	83,107,283.10	39,443.22	83,146,726.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					163,344.00			2,645,140.91		15,169,336.15	17,977,821.06	-39,443.22	17,938,377.84
（一）综合收益总额					163,344.00			2,645,140.91		26,702,013.06	26,702,013.06	-39,443.22	26,662,569.84
（二）股东投入和减少资本											163,344.00		163,344.00
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配					163,344.00			2,645,140.91		-11,532,676.91	163,344.00		163,344.00
1、提取盈余公积								2,645,140.91		-11,532,676.91			-8,887,536.00
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	44,437,680.00				983,540.80			8,602,593.25		47,061,290.11	101,085,104.16	0.00	101,085,104.16

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 





编制单位：珠海市派特奈科技股份有限公司

金额单位：人民币元

# 合并股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	37,031,400.00				7,521,716.80				4,220,204.07		23,051,503.77	71,824,824.64	85,121.71	71,909,946.35
加：会计政策变更														
前期差错更正					393,760.00				-94,608.49		-126,105.00	173,046.51		173,046.51
同一控制下企业合并 其他														
二、本年年初余额	37,031,400.00				7,915,476.80				4,125,595.58		22,925,398.77	71,997,871.15	85,121.71	72,082,992.86
三、本期增减变动金额（减少以“ -”号填列）	7,406,280.00				-7,095,280.00				1,831,856.76		8,966,555.19	11,109,411.95	-45,678.49	11,063,733.46
（一）综合收益总额					311,000.00						18,204,691.95	311,000.00	-85,678.49	18,119,013.46
（二）股东投入和减少资本													40,000.00	351,000.00
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					311,000.00								40,000.00	40,000.00
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）					-7,406,280.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）					-7,406,280.00									
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	44,437,680.00				820,196.80				5,957,452.34		31,891,953.96	83,140,728.10	39,443.22	83,146,726.32

法定代表人：陈宇

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：陈宇

# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		23,126,502.40	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		15,219,216.49	7,700,035.01	7,700,035.01
应收账款	十六、1	37,805,936.72	32,492,661.59	32,492,661.59
应收款项融资		10,331,505.36	3,528,144.09	3,528,144.09
预付款项		416,137.06	372,621.89	372,621.89
其他应收款	十六、2	140,597.23	2,289,088.05	2,289,088.05
其中：应收利息				
应收股利				
存货		17,981,322.75	18,759,306.04	18,759,306.04
合同资产				不适用
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		
<b>流动资产合计</b>		<b>105,681,595.35</b>	<b>84,651,330.48</b>	<b>84,651,330.48</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	1,526,648.00	791,259.06	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	6,090,000.00
投资性房地产				
固定资产		14,239,481.42	15,479,754.03	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	998,957.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		601,774.49	858,973.25	858,973.25
递延所得税资产		859,948.94	940,214.13	940,214.13
其他非流动资产		78,400.50	418,630.50	418,630.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,642,163.65</b>	<b>25,577,788.20</b>	<b>25,577,788.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>133,323,759.00</b>	<b>110,229,118.68</b>	<b>110,229,118.68</b>

法定代表人：

陈宇

陈宇

4404040015066

主管会计工作负责人：

陈虹

会计机构负责人：

陈虹

本报告书共142页第7页





## 资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
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		11,525,697.47	11,715,117.82	11,715,117.82
预收款项				623,004.38
合同负债		1,179,510.55	623,004.38	不适用
应付职工薪酬		2,984,454.76	2,506,180.48	2,506,180.48
应交税费		4,139,198.84	3,964,036.97	3,964,036.97
其他应付款		1,085,207.82	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		11,606,734.28	7,693,381.31	7,693,381.31
<b>流动负债合计</b>		<b>32,520,803.72</b>	<b>27,133,880.53</b>	<b>27,133,880.53</b>
<b>非流动负债：</b>				
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		154,350.00	173,850.00	173,850.00
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>154,350.00</b>	<b>173,850.00</b>	<b>173,850.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,675,153.72</b>	<b>27,307,730.53</b>	<b>27,307,730.53</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		44,437,680.00	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		983,540.80	820,196.80	820,196.80
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,602,593.25	5,957,452.34	5,957,452.34
未分配利润		46,624,791.23	31,706,059.01	31,706,059.01
<b>股东权益合计</b>		<b>100,648,605.28</b>	<b>82,921,388.15</b>	<b>82,921,388.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>133,323,759.00</b>	<b>110,229,118.68</b>	<b>110,229,118.68</b>

法定代表人：陈宇



主管会计工作负责人：陈宇



会计机构负责人：陈宇



本报告书共142页第8页



# 利润表

2020年度

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	140,005,342.88	124,510,757.13
减：营业成本	十六、4	90,538,019.80	82,979,874.20
税金及附加		962,961.81	855,308.01
销售费用		4,013,217.76	5,572,439.22
管理费用		6,055,350.74	5,877,792.28
研发费用		8,418,677.18	6,427,324.97
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）	十六、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			
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）		-252,891.13	-1,031,655.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-963,409.51	-2,201,384.58
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）		30,112,232.11	21,508,001.03
加：营业外收入		402,627.60	111,589.50
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）		30,172,518.43	21,174,590.53
减：所得税费用		3,721,109.30	2,856,022.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,451,409.13	18,318,567.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,451,409.13	18,318,567.61
（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		26,451,409.13	18,318,567.61

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：

陈虹



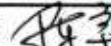
# 现金流量表

2020年度


编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		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
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,568,386.95</b>	<b>70,986,753.18</b>
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
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,643,067.39</b>	<b>59,292,908.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,925,319.56</b>	<b>11,693,845.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,611,415.22</b>	<b>35,429,567.10</b>
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
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,562,843.72</b>	<b>37,768,237.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,048,571.50</b>	<b>-2,338,670.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,887,536.00	7,406,280.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,887,536.00</b>	<b>7,406,280.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,887,536.00</b>	<b>-7,406,280.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-339,326.47</b>	<b>63,370.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,747,028.59</b>	<b>2,012,264.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,379,473.81	9,367,209.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,126,502.40</b>	<b>11,379,473.81</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



本报告书共142页第10页



# 股东权益变动表

2020年度

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	44,437,680.00				820,196.80					5,957,452.34	31,706,059.01	82,921,388.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	44,437,680.00				820,196.80					5,957,452.34	31,706,059.01	82,921,388.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					163,344.00					2,645,140.91	14,918,732.22	17,727,217.13
（一）综合收益总额					163,344.00						26,451,409.13	26,451,409.13
（二）股东投入和减少资本												163,344.00
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										2,645,140.91	-11,532,676.91	163,344.00
2、对股东的分配										2,645,140.91	-2,645,140.91	-8,887,536.00
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	44,437,680.00				983,540.80					8,602,593.25	46,624,791.23	100,648,605.28

法定代表人：陈宇

主管会计工作负责人：陈宇

会计机构负责人：陈宇




## 股东权益变动表 (续)

2020年度

项目	上年金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	37,031,400.00				7,521,716.80		4,220,204.07	22,757,816.69	71,531,137.56
加：会计政策变更									
前期差错更正					393,760.00		-94,608.49	-132,188.53	166,962.98
其他									
二、本年年初余额	37,031,400.00				7,915,476.80		4,125,595.58	22,625,628.16	71,698,100.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,406,280.00				-7,095,280.00		1,831,856.76	9,080,430.85	11,223,287.61
（一）综合收益总额					311,000.00			18,318,567.61	18,318,567.61
（二）股东投入和减少资本									311,000.00
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额					311,000.00				311,000.00
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积								-9,238,136.76	-9,238,136.76
2、对股东的分配								-1,831,856.76	-1,831,856.76
3、其他								-7,406,280.00	-7,406,280.00
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）	7,406,280.00				-7,406,280.00				
2、盈余公积转增资本（或股本）	7,406,280.00								
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	44,437,680.00				820,196.80		5,957,452.34	31,706,059.01	82,921,388.15

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

# 珠海市派特尔科技股份有限公司

## 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4月29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、28“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，不调整合并资产负债表的期初数。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（%）
----	------	---------	--------	---------



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

项 目	年末余额	年初余额
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					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,012,839.01	100.00	200,641.95	5.00	3,812,197.06



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 (%)	
其中:					
应收关联方款项					
账龄组合	4,012,839.01	100.00	200,641.95	5.00	3,812,197.06
合计	4,012,839.01	100.00	200,641.95	5.00	3,812,197.06

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	7,003.90	100.00	350.20	5.00	6,653.70
其中:					
应收关联方款项					
账龄组合	7,003.90	100.00	350.20	5.00	6,653.70
合计	7,003.90	100.00	350.20	5.00	6,653.70

## 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

## (6) 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	200,641.95	350.20		200,641.95
合计	350.20	200,641.95	350.20		200,641.95

## (7) 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

账 龄	年末余额
1年以内	38,568,969.47
1至2年	221,508.69
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	41,801,628.70
减：坏账准备	4,742,399.60
合 计	37,059,229.10

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	39,340,701.03	94.11	2,281,471.93	5.81	37,059,229.10
其中：					
应收关联方款项	62,000.00	0.15			62,000.00
账龄组合	39,278,701.03	93.96	2,281,471.93	5.81	36,997,229.10
合 计	41,801,628.70	100.00	4,742,399.60	12.19	37,059,229.10

(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	2,209,365.97	5.84	2,209,365.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,650,056.87	94.16	2,227,103.12	6.29	33,422,953.75
其中：					
应收关联方款项	253,996.80	0.67			253,996.80
账龄组合	35,396,060.07	93.49	2,227,103.12	6.29	33,168,956.95
合 计	37,859,422.84	100.00	4,436,469.09	11.72	33,422,953.75

## 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）	38,568,969.47	1,928,448.48	5
1 年至 2 年（含 2 年）	143,605.52	14,360.55	10



项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 年至 3 年 (含 3 年)	106,160.72	31,848.22	30
3 年至 4 年 (含 4 年)	282,366.17	141,183.08	50
4 年至 5 年 (含 5 年)	59,837.76	47,870.21	80
5 年以上	117,761.39	117,761.39	100
合 计	39,278,701.03	2,281,471.93	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	2,209,365.97	251,561.70				2,460,927.67
按组合计提坏账准备的应收账款	2,227,103.12	54,368.81				2,281,471.93
合 计	4,436,469.09	305,930.51				4,742,399.60

## (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 18,028,020.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,716,848.38 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
徐州徐工物资供应有限公司	9,895,582.40	23.67	494,779.12
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
广东伊之密精密注压科技有限公司	1,897,301.42	4.54	94,865.07
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	18,028,020.81	43.13	2,716,848.38

## 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	142,657.87	332,810.79
合 计	142,657.87	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	131,435.81
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	347,026.55
减：坏账准备	204,368.68
合 计	142,657.87

## 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	199,056.00	309,600.26
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	2,576.64	7,080.94
保证金及押金	32,835.00	
租金	101,558.91	
小 计	347,026.55	537,302.00
减：坏账准备	204,368.68	204,491.21
合 计	142,657.87	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	5,435.21		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				



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)	
本年计提	-122.53			-122.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	5,312.68		199,056.00	204,368.68

## 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	-122.53				5,312.68
合计	204,491.21	-122.53				204,368.68

## 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	往来款	199,056.00	5年以上	57.36	199,056.00
广州旭能信息科技有限公司珠海分公司	租金	101,558.91	1年以内、 1-2年	29.27	5,312.68
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	8.64	
周定荣	员工备用金	3,000.00	4-5年	0.86	
汪洋仪	员工备用金	2,000.00	1-2年	0.58	
合计	—	335,614.91	—	96.71	204,368.68

## 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	3,402,401.64	35,749.57	3,366,652.07
在产品	139,158.79		139,158.79
库存商品	14,473,949.35	1,203,246.27	13,270,703.08
发出商品	1,927,825.03		1,927,825.03
合 计	19,943,334.81	1,238,995.84	18,704,338.97

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,424,743.60	24,144.33	3,400,599.27
在产品	364,884.06		364,884.06
库存商品	15,766,250.31	425,838.31	15,340,412.00
发出商品	612,112.69		612,112.69
合 计	20,167,990.66	449,982.64	19,718,008.02

## (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	24,144.33	11,605.24				35,749.57
库存商品	425,838.31	777,407.96				1,203,246.27
合 计	449,982.64	789,013.20				1,238,995.84

(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	14,760,889.24	3,299,476.74	944,914.51	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					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
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	8,088,906.37	1,246,638.56	99,893.05	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

项 目	年末账面价值
厂房 3	311,998.90
合 计	311,998.90

注：实际出租区域为厂房第五层部分区域，出租面积长\*宽 576（24m\*24m）平方米，出租期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。厂房 3 面积 7300 平方米，出租部分占比 7.89%。

## ③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	2,508,505.73		2,508,505.73			
临时停车场	807,334.00		807,334.00			
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	30,750,000.00		2,508,505.73			2,508,505.73	8.16%	未完工				其他来源
临时停车场	1,000,000.00		807,334.00			807,334.00	80.73%	未完工				其他来源
合计	31,750,000.00		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	6,386,406.07	990,631.58	5,021,343.96	778,434.18
合 计	6,386,406.07	990,631.58	5,021,343.96	778,434.18

(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 计	1,029,000.00	154,350.00	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		69,949.22
可抵扣亏损	174,949.74	1,448,636.91
合 计	174,949.74	1,518,586.13

(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		442,029.47	
2024		1,076,556.66	
2025	174,949.74		
合 计	174,949.74	1,518,586.13	

**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	11,145,810.67	12,764,850.87
1—2 年	10,351.30	37,773.91
2—3 年	37,273.91	25,993.70
3 年以上	332,261.59	316,343.29
合 计	11,525,697.47	13,144,961.77

(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	15,902,125.66	15,526,134.52	3,059,908.92

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	15,973,791.27	15,597,800.13	3,059,908.92

## (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	14,833,853.87	14,457,862.73	3,059,908.92
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	15,902,125.66	15,526,134.52	3,059,908.92

## (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	1,809,874.46	2,160,984.61
增值税	2,310,068.57	1,678,810.41



项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	160,028.56	121,290.08
个人所得税	142,667.69	118,374.92
印花税	63,588.60	56,798.92
教育费附加	68,583.87	51,981.46
地方教育费附加	45,722.43	34,654.31
合 计	4,600,534.18	4,222,894.71

## 21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,085,207.82	1,096,654.12
合 计	1,085,207.82	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
运费和水电费等	946,779.82	433,966.54
设备款	129,818.00	205,858.79
员工报销款	8,610.00	37,572.03
其他		42,687.00
合 计	1,085,207.82	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
银行承兑汇票	11,407,019.43	7,693,381.31
预收款项增值税额	153,336.37	
其他预收款项	46,378.48	
合计	11,606,734.28	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	799,774.20	163,344.00		963,118.20
合计	820,196.80	163,344.00		983,540.80

注：1、公司本期调整权益性股份支付，导致其他资本公积增加 148,344.00 元。

2、少数股东捐赠，导致其他资本公积增加 15,000.00 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	5,957,452.34	2,645,140.91		8,602,593.25
合计	5,957,452.34	2,645,140.91		8,602,593.25

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	31,891,953.96	22,925,398.77
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	31,891,953.96	22,925,398.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,702,013.06	18,204,691.95
减：提取法定盈余公积	2,645,140.91	1,831,856.76

项 目	本 年	上 年
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	47,061,290.11	31,891,953.96

## 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	141,179,400.30	90,934,746.02	129,029,749.70	87,104,270.24
其他业务	88,866.21	21,940.68	678,490.34	419,128.41
合 计	141,268,266.51	90,956,686.70	129,708,240.04	87,523,398.65

### (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
非高新收入	36,628,095.35	29,160,369.29	41,744,004.12	33,305,438.22
高新收入	104,551,304.95	61,774,376.73	87,285,745.58	53,798,832.02
其中：尼龙管	14,453,111.75	8,535,209.62	10,729,004.12	5,667,605.60
树脂管	59,103,553.61	29,149,698.90	55,328,065.81	31,178,434.08
新材料	13,999,525.84	10,679,822.35	9,126,302.95	7,556,858.22
橡胶管	16,995,113.75	13,409,645.86	12,102,372.70	9,395,934.12
合计	141,179,400.30	90,934,746.02	129,029,749.70	87,104,270.24

注：非高新收入主要包含接头、套筒、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

### (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）	34,891,762.72	24.70
广东伊之密集团（注 2）	12,657,006.34	8.96
珠海格力新材料有限公司	7,944,091.95	5.62
金华市金顺工具有限公司	5,119,260.00	3.62
长沙鑫通液压科技有限公司	3,718,072.71	2.63
合计	64,330,193.72	45.53

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。

## 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	472,062.03	408,454.10
教育费附加	202,185.47	175,051.76
地方教育费附加	135,001.69	116,701.18
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	1,008,048.66	896,202.62

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	3,154,195.96	2,843,686.06
运输费		2,143,147.54
差旅费	156,130.63	145,001.21
展会费	106,939.40	68,862.83
招待费	187,847.26	560,165.71
折旧	235,683.91	243,183.28
仓储费	155,304.24	72,790.64
办公费	26,287.37	43,762.34
代理出口费	24,730.57	7,190.76
其他	115,142.16	51,644.67
合 计	4,162,261.50	6,179,435.04

## 30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,306,854.21	2,598,700.43

项 目	本年发生额	上年发生额
福利费	578,690.45	1,039,591.35
社保费	318,188.22	921,231.42
咨询服务费	1,282,162.69	592,377.16
装修费摊销	424,402.71	392,698.56
车辆费用	250,052.11	392,232.34
办公费	352,664.35	242,201.81
差旅费	106,144.47	188,866.19
住房公积金	157,622.67	150,254.00
其他	1,085,542.84	778,365.60
合 计	6,862,324.72	7,296,518.86

### 31、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
原材料	5,115,325.64	3,848,240.88
职工薪酬	2,798,447.87	1,867,166.76
社保费	52,038.16	263,363.30
电费	222,308.61	280,787.65
折旧	230,556.90	166,040.95
其他费用		1,725.43
合 计	8,418,677.18	6,427,324.97

### 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

### 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
应收账款减值损失	-169,608.42	-1,062,392.01
其他应收款坏账损失	-607.47	-32,370.75
应收票据坏账损失	-200,291.75	-350.20
合 计	-370,507.64	-1,095,112.96

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	-789,013.20	-449,982.64
合同资产减值损失	-245,908.40	
合 计	-1,034,921.60	-449,982.64

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	151,453.89	72,639.00

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
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	31,860.24	2,873.60	31,860.24
合 计	416,181.03	158,327.49	416,181.03

## 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	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	3,679,254.89	3,100,557.91
递延所得税费用	-231,697.40	58,551.91
合 计	3,447,557.49	3,159,109.82

## (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	30,110,127.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,516,519.10

项 目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-43,323.17
调整以前期间所得税的影响	-372.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,803.52
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	-947,101.18
合并抵消影响	-244,706.22
所得税费用	3,447,557.49

#### 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	2,322,998.84	384,242.80
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	457,403.90	156,528.89
合 计	2,322,998.84	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	4,130,355.61	2,117,462.04
捐赠支出	200,000.00	445,000.00
支付与经营活动相关的销售费用	1,222,673.64	3,126,466.20
支付与经营活动相关的管理费用和研发费用	3,500,969.17	2,779,195.35
合 计	4,130,355.61	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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,662,569.84	18,119,013.46
加：资产减值准备	1,034,921.60	449,982.64
信用减值损失	370,507.64	1,095,112.96
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）	-212,197.40	-173,871.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,500.00	173,850.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,013,669.05	-4,341,806.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,346,178.33	-13,616,505.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,592,779.15	8,267,654.85
经营活动产生的现金流量净额	18,023,432.50	11,030,447.70
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	24,169,928.74	12,696,205.33

补充资料	本年金额	上年金额
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

## (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	272,702.60	88.52	出售	2020年4月30日	控制权转移	464,730.09						

## 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、9 “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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（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
（2）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		14,344,344.37		14,344,344.37
（1）应收票据		14,344,344.37		14,344,344.37
持续以公允价值计量的资产总额		14,344,344.37	6,090,000.00	20,434,344.37

### 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

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
珠海市金达源科技有限公司	少数股东参股企业
珠海横琴区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
陈虹	持股 5%以上股东

### 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）关联担保情况

##### ①关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
珠海市金达源科技有限公司	166,110.27	2019/3/29	2020/4/30	

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

## (4) 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	2,240,527.23	1,847,838.55

## 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

### 1、前期差错更正

#### 一、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。



## 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	21,117,964.72	20,301,178.82	-816,785.90
预付款项	599,412.89	599,412.89	
其他应收款	237,413.49	237,413.49	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,826,184.40	16,276,856.79	450,672.39
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	65,320,554.79	64,954,441.28	-366,113.51
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	604,510.45	598,062.14	-6,448.31
其他非流动资产	361,173.18	361,173.18	

非流动资产合计	20,545,821.89	20,539,373.58	-6,448.31
资产总计	85,866,376.68	85,493,814.86	-372,561.82
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	6,509,010.40	
预收款项	1,080,468.35	1,080,468.35	
应付职工薪酬	1,990,975.17	1,990,975.17	
应交税费	3,730,433.13	3,079,327.96	-651,105.17
其他应付款	645,543.28	751,040.12	105,496.84
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	13,956,430.33	13,410,822.00	-545,608.33
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	13,956,430.33	13,410,822.00	-545,608.33
股东权益：			
股本	37,031,400.00	37,031,400.00	
其他权益工具			
资本公积	7,521,716.80	7,915,476.80	393,760.00

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,220,204.07	4,125,595.58	-94,608.49
未分配利润	23,051,503.77	22,925,398.77	-126,105.00
归属于母公司股东权益合计	71,824,824.64	71,997,871.15	173,046.51
少数股东权益	85,121.71	85,121.71	
股东权益合计	71,909,946.35	72,082,992.86	173,046.51
负债和股东权益总计	85,866,376.68	85,493,814.86	-372,561.82

## 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	20,895,704.50	20,078,918.60	-816,785.90
预付款项	586,003.62	586,003.62	
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	15,238,753.23	15,689,425.62	450,672.39
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	64,347,799.55	63,981,686.04	-366,113.51
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	466,126.88	459,678.57	-6,448.31



其他非流动资产	214,225.00	214,225.00	
非流动资产合计	19,923,670.46	19,917,222.15	-6,448.31
资产总计	84,271,470.01	83,898,908.19	-372,561.82
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	6,113,439.38	
预收款项	1,072,335.39	1,072,335.39	
应付职工薪酬	1,727,848.31	1,727,848.31	
应交税费	3,495,662.53	2,850,640.89	-645,021.64
其他应付款	331,046.84	436,543.68	105,496.84
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	12,740,332.45	12,200,807.65	-539,524.80
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	12,740,332.45	12,200,807.65	-539,524.80
股东权益：			
股本	37,031,400.00	37,031,400.00	
其他权益工具			
资本公积	7,521,716.80	7,915,476.80	393,760.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,220,204.07	4,125,595.58	-94,608.49
未分配利润	22,757,816.69	22,625,628.16	-132,188.53
股东权益合计	71,531,137.56	71,698,100.54	166,962.98
负债和股东权益总计	84,271,470.01	83,898,908.19	-372,561.82

### 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	90,440,747.34	89,888,098.26	-552,649.08
其中：营业收入	90,440,747.34	89,888,098.26	-552,649.08
二、营业总成本	76,626,985.07	76,722,452.55	95,467.48
其中：营业成本	60,355,007.02	59,983,106.12	-371,900.90
税金及附加	506,488.22	494,349.63	-12,138.59
销售费用	4,665,361.12	4,793,255.79	127,894.67
管理费用	6,574,026.49	6,925,638.79	351,612.30
研发费用	4,605,678.52	4,605,678.52	
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）	77,663.36	120,652.09	42,988.73
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）	17,169,105.06	16,563,977.23	-605,127.83
加：营业外收入	110,472.00	110,472.00	
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）	17,046,565.31	16,441,437.48	-605,127.83
减：所得税费用	1,753,946.15	2,097,326.65	343,380.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,292,619.16	14,344,110.83	-948,508.33
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,292,619.16	14,344,110.83	-948,508.33
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)	15,432,397.45	14,483,889.12	-948,508.33
2、少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-139,778.29	-139,778.29	
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	15,292,619.16	14,344,110.83	-948,508.33
(一) 归属于母公司股东的综合 收益总额	15,432,397.45	14,483,889.12	-948,508.33
(二) 归属于少数股东的综合收 益总额	-139,778.29	-139,778.29	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.42	0.39	-0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.42	0.39	-0.03

## 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	87,675,201.82	87,122,552.74	-552,649.08
减：营业成本	58,700,906.02	58,329,005.12	-371,900.90
税金及附加	494,832.38	482,693.79	-12,138.59
销售费用	4,301,965.10	4,429,859.77	127,894.67
管理费用	5,769,420.14	6,121,032.44	351,612.30
研发费用	4,605,678.52	4,605,678.52	
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）	64,708.55	107,697.28	42,988.73
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）	17,223,297.88	16,618,170.05	-605,127.83
加：营业外收入	89,867.50	89,867.50	
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）	17,080,153.63	16,475,025.80	-605,127.83
减：所得税费用	1,698,753.42	2,039,710.47	340,957.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,381,400.21	14,435,315.33	-946,084.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,381,400.21	14,435,315.33	-946,084.88
（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	15,381,400.21	14,435,315.33	-946,084.88

## 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	34,642,036.96	33,422,953.75	-1,219,083.21
应收款项融资	3,560,931.68	3,553,927.78	-7,003.90
预付款项	305,813.09	391,000.59	85,187.50
其他应收款	314,316.15	332,810.79	18,494.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货	19,405,579.93	19,718,008.02	312,428.09
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	79,054,883.14	85,944,941.27	6,890,058.13
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	720,362.58	778,434.18	58,071.60
其他非流动资产	627,818.50	627,818.50	
非流动资产合计	26,782,377.52	26,840,449.12	58,071.60
资产总计	105,837,260.66	112,785,390.39	6,948,129.73
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	13,144,961.77	-
预收款项	623,004.38	623,004.38	-
应付职工薪酬	2,683,917.78	2,683,917.78	-
应交税费	4,507,579.41	4,222,894.71	-284,684.70
其他应付款	962,787.32	1,096,654.12	133,866.80
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	21,922,250.66	29,464,814.07	7,542,563.41
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	22,096,100.66	29,638,664.07	7,542,563.41



股东权益：			
股本	44,437,680.00	44,437,680.00	
其他权益工具			
资本公积	115,436.80	820,196.80	704,760.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,995,817.99	5,957,452.34	-38,365.65
未分配利润	33,126,790.32	31,891,953.96	-1,234,836.36
归属于母公司股东权益合计	83,675,725.11	83,107,283.10	-568,442.01
少数股东权益	65,434.89	39,443.22	-25,991.67
股东权益合计	83,741,160.00	83,146,726.32	-594,433.68
负债和股东权益总计	105,837,260.66	112,785,390.39	6,948,129.73

## 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	33,711,744.80	32,492,661.59	-1,219,083.21
应收款项融资	3,535,147.99	3,528,144.09	-7,003.90
预付款项	287,434.39	372,621.89	85,187.50
其他应收款	363,632.24	2,289,088.05	1,925,455.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货	18,446,877.95	18,759,306.04	312,428.09
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	75,854,311.18	84,651,330.48	8,797,019.30
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	1,132,186.71	940,214.13	-191,972.58
其他非流动资产	418,630.50	418,630.50	
非流动资产合计	25,769,760.78	25,577,788.20	-191,972.58
资产总计	101,624,071.96	110,229,118.68	8,605,046.72
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	11,715,117.82	
预收款项	623,004.38	623,004.38	
应付职工薪酬	2,506,180.48	2,506,180.48	
应交税费	4,226,629.79	3,964,036.97	-262,592.82
其他应付款	498,292.77	632,159.57	133,866.80
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	19,569,225.24	27,133,880.53	7,564,655.29
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	19,743,075.24	27,307,730.53	7,564,655.29
股东权益：			
股本	44,437,680.00	44,437,680.00	
其他权益工具			
资本公积	115,436.80	820,196.80	704,760.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,995,817.99	5,957,452.34	-38,365.65
未分配利润	31,332,061.93	31,706,059.01	373,997.08
股东权益合计	81,880,996.72	82,921,388.15	1,040,391.43
负债和股东权益总计	101,624,071.96	110,229,118.68	8,605,046.72

## 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	130,081,348.82	129,708,240.04	-373,108.78
其中：营业收入	130,081,348.82	129,708,240.04	-373,108.78
二、营业总成本	108,286,175.35	108,250,810.52	-35,364.83
其中：营业成本	87,238,206.80	87,523,398.65	285,191.85
税金及附加	898,734.82	896,202.62	-2,532.20
销售费用	6,164,016.19	6,179,435.04	15,418.85
管理费用	7,030,670.12	7,296,518.86	265,848.74
研发费用	7,026,617.04	6,427,324.97	-599,292.07
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）	-1,114,962.91	-1,095,112.96	19,849.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-449,982.64	-449,982.64
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）	22,332,672.43	21,564,795.79	-767,876.64
加：营业外收入	158,327.49	158,327.49	-
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）	22,045,999.92	21,278,123.28	-767,876.64
减：所得税费用	2,848,506.27	3,159,109.82	310,603.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,197,493.65	18,119,013.46	-1,078,480.19
（一）按经营持续性分类			-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,197,493.65	18,119,013.46	-1,078,480.19
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）	19,257,180.47	18,204,691.95	-1,052,488.52
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-59,686.82	-85,678.49	-25,991.67
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	19,197,493.65	18,119,013.46	-1,078,480.19
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	19,257,180.47	18,204,691.95	-1,052,488.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-59,686.82	-85,678.49	-25,991.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.43	0.41	-0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.43	0.41	-0.02

## 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、营业总收入	124,883,865.91	124,510,757.13	-373,108.78
减：营业成本	82,694,682.35	82,979,874.20	285,191.85
税金及附加	857,840.21	855,308.01	-2,532.20
销售费用	5,551,020.37	5,572,439.22	21,418.85
管理费用	5,611,943.54	5,877,792.28	265,848.74
研发费用	7,026,617.04	6,427,324.97	-599,292.07
财务费用	-67,231.36	-293,646.46	-226,415.10
其中：利息费用			
利息收入	21,135.52	247,550.62	226,415.10
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）	-2,718,467.01	-1,031,655.89	1,686,811.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,751,401.94	-2,201,384.58	-449,982.64
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	20,388,501.40	21,508,001.03	1,119,499.63

列)			
加：营业外收入	111,589.50	111,589.50	
减：营业外支出	451,000.00	445,000.00	-6,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,049,090.90	21,174,590.53	1,125,499.63
减：所得税费用	2,292,951.74	2,856,022.92	563,071.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,756,139.16	18,318,567.61	562,428.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,756,139.16	18,318,567.61	562,428.45
（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	17,756,139.16	18,318,567.61	562,428.45

### 三、更正事项涉及的财务报表附注

#### 2018 年度

#### （七）合并会计报表项目附注

#### 2、应收票据及应收账款



科目	期末余额	期初余额
应收票据	3,126,707.16	2,842,117.11
应收账款	20,301,178.82	21,824,911.26
合计	23,427,885.98	24,667,028.37

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,126,707.16	2,442,117.11
商业承兑票据		400,000.00
合计	3,126,707.16	2,842,117.11

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,641,407.93	
合计	12,641,407.93	

以下是与应收账款有关的附注：

(3) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,940,997.20	8.17	1,649,847.62	85.00	291,149.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	21,360,872.94	89.95	1,446,211.95	6.77	19,914,660.99
组合 2：特殊风险组合	95,368.25	0.40			95,368.25
组合小计	21,456,241.19	90.35	1,446,211.95	6.77	20,010,029.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	349,877.97	1.48	349,877.97	100.00	
合计	23,747,116.36	100.00	3,445,937.54	14.51	20,301,178.82

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,100,775.51	8.25	1,785,659.18	85.00	315,116.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	22,992,677.48	90.28	1,482,882.55	6.45	21,509,794.93

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 特殊风险组合					
组合小计	22,992,677.48	90.28	1,482,882.55	6.45	21,509,794.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	374,063.01	1.47	374,063.01	100.00	
合计	25,467,516.00	100.00	3,642,604.74	14.30	21,824,911.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	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	1,624,347.62	85.00	已进入破产重整,目前正在执行中
宁波三浪润滑元件有限公司	30,000.00	25,500.00	85.00	已进入破产重整,目前正在执行中
合计	1,940,997.20	1,649,847.62	85.00	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	20,306,953.72	1,015,347.69	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	440,932.15	44,093.22	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	214,676.44	64,402.94	30
3 年至 4 年 (含 4 年)	92,880.48	46,440.24	50
4 年至 5 年 (含 5 年)	147,511.47	118,009.18	80
5 年以上	157,918.68	157,918.68	100
合计	21,360,872.94	1,446,211.95	6.77

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	22,008,838.75	1,100,441.95	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	378,501.36	37,850.14	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	142,859.67	42,857.90	30
3 年至 4 年 (含 4 年)	282,501.52	141,250.76	50
4 年至 5 年 (含 5 年)	97,471.90	77,977.52	80
5 年以上	82,504.28	82,504.28	100
合计	22,992,677.48	1,482,882.55	6.45

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

特殊风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
对非合并范围关联方公司的应收款项	95,368.25		
合计	95,368.25		

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-20,912.17 元，本期转回坏账准备金额 159,996.60 元，本期核销坏账准备金额 15,758.43 元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
徐州徐工物资供应有限公司	1,215,790.07	5.12	60,789.51
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	8.05	1,624,347.62
徐工集团工程机械股份有限公司	1,549,406.23	6.52	77,470.31
佛山市宝捷精密机械有限公司	1,481,151.31	6.24	74,057.57
金华市金顺工具有限公司	1,216,811.11	5.12	60,840.56
合计	7,374,155.92	31.05	1,897,505.57

5、 存货

（1）存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,072,842.43		3,072,842.43	1,789,849.03		1,789,849.03
库存商品	11,503,137.69		11,503,137.69	8,202,971.33	114,700.00	8,088,271.33
发出商品	540,852.72		540,852.72	230,070.27		230,070.27
在产品	1,160,023.95		1,160,023.95	2,261,026.76		2,261,026.76
合计	16,276,856.79		16,276,856.79	12,483,917.39	114,700.00	12,369,217.39

（2）存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	114,700.00				114,700.00		
合计	114,700.00				114,700.00		

注：转销存货跌价准备的原因为库存商品已销售。



## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,618,058.00	598,062.14	3,869,168.52	648,494.18
合 计	3,618,058.00	598,062.14	3,869,168.52	648,494.18

## (2) 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明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	196,697.16	
合 计	196,697.16	

注：由于子公司珠海市全金科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2023	196,697.16		
合 计	196,697.16		

## 15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,713,551.92	2,062,284.29
企业所得税	956,249.61	2,019,899.48
城市维护建设税	123,009.50	219,004.62
房产税	88,521.79	88,521.79
教育费附加	52,718.37	93,859.11
地方教育费附加	35,145.56	62,572.70
个人所得税	64,556.48	81,138.74
土地使用税	30,172.40	30,172.40
印花税	15,402.33	48,083.17
营业税		1,275.00
合 计	3,079,327.96	4,706,811.30

## 16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
股东往来	120,918.57	132,290.87
运费和水电费等	319,388.01	
租金	134,628.00	
其他	176,105.54	17,522.00
合 计	751,040.12	149,812.87

## 18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,686,226.80			5,686,226.80
其他资本公积	1,835,490.00	393,760.00		2,229,250.00
合 计	7,521,716.80	393,760.00		7,915,476.80

## 19、盈余公积

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	2,682,064.05	1,443,531.53		4,125,595.58
合 计	2,682,064.05	1,443,531.53		4,125,595.58

## 20、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	16,563,526.34	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	727,794.84	
调整后年初未分配利润	17,291,321.18	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,483,889.12	
减：提取法定盈余公积	1,443,531.53	10%
应付普通股股利	7,406,280.00	
期末未分配利润	22,925,398.77	

注：根据 2018 年 5 月 9 日经本公司 2017 年度股东大会批准的《关于 2017 年度权益分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2 元，按照已发行股份数 37,031,400.00 股计算，共计 7,406,280.00 元。

## 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,888,098.26	59,983,106.12	77,971,427.18	49,785,183.07
合计	89,888,098.26	59,983,106.12	77,971,427.18	49,785,183.07

## (1) 主营业务（分产品及服务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新收入	18,526,447.89	14,486,338.13	29,585,490.63	22,650,124.52
高新收入	71,361,650.37	45,496,767.99	48,385,936.55	27,135,058.55
其中：尼龙管	10,175,998.51	4,960,414.86	12,084,695.13	6,096,516.17
树脂管	45,218,141.30	27,895,450.43	33,848,563.39	19,138,574.99
新材料	3,406,461.68	3,057,134.94	2,452,678.03	1,899,967.39
橡胶管	12,561,048.88	9,583,767.76		
合计	89,888,098.26	59,983,106.12	77,971,427.18	49,785,183.07

注：非高新收入主要包含接头、套筒、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

## (2) 前五名客户营业收入的情况

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）	11,204,622.91	12.47
广东伊之密集团（注2）	8,632,481.58	9.60
台州市洛克赛工具有限公司	4,408,276.01	4.90
佛山市宝捷精密机械有限公司	2,592,459.57	2.88
浙江荣鹏气动工具股份有限公司	2,385,913.33	2.65
合计	29,223,753.40	32.50

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。

## 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	200,020.58	384,044.56
教育费附加	85,723.12	165,132.22



地方教育费附加	57,148.78	110,088.18
房产税	88,521.79	88,521.79
印花税	32,762.96	63,176.27
土地使用税	30,172.40	30,172.40
合 计	494,349.63	841,135.42

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,032,672.57	1,722,187.33
运输费	1,757,906.48	1,207,541.11
差旅费	225,485.76	159,860.34
展会费	202,754.68	258,701.98
招待费	180,853.91	142,556.36
折旧	123,548.07	-
仓储费	64,926.37	207,121.33
办公费	53,047.00	42,351.60
代理出口费	37,473.22	41,753.13
其他	114,587.73	64,798.58
合 计	4,793,255.79	3,846,871.76

## 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,315,273.09	1,423,180.68
咨询服务费	1,226,215.09	519,923.91
福利费	883,589.93	723,781.51
社保费	809,659.44	749,415.60
装修费摊销	315,161.08	177,345.16
车辆费用	289,388.30	253,196.05
差旅费	187,336.54	158,169.71
办公费	159,243.91	121,653.03
住房公积金	133,792.00	123,017.00
其他	605,979.41	596,853.99
合 计	6,925,638.79	4,846,536.64

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-120,652.09	243,554.43
二、存货跌价损失		114,700.00
合计	-120,652.09	358,254.43

## 33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,046,894.61	2,790,150.26
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	50,432.04	-73,539.50
所得税费用	2,097,326.65	2,716,610.76

## (1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,441,437.48
按适用税率计算的所得税费用	2,466,215.62
子公司适用不同税率的影响	-7,587.85
调整以前期间所得税的影响	22,833.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,670.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,174.29
研发费用加计扣除的影响	-501,635.77
合并抵消的影响	-6,343.46
所得税费用	2,097,326.65

## 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	14,514,392.72	13,595,170.75
发行在外普通股的加权平均数	37,031,400.00	37,031,400.00
基本每股收益（元/股）	0.39	0.37

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
期初发行在外的普通股股数	37,031,400.00	37,031,400.00
发行在外普通股的加权平均数	37,031,400.00	37,031,400.00

## (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年金额	上期金额
1 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,344,110.83	13,595,170.75
加：资产减值准备	-120,652.09	358,254.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,037,251.30	1,728,550.06
无形资产摊销	73,867.88	64,860.48
长期待摊费用摊销	278,241.04	85,979.16
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）	7,910.30	124,726.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-72,269.81	34,543.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-425,936.98	-377,569.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	50,432.04	-73,539.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,792,939.40	-3,384,132.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,456,040.33	-5,289,355.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	761,886.25	885,237.74
经营活动产生的现金流量净额	15,597,941.69	7,752,725.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,266,367.98	9,106,267.73
减：现金的期初余额	9,106,267.73	11,783,826.56
加：现金等价物的期末余额		



项 目	本年金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,160,100.25	-2,677,558.83

### (十三) 母公司财务报表主要项目附注

#### 1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	2,610,000.00	2,563,376.11
应收账款	20,078,918.60	21,938,264.68
合 计	22,688,918.60	24,501,640.79

以下是与应收票据有关的附注：

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,610,000.00	2,563,376.11
合 计	2,610,000.00	2,563,376.11

#### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,541,407.93	
合 计	12,541,407.93	

以下是与应收账款有关的附注：

#### (3) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,940,997.20	8.45	1,649,847.62	85.00	291,149.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	14,417,009.84	62.75	1,035,982.01	7.19	13,381,027.83
组合 2：特殊风险组合	6,406,741.19	27.89			6,406,741.19
组合小计	20,823,751.03	90.63	1,035,982.01	4.98	19,787,769.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	210,739.96	0.92	210,739.96	100.00	
合 计	22,975,488.19	100.00	2,896,569.59	12.61	20,078,918.60

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,100,775.51	8.40	1,785,659.18	85.00	315,116.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	15,527,445.44	62.07	1,055,531.51	6.80	14,471,913.93
组合 2: 特殊风险组合	7,151,234.42	28.59			7,151,234.42
组合小计	22,678,679.86	90.66	1,055,531.51	4.65	21,623,148.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	234,925.00	0.94	234,925.00	100.00	
合计	25,014,380.37	100.00	3,076,115.69	12.30	21,938,264.68

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	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	1,624,347.62	85.00	已进入破产重整,目前正在执行中
宁波三浪润滑元件有限公司	30,000.00	25,500.00	85.00	已进入破产重整,目前正在执行中
合计	1,940,997.20	1,649,847.62	85.00	

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	13,454,604.12	672,730.21	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	439,243.19	43,924.32	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	202,856.39	60,856.92	30
3 年至 4 年 (含 4 年)	64,666.58	32,333.29	50
4 年至 5 年 (含 5 年)	147,511.47	118,009.18	80
5 年以上	108,128.09	108,128.09	100
合计	14,417,009.84	1,035,982.01	7.19

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	14,643,564.17	732,178.21	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	360,048.39	36,004.84	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	111,145.77	33,343.73	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	282,501.52	141,250.76	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	87,158.10	69,726.48	80.00
5 年以上	43,027.49	43,027.49	100.00
合 计	15,527,445.44	1,055,531.51	6.80

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

特殊风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
对合并范围关联方公司的应收款项	6,406,741.19		
合 计	6,406,741.19		

(续)

特殊风险组合	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
对合并范围关联方公司的应收款项	7,151,234.42		
合 计	7,151,234.42		

确定该组合的依据详见附注(五)9。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,791.07 元, 本期收回或转回坏账准备金额 159,996.60 元, 本期核销坏账准备金额 15,758.43 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
广州市星屿机械有限公司	6,406,741.19	27.89	
徐州徐工物资供应有限公司	1,215,790.07	5.29	60,789.51
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	8.32	1,624,347.62
徐工集团工程机械股份有限公司	1,549,406.23	6.74	77,470.31
金华市金顺工具有限公司	1,216,811.11	5.30	60,840.56
合 计	12,299,745.80	53.54	1,823,448.00



## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,122,552.74	58,329,005.12	76,632,249.83	49,822,527.66
合 计	87,122,552.74	58,329,005.12	76,632,249.83	49,822,527.66

## (2) 主营业务（分产品及服务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新收入	16,509,906.51	12,897,429.70	28,369,272.57	22,703,105.06
高新收入	70,612,646.23	45,431,575.42	48,262,977.26	27,119,422.60
其中：尼龙管	10,144,394.48	4,957,664.08	12,012,411.11	6,079,102.71
树脂管	45,173,627.05	27,891,575.96	33,797,888.12	19,140,352.50
新材料	3,406,438.12	3,057,132.89	2,452,678.03	1,899,967.39
橡胶管	11,888,186.58	9,525,202.49		
合 计	87,122,552.74	58,329,005.12	76,632,249.83	49,822,527.66

注：非高新收入包含接头、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

## (3) 前五名客户营业收入的情况

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例（%）
广州市星屿机械有限公司	18,787,945.94	21.56
徐工集团（注1）	11,204,622.91	12.86
台州市洛克赛工具有限公司	4,408,276.01	5.06
浙江荣鹏气动工具股份有限公司	2,385,913.33	2.74
广州一桥科技集团有限公司	1,985,747.00	2.28
合 计	38,772,505.19	44.50

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。

## (十四) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示, 损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司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	2,859,652.75	
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	425,936.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,539.75	
小 计	3,163,049.98	
减: 非经常性损益的所得税影响数	476,517.95	
少数股东损益的影响数	7,572.15	
合 计	2,678,959.88	

注: 除上述各项之外的其他营业外收入和支出为主要为处置废品利得、捐赠支出等。

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、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	21.71%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.69%	0.32	0.32

## 2019 年度

### 六、合并财务报表项目注释

#### 3、应收票据

##### (8) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,693,381.31	3,126,707.16
商业承兑汇票	7,003.90	
小 计	7,700,385.21	3,126,707.16
减: 坏账准备	350.20	
合 计	7,700,035.01	3,126,707.16

##### (9) 年末无已质押的应收票据

## (10) 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	11,249,573.70	7,693,381.31
合 计	11,249,573.70	7,693,381.31

## (11) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (12) 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					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,003.90	100.00	350.20	5.00	6,653.70
其中:					
应收关联方款项					
账龄组合	7,003.90	100.00	350.20	5.00	6,653.70
合 计	7,003.90	100.00	350.20	5.00	6,653.70

## 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	7,003.90	350.20	5.00
合 计	7,003.90	350.20	5.00

## (13) 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			350.20
合计		350.20			350.20

## (14) 本年无实际核销的应收票据

## 4、应收账款

## (5) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	33,814,886.59



账龄	年末余额
1 至 2 年	1,100,795.18
2 至 3 年	285,055.13
3 至 4 年	172,044.89
4 至 5 年	267,531.55
5 年以上	2,219,109.50
小 计	37,859,422.84
减：坏账准备	4,436,469.09
合 计	33,422,953.75

## (6) 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	2,209,365.97	5.84	2,209,365.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,650,056.87	94.16	2,227,103.12	6.29	33,422,953.75
其中：					
应收关联方款项	253,996.80	0.67			253,996.80
账龄组合	35,396,060.07	93.49	2,227,103.12	6.29	33,168,956.95
合 计	37,859,422.84	100.00	4,436,469.09	11.72	33,422,953.75

(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	9.65	1,999,725.59	87.29	291,149.58
按组合计提坏账准备的应收账款	21,456,241.19	90.35	1,446,211.95	6.77	20,010,029.24
其中：					
应收关联方款项	95,368.25	0.40			95,368.25
账龄组合	21,360,872.94	89.95	1,446,211.95	6.77	19,914,660.99
合 计	23,747,116.36	100.00	3,445,937.54	14.51	20,301,178.82

## 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
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,910,997.20	100.00	客户已破产，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	客户已破产，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
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
合计	2,209,365.97	2,209,365.97	100.00	

## ②组合中，按应收关联方款项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（%）
对非合并范围关联方公司的应收款项	253,996.80		
合计	253,996.80		

确定该组合的依据详见附注（四）9

## ③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	33,560,889.79	1,678,044.49	5
1年至2年（含2年）	1,100,795.18	110,079.52	10
2年至3年（含3年）	285,055.13	85,516.54	30
3年至4年（含4年）	172,044.89	86,022.45	50
4年至5年（含5年）	49,174.79	39,339.83	80
5年以上	228,100.29	228,100.29	100
合计	35,396,060.07	2,227,103.12	6.29

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	20,306,953.72	1,015,347.69	5.00
1年至2年（含2年）	440,932.15	44,093.22	10.00
2年至3年（含3年）	214,676.44	64,402.94	30.00
3年至4年（含4年）	92,880.48	46,440.24	50.00
4年至5年（含5年）	147,511.47	118,009.18	80.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	157,918.68	157,918.68	100.00
合计	21,360,872.94	1,446,211.95	6.77

## (7) 坏账准备的情况

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	
3,445,937.54	1,062,392.01		71,860.46		4,436,469.09

## (8) 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 18,004,819.22 元，占应收账款年末余额合计数的比例 47.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,715,688.30 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
徐州徐工物资供应有限公司	10,242,781.01	27.05	512,139.05
珠海格力新材料有限公司	2,482,473.20	6.56	124,123.66
徐工集团工程机械股份有限公司	1,820,251.43	4.81	91,012.57
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	5.05	1,910,997.20
徐州徐工汽车制造有限公司	1,548,316.38	4.09	77,415.82
合计	18,004,819.22	47.56	2,715,688.30

## 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	3,553,927.78	
合计	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		3,553,927.78
合计				3,553,927.78		3,553,927.78



## 6、预付款项

## (3) 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	365,871.82	93.57	517,615.48	86.35
1 至 2 年	3,539.13	0.91	26,758.08	4.47
2 至 3 年	10,411.97	2.66	55,039.33	9.18
3 年以上	11,177.67	2.86		
合计	391,000.59	100.00	599,412.89	100.00

## (4) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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	88,562.44	22.65
河南恒星科技股份有限公司	61,898.57	15.83
慕尼黑展览（上海）有限公司	21,888.00	5.6
广东联合电子服务股份有限公司	12,603.83	3.22
东莞市吴博新材料有限公司	10,802.66	2.76
合计	195,755.50	50.06

## 7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	332,810.79	237,413.49
合计	332,810.79	237,413.49

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	326,806.00
1 至 2 年	3,600.00
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	1,840.00
5 年以上	199,056.00
小计	537,302.00
减：坏账准备	204,491.21
合计	332,810.79

## 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	309,600.26	386,443.15
对非合并范围内关联方公司的应收款项	155,000.00	
职工备用金	65,620.80	13,126.00
职工社保和住房公积金	7,080.94	9,964.80
小计	537,302.00	409,533.95
减：坏账准备	204,491.21	172,120.46
合计	332,810.79	237,413.49

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	12,875.66		159,244.80	172,120.46
2019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	973.40		39,811.20	40,784.60
本年转回	8,413.85			8,413.85
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	5,435.21		199,056.00	204,491.21

## ④坏账准备的情况

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	
172,120.46	40,784.60	8,413.85			204,491.21

## 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	往来款	199,056.00	5年以上	37.05	199,056.00

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
珠海市金达源科技有限公司	往来款	155,000.00	1 年以内	28.85	
亚太森博(广东)纸业有限公司	设备款	52,000.00	1 年以内	9.68	2,600.00
汪萍仪	员工备用金	52,000.00	1 年以内	9.68	
广州旭能信息科技有限公司	租金	55,904.26	1 年以内	10.40	2,795.21
合计	—	513,960.26	—	95.66	204,451.21

## 8、存货

### (3) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	15,766,250.31	425,838.31	15,340,412.00
原材料	3,424,743.60	24,144.33	3,400,599.27
发出商品	612,112.69		612,112.69
在产品	364,884.06		364,884.06
合计	20,167,990.66	449,982.64	19,718,008.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	11,503,137.69		11,503,137.69
原材料	3,072,842.43		3,072,842.43
发出商品	540,852.72		540,852.72
在产品	1,160,023.95		1,160,023.95
合计	16,276,856.79		16,276,856.79

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		24,144.33					24,144.33
库存商品		425,838.31					425,838.31
合计		449,982.64					449,982.64



**14、递延所得税资产****(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	5,021,343.96	778,434.18	3,618,058.00	598,062.14
合计	5,021,343.96	778,434.18	3,618,058.00	598,062.14

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	69,949.22	
可抵扣亏损	1,448,636.91	196,697.16
合计	1,518,586.13	196,697.16

注：由于子公司珠海市全金科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将资产减值准备、可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	年末余额	年初余额	备注
2023	442,029.47	196,697.16	
2024	1,076,556.66		
合计	1,518,586.13	196,697.16	

**19、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,160,984.61	956,249.61
增值税	1,678,810.41	1,713,551.92
城市维护建设税	121,290.08	123,009.50
个人所得税	118,374.92	64,556.48
印花税	56,798.92	15,402.33
教育费附加	51,981.46	52,718.37
地方教育费附加	34,654.31	35,145.56
房产税		88,521.79
土地使用税		30,172.40
合计	4,222,894.71	3,079,327.96

**20、其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,096,654.12	751,040.12
合计	1,096,654.12	751,040.12

## (2) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
租金	376,569.76	134,628.00
运费和水电费等	433,966.54	319,388.01
设备款	205,858.79	
员工报销款	37,572.03	
股东往来		120,918.57
其他	42,687.00	176,105.54
合计	1,096,654.12	751,040.12

## 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,693,381.31	
合计	7,693,381.31	

注：原附注中无该项，不添加序号。

## 23、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	5,686,226.80		5,665,804.20	20,422.60
其他资本公积	2,229,250.00	311,000.00	1,740,475.80	799,774.20
合计	7,915,476.80	311,000.00	7,406,280.00	820,196.80

注：本公司本年以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股。

本次权益分配方案经公司 2019 年 4 月 25 日召开的董事会、监事会审议通过，并经公司 2019 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过。

## 24、盈余公积

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	4,125,595.58	1,831,856.76		5,957,452.34
合计	4,125,595.58	1,831,856.76		5,957,452.34

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。

## 25、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	22,925,398.77	16,563,526.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		727,794.84
调整后年初未分配利润	22,925,398.77	17,291,321.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,204,691.95	14,483,889.12
减：提取法定盈余公积	1,831,856.76	1,443,531.53
应付普通股股利	7,406,280.00	7,406,280.00
年末未分配利润	31,891,953.96	22,925,398.77

注：根据 2019 年 5 月 16 日经本公司 2018 年度股东大会批准的《关于 2018 年度利润分配预案》，本公司向全体股东进行利润分配，以资本公积每 10 股转增 2 股，以未分配利润每 10 股派发现金 2 元，按照已发行股份数 37,031,400.00 股计算，派发现金股利共计 7,406,280.00 元（含税）。

## 26、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	129,029,749.70	87,104,270.24	89,888,098.26	59,983,106.12
其他业务	678,490.34	419,128.41		
合计	129,708,240.04	87,523,398.65	89,888,098.26	59,983,106.12

### （1）主营业务（分产品及服务）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新产品	41,744,004.12	33,305,438.22	18,526,447.89	14,486,338.13
高新产品	87,285,745.58	53,798,832.02	71,361,650.37	45,496,767.99



项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：尼龙管	10,729,004.12	5,667,605.60	10,175,998.51	4,960,414.86
树脂管	55,328,065.81	31,178,434.08	45,218,141.30	27,895,450.43
新材料	9,126,302.95	7,556,858.22	3,406,461.68	3,057,134.94
橡胶管组合件	12,102,372.70	9,395,934.11	12,561,048.88	9,583,767.76
合计	129,029,749.70	87,104,270.24	89,888,098.26	59,983,106.12

注：非高新收入主要包含接头、套筒、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

#### (2) 前五名客户营业收入的情况

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)	32,681,599.65	25.20
广东伊之密集团 (注 2)	9,574,704.09	7.38
台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.25	3.86
金华市金顺工具有限公司	4,231,230.05	3.26
珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.77
合计	55,095,806.58	42.47

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。

#### 27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	408,454.10	200,020.58
教育费附加	175,051.76	85,723.12
地方教育费附加	116,701.18	57,148.78
房产税	88,521.79	88,521.79
印花税	77,301.39	32,762.96
土地使用税	30,172.40	30,172.40
合计	896,202.62	494,349.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**28、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,843,686.06	2,032,672.57
运输费	2,143,147.54	1,757,906.48
差旅费	145,001.21	225,485.76
展会费	68,862.83	202,754.68
招待费	560,165.71	180,853.91
折旧	243,183.28	123,548.07
仓储费	72,790.64	64,926.37
办公费	43,762.34	53,047.00
代理出口费	7,190.76	37,473.22
其他	51,644.67	114,587.73
合计	6,179,435.04	4,793,255.79

**29、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,598,700.43	2,315,273.09
福利费	1,039,591.35	883,589.93
社保费	921,231.42	809,659.44
咨询服务费	592,377.16	1,226,215.09
装修费摊销	392,698.56	315,161.08
车辆费用	392,232.34	289,388.30
办公费	242,201.81	159,243.91
差旅费	188,866.19	187,336.54
住房公积金	150,254.00	133,792.00
其他	778,365.60	605,979.41
合计	7,296,518.86	6,925,638.79

**30、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
研发领用原材料	3,848,240.88	2,292,360.41
职工薪酬	1,867,166.76	1,590,791.10

项目	本年发生额	上年发生额
社保费	263,363.30	206,530.79
电费	280,787.65	147,300.69
折旧	166,040.95	143,589.29
无形资产摊销		35,000.00
其他费用	1,725.43	190,106.24
合计	6,427,324.97	4,605,678.52

### 35、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,062,392.01	—
其他应收款坏账损失	-32,370.75	—
应收票据坏账损失	-350.20	—
合计	-1,095,112.96	—

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		77,663.36
存货跌价准备	-449,982.64	
合计	-449,982.64	77,663.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 40、所得税费用

#### (3) 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	3,100,557.91	2,046,894.61
递延所得税费用	58,551.91	50,432.04
合计	3,159,109.82	2,097,326.65

#### (4) 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	21,278,123.28



项目	本年发生额
按适用税率计算的所得税费用	3,191,718.49
子公司适用不同税率的影响	-145,947.14
调整以前期间所得税的影响	2,423.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	601,802.12
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	212,535.40
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	19,651.56
研发费用加计扣除的影响	-723,074.06
合并抵消的影响	
所得税费用	3,159,109.82

## 42、现金流量表补充资料

### (4) 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	18,119,013.46	14,344,110.83
加：资产减值准备	449,982.64	-120,652.09
信用减值损失	1,095,112.96	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,263,043.14	2,037,251.30
无形资产摊销	87,985.24	73,867.88
长期待摊费用摊销	326,726.37	278,241.04
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）	-10,308.99	7,910.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,159,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,861.62	-72,269.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-429,567.10	-425,936.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-173,871.20	50,432.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	173,850.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,341,806.26	-3,792,939.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,616,505.79	2,456,040.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,267,654.85	761,886.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,030,447.70	15,597,941.69

补充资料	本年金额	上年金额
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	12,696,205.33	11,266,367.98
减：现金的年初余额	11,266,367.98	9,106,267.73
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	1,429,837.35	2,160,100.25

### (十三) 母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	32,573,820.57
1 至 2 年	1,067,659.65
2 至 3 年	283,366.17
3 至 4 年	160,224.84
4 至 5 年	231,700.85
5 年以上	2,037,797.70
小计	36,354,569.78
减：坏账准备	3,861,908.19
合计	32,492,661.59

##### (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	2,151,737.16	5.92	2,151,737.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,202,832.62	94.08	1,710,171.03	6.08	32,492,661.59
其中：					

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 (%)	
应收关联方款项	6,079,548.92	16.72			6,079,548.92
账龄组合	28,123,283.70	77.36	1,710,171.03	6.08	26,413,112.67
合计	36,354,569.78	100.00	3,861,908.19	10.62	32,492,661.59

(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	9.37	1,860,587.58	86.47	291,149.58
按组合计提坏账准备的应收账款	20,823,751.03	90.63	1,035,982.01	4.98	19,787,769.02
其中:					
应收关联方款项	6,406,741.19	27.88			6,406,741.19
账龄组合	14,417,009.84	62.75	1,035,982.01	7.19	14,197,813.73
合计	22,975,488.19	100.00	2,896,569.59	12.61	20,078,918.60

确定该组合的依据详见附注（四）9。

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
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,910,997.20	100.00	客户已破产，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	客户已破产，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
合计	2,151,737.16	2,151,737.16	100.00	—

②组合中，按应收关联方款项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 (%)
对合并范围关联方公司的应收款项	6,079,548.92		
合计	6,079,548.92		

(续)



项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
对合并范围关联方公司的应收款项	6,406,741.19		
合计	6,406,741.19		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	26,494,271.65	1,324,713.58	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,067,659.65	106,765.97	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	283,366.17	85,009.85	30
3 年至 4 年 (含 4 年)	160,224.84	80,112.42	50
4 年至 5 年 (含 5 年)	20,960.89	16,768.71	80
5 年以上	96,800.50	96,800.50	100
合计	28,123,283.70	1,710,171.03	6.08

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	13,454,604.12	672,730.21	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	439,243.19	43,924.32	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	202,856.39	60,856.92	30
3 年至 4 年 (含 4 年)	64,666.58	32,333.29	50
4 年至 5 年 (含 5 年)	147,511.47	118,009.18	80
5 年以上	108,128.09	108,128.09	100
合计	14,417,009.84	1,035,982.01	7.19

### (3) 坏账准备的情况

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	
2,896,569.59	994,808.65		29,470.05		3,861,908.19

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,202,116.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,624,675.73 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
------	------	-----------------	-------------

徐州徐工物资供应有限公司	10,242,781.01	28.17	512,139.05
广州市星屿机械有限公司	6,017,548.92	16.55	
珠海格力新材料有限公司	2,482,473.20	6.83	124,123.66
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	5.26	1,910,997.20
徐州徐工汽车制造有限公司	1,548,316.38	4.26	77,415.82
合计	22,202,116.71	61.07	2,624,675.73

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,289,088.05	2,650,129.15
合计	2,289,088.05	2,650,129.15

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	839,904.26
1 至 2 年	1,446,739.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	1,840.00
5 年以上	199,056.00
小计	2,493,539.26
减：坏账准备	204,451.21
合计	2,289,088.05

#### 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
对合并范围内关联方的应收款项	2,123,139.00	2,500,000.00
对非关联公司的应收款项	308,800.26	306,483.32
职工备用金	61,600.00	11,600.00
小计	2,493,539.26	2,818,083.32
减：坏账准备	204,451.21	167,954.17
合计	2,289,088.05	2,650,129.15

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	8,709.37		159,244.80	167,954.17
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
本年计提	-3,314.16		39,811.20	36,497.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	5,395.21		199,056.00	204,451.21

## ④坏账准备的情况

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	
167,954.17	36,497.04				204,451.21

## 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
珠海市全金科技有限公司	往来款	1,643,139.00	1 年以内、1-2 年	65.90	
湖北中大建设有限公司	往来款	199,056.00	5 年以上	7.98	199,056.00
亚太森博(广东)纸业有限公司	设备款	52,000.00	1 年以内	2.09	2,600.00
汪洋仪	员工备用金	52,000.00	1 年以内	2.09	
广州旭能信息科技有限公司	租金	55,904.26	1 年以内	2.24	2,795.21
合计	—	2,002,099.26	—	80.30	204,451.21

## 4、收入、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	124,218,039.13	82,764,331.52	87,122,552.74	58,329,005.12
其他业务	292,718.00	215,542.68		
合计	124,510,757.13	82,979,874.20	87,122,552.74	58,329,005.12

## (1) 主营业务(分产品及服务)



项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新收入	37,270,656.67	28,912,819.50	16,509,906.51	12,897,429.70
高新收入	86,947,382.46	53,851,512.02	70,612,646.23	45,431,575.42
其中：尼龙管	10,712,635.52	5,670,154.04	10,144,394.48	4,957,664.08
树脂管	55,300,179.11	31,182,775.78	45,173,627.05	27,891,575.96
新材料	9,126,296.52	7,556,859.22	3,406,438.12	3,057,132.89
橡胶管组合件	11,808,271.31	9,441,722.98	11,888,186.58	9,525,202.49
合计	124,218,039.13	82,764,331.52	87,122,552.74	58,329,005.12

注：非高新收入包含接头、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

#### (2) 前五名客户营业收入的情况

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)	32,681,599.65	26.25
台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.25	4.03
金华市金顺工具有限公司	4,231,230.05	3.40
珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.89
浙江荣鹏气动工具股份有限公司	2,672,681.87	2.15
合计	48,193,784.36	38.72

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。

## 14、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		
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	53,585.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,588,567.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,672.51	
小计	1,355,480.37	
所得税影响额	208,060.20	
少数股东权益影响额 (税后)	3,869.28	

项目	金额	说明
合计	1,143,550.89	

注1：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。

注2：除上述各项之外的其他营业外收入和支出为主要为处置废品利得、捐赠支出等。

## 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	23.71	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.22	0.38	0.38

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (5) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	38,903,479.59
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	41,894,923.13
减：坏账准备	4,088,986.41
合计	37,805,936.72

#### (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	39,664,646.97	94.68	1,858,710.25	6.03	37,805,936.72

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 (%)	
其中:					
应收关联方款项	8,830,113.48	21.08			8,830,113.48
账龄组合	30,834,533.49	73.60	1,858,710.25	6.03	28,975,823.24
合计	41,894,923.13	100.00	4,088,986.41	9.76	37,805,936.72

(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	2,151,737.16	5.92	2,151,737.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,202,832.62	94.08	1,710,171.03	6.08	32,492,661.59
其中:					
应收关联方款项	6,079,548.92	16.72			6,079,548.92
账龄组合	28,123,283.70	77.36	1,710,171.03	6.08	26,413,112.67
合计	36,354,569.78	100.00	3,861,908.19	10.62	32,492,661.59

## 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
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	2,230,276.16	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)	30,135,366.11	1,506,768.31	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	30,834,533.49	1,858,710.25	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的应收账款	1,710,171.03	148,539.22				1,858,710.25
合计	3,861,908.19	227,078.22				4,088,986.41

## (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 17,831,777.24 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 42.57%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,707,036.20 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
徐州徐工物资供应有限公司	9,895,582.40	23.62	494,779.12
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
徐工集团工程机械股份有限公司	1,701,057.85	4.06	85,052.89
合计	17,831,777.24	42.57	2,707,036.20

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	140,597.23	2,289,088.05
合计	140,597.23	2,289,088.05

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	134,069.91
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	344,965.91
减：坏账准备	204,368.68
合计	140,597.23

## 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	199,056.00	308,800.26
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	32,835.00	
租金	101,558.91	
小计	344,965.91	2,493,539.26
减：坏账准备	204,368.68	204,451.21
合计	140,597.23	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	-82.53			-82.53

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	5,312.68		199,056.00	204,368.68

## 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	5,395.21	-82.53				5,312.68
合计	204,451.21	-82.53				204,368.68

## 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	往来款	199,056.00	5 年以上	57.70	199,056.00
广州旭能信息科技有限公司珠海分公司	租金	101,558.91	1 年以内、 1-2 年	29.44	5,312.68
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	8.70	
周定荣	员工备用金	3,000.00	4-5 年	0.87	
汪洋仪	员工备用金	2,000.00	1-2 年	0.58	
合计	—	335,614.91	—	97.29	204,368.68

## 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	139,916,476.67	90,516,079.12	124,218,039.13	82,764,331.52
其他业务	88,866.21	21,940.68	292,718.00	215,542.68
合计	140,005,342.88	90,538,019.80	124,510,757.13	82,979,874.20

## (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
非高新收入	35,932,198.46	28,666,773.18	37,270,656.67	28,912,819.50
高新收入	103,984,278.21	61,849,305.94	86,947,382.46	53,851,512.02
其中：尼龙管	14,431,394.64	8,538,079.40	10,712,635.52	5,670,154.04
树脂管	59,065,472.71	29,154,731.07	55,300,179.11	31,182,775.78
新材料	13,999,524.51	10,679,822.53	9,126,296.52	7,556,859.22
橡胶管	16,487,886.35	13,476,672.94	11,808,271.31	9,441,722.98
合计	139,916,476.67	90,546,364.08	124,218,039.13	82,764,331.52

注：非高新收入主要包含接头、套筒、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

## (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）	34,891,762.72	24.92
珠海格力新材料有限公司	7,944,091.95	5.67

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
金华市金顺工具有限公司	5,119,260.00	3.66
长沙鑫通液压科技有限公司	3,718,072.71	2.66
台州市洛克赛工具有限公司	2,417,619.88	1.73
合计	54,090,807.26	38.64

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。

## 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	-228,180.55	
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		
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		



项目	金额	说明
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	74,039.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	153,556.16	
小计	1,819,652.71	
所得税影响额	272,947.91	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,546,704.80	

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	29.25	0.60	0.60
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.56	0.57	0.57



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：

傅斌





# 营业执照

(副本)

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报  
告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报  
告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法  
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经  
营活动)



登记机关

2020 年 12 月 10 日

证书序号: 0010577



# 说明

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

会计师事务所

## 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日  
证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日







姓名  
Full name 甄志霖  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1992-10-13  
工作单位  
Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号  
Identity card No. 342850197210135012



证书编号:  
No. of Certificate 440820150104  
批准注册会计师协会:  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会  
发证日期:  
Date of issuance 2015年02月14日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



有效期  
440820150104 月 日  
深圳市注册会计师协会 年 月 日



姓名 朱晓红  
 Full name 女  
 性别 女  
 出生日期 1975-11-25  
 工作单位 众环会计师事务所有限责任公司  
 Work unit  
 身份证号码 6197511250444  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012年05月03日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2013年04月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year from this re-

朱晓红 (420100051005)  
2019年已通过



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

朱晓红 (420100051005)

2020年已通过



年度检验登记

朱晓红 420100051005

2016年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号:  
No. of Certificate

420100051005

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2010 月 9 日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所



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

2012年05月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所



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

2012年05月21日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所  
转所专用章(特殊普通合伙)



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

2015年8月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所  
转所专用章



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

2015年8月15日

关于珠海市派特尔科技股份有限公司  
2020 年度财务报表更正事项的  
专项鉴证报告

众环专字（2021）0600116号

目 录

	起始页码
鉴证报告	1
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	2-36

## 关于珠海市派特尔科技股份有限公司 2020年度财务报表更正事项的专项鉴证报告

众环专字(2021)0600116号

珠海市派特尔科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在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”)2020年12月31日合并及公司的资产负债表,2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《派特尔公司2020年度财务报表更正事项的专项说明》(以下简称“专项说明”)执行了鉴证工作。

派特尔公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定编制。

本鉴证报告仅供派特尔公司以临时报告的形式披露更正后的2020年度财务信息之目的使用,不得用作任何其他目的。

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8日



## 珠海市派特尔科技股份有限公司 2020年度财务报表更正事项的专项说明

珠海市派特尔科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2021年度发现前期会计差错，公司已根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对2020年度财务报表相关项目进行了调整。

### 一、更正事项的性质及原因

#### 1、调整 2020 年度以货抵结供应商货款补申报增值税

(1) 2020 年调增应交税费（增值税）40,347.84 元，调增营业收入（其他业务收入）270,020.16 元，调增营业成本 31,0368.00 元。

#### 2、确认合同履约成本

(1) 2020 年调增营业成本 1,039,387.24 元，调增存货 166,303.25 元，调减销售费用 1,200,306.49 元，调减管理费用 5,384.00 元，调增递延所得税负债 24,547.34 元。

#### 3、调整往来对账差异

(1) 2020 年调减应付账款 5,367.80 元，调增应收账款 196.95 元，调减其他应付款 24,539.24 元，调增其他流动负债 4,095.03 元，调增信用减值损失 245,035.81 元，调减资产减值损失 341,739.88 元，调增营业外收入 30.00 元。

(2) 2020 年调增存货 11,048.99 元，调减营业收入 86,098.32 元，调减销售费用 2,705.11 元，调增管理费用 1,120.97 元，调增应交税费（增值税）40,223.75 元。

#### 4、调整 2020 年度销售废品补申报增值税

(1) 2020 年调减营业外收入 8,356.70 元，调增应交税费（增值税）8,356.70 元。

#### 5、调整公司股东财务资助

(1) 2020 年调减资本公积 59,533.00 元，调增应交税费（增值税）11,502.42 元，调增应交税费（个人所得税）8,462.89 元，调减其他应收款 45,742.50 元。

#### 6、不属于研发费用调出

(1) 2020 年调减研发费用 594,784.70 元，调增销售费用 381,090.94 元，调增管理费用 185,421.01 元，调增营业成本 113,469.12 元，调增应付职工薪酬 70,425.74 元，调增应交税

费（附加税）28,358.42 元。

7、根据调整后的收入、利润情况，重新计算应交税费，2020 年调增应交税费（所得税）123,460.45 元，调增所得税费用 69,753.34 元，调增应交税费（附加税）31,070.67 元，调增税金及附加 5,923.14 元。

8、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，2020 年调减递延所得税资产 6,700.67 元，调增所得税费用 6,700.67 元。

9、各项因素累计影响盈余公积和未分配利润，2020 年调增盈余公积 56,556.94 元，调减未分配利润 232,862.13 元。

## 二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

### 1、对 2020 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	24,169,928.74	24,169,928.74	-
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,219,216.49	15,219,216.49	-
应收账款	37,059,229.10	37,059,426.05	196.95
应收款项融资	10,331,505.36	10,331,505.36	-
预付款项	426,137.06	426,137.06	-
其他应收款	142,657.87	96,915.37	-45,742.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	18,704,338.97	18,881,691.21	177,352.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	754,465.21	754,465.21	
流动资产合计	106,807,478.80	106,939,285.49	131,806.69
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	14,863,382.68	14,863,382.68	-
在建工程	3,315,839.73	3,315,839.73	-
无形资产	930,070.57	930,070.57	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	601,774.49	601,774.49	-
递延所得税资产	990,631.58	983,930.91	-6,700.67
其他非流动资产	697,869.53	697,869.53	-
非流动资产合计	27,489,568.58	27,482,867.91	-6,700.67
资产总计	134,297,047.38	134,422,153.40	125,106.02
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	11,525,697.47	11,520,329.67	-5,367.80
预收款项			-
合同负债	1,179,510.55	1,179,510.55	-
应付职工薪酬	3,059,908.92	3,130,334.66	70,425.74
应交税费	4,600,534.18	4,892,317.32	291,783.14
其他应付款	1,085,207.82	1,060,668.58	-24,539.24
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	11,606,734.28	11,610,829.31	4,095.03
流动负债合计	33,057,593.22	33,393,990.09	336,396.87



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	154,350.00	178,897.34	24,547.34
其他非流动负债			
非流动负债合计	154,350.00	178,897.34	24,547.34
负债合计	33,211,943.22	33,572,887.43	360,944.21
股东权益：			
股本	44,437,680.00	44,437,680.00	
其他权益工具			
资本公积	983,540.80	924,007.80	-59,533.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,602,593.25	8,659,150.19	56,556.94
未分配利润	47,061,290.11	46,828,427.98	-232,862.13
归属于母公司股东权益合计	101,085,104.16	100,849,265.97	-235,838.19
少数股东权益			-
股东权益合计	101,085,104.16	100,849,265.97	-235,838.19
负债和股东权益总计	134,297,047.38	134,422,153.40	125,106.02

## 2、对2020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	23,126,502.40	23,126,502.40	-
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,219,216.49	15,219,216.49	-

应收账款	37,805,936.72	37,805,966.57	29.85
应收款项融资	10,331,505.36	10,331,505.36	-
预付款项	416,137.06	416,137.06	-
其他应收款	140,597.23	94,854.73	-45,742.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	17,981,322.75	18,181,407.44	200,084.69
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	660,377.34	
流动资产合计	105,681,595.35	105,835,967.39	154,372.04
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	1,526,648.00	1,526,648.00	-
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	14,239,481.42	-
在建工程	3,315,839.73	3,315,839.73	-
无形资产	930,070.57	930,070.57	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	601,774.49	601,774.49	
递延所得税资产	859,948.94	853,269.69	-6,679.25
其他非流动资产	78,400.50	78,400.50	
非流动资产合计	27,642,163.65	27,635,484.40	-6,679.25
资产总计	133,323,759.00	133,471,451.79	147,692.79
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	11,525,697.47	11,520,329.67	-5,367.80
预收款项			-
合同负债	1,179,510.55	1,179,510.55	-
应付职工薪酬	2,984,454.76	3,054,880.50	70,425.74
应交税费	4,139,198.84	4,430,981.98	291,783.14
其他应付款	1,085,207.82	1,060,668.58	-24,539.24
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	11,606,734.28	11,610,829.31	4,095.03
流动负债合计	32,520,803.72	32,857,200.59	336,396.87
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	154,350.00	178,897.34	24,547.34
其他非流动负债			
非流动负债合计	154,350.00	178,897.34	24,547.34
负债合计	32,675,153.72	33,036,097.93	360,944.21
股东权益：			
股本	44,437,680.00	44,437,680.00	
其他权益工具			
资本公积	983,540.80	924,007.80	-59,533.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,602,593.25	8,659,150.19	56,556.94
未分配利润	46,624,791.23	46,414,515.87	-210,275.36
股东权益合计	100,648,605.28	100,435,353.86	-213,251.42
负债和股东权益总计	133,323,759.00	133,471,451.79	147,692.79

## 3、对 2020 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	141,268,266.51	141,452,188.35	183,921.84
其中：营业收入	141,268,266.51	141,452,188.35	183,921.84
二、营业总成本	111,736,892.74	111,970,492.86	233,600.12
其中：营业成本	90,956,686.70	92,419,911.06	1,463,224.36
税金及附加	1,008,048.66	1,013,971.80	5,923.14
销售费用	4,162,261.50	3,340,340.84	-821,920.66



管理费用	6,862,324.72	7,043,482.70	181,157.98
研发费用	8,418,677.18	7,823,892.48	-594,784.70
财务费用	328,893.98	328,893.98	-
其中：利息费用		-	-
利息收入	29,093.82	29,093.82	-
加：其他收益	1,520,237.35	1,520,237.35	-
投资收益（损失以“-”号填列）	640,782.64	640,782.64	-
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）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-370,507.64	-615,543.45	-245,035.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,034,921.60	-693,181.72	341,739.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-250,676.94	-250,676.94	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,036,287.58	30,083,313.37	47,025.79
加：营业外收入	416,181.03	407,854.33	-8,326.70
减：营业外支出	342,341.28	342,341.28	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,110,127.33	30,148,826.42	38,699.09
减：所得税费用	3,447,557.49	3,524,011.50	76,454.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,662,569.84	26,624,814.92	-37,754.92
（一）按经营持续性分类			-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,662,569.84	26,624,814.92	-37,754.92
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）	26,702,013.06	26,664,258.14	-37,754.92
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-39,443.22	-39,443.22	-
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	26,662,569.84	26,624,814.92	-37,754.92
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	26,702,013.06	26,664,258.14	-37,754.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-39,443.22	-39,443.22	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.60	0.60	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.60	0.60	-

## 4、对 2020 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	140,005,342.88	140,280,255.38	274,912.50

减：营业成本	90,538,019.80	92,067,522.46	1,529,502.66
税金及附加	962,961.81	968,884.95	5,923.14
销售费用	4,013,217.76	3,191,297.10	-821,920.66
管理费用	6,055,350.74	6,236,508.72	181,157.98
研发费用	8,418,677.18	7,823,892.48	-594,784.70
财务费用	311,521.27	311,521.27	-
其中：利息费用		-	
利息收入	100,842.67	100,842.67	-
加：其他收益	1,519,006.89	1,519,006.89	-
投资收益（损失以“-”号填列）	153,556.16	153,556.16	-
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-252,891.13	-426,523.43	-173,632.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-963,409.51	-693,181.72	270,227.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-49,624.62	-49,624.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,112,232.11	30,183,861.68	71,629.57
加：营业外收入	402,627.60	394,270.90	-8,356.70
减：营业外支出	342,341.28	342,341.28	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,172,518.43	30,235,791.30	63,272.87
减：所得税费用	3,721,109.30	3,797,541.59	76,432.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,451,409.13	26,438,249.71	-13,159.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,451,409.13	26,438,249.71	-13,159.42
（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	26,451,409.13	26,438,249.71	-13,159.42

### 三、更正事项涉及的财务报表附注

#### 六、合并会计报表项目附注

##### 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

账龄	年末余额
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	2,460,927.67	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	2,290,875.17	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

单位名称	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	4,185.00	4,185.00	100.00	已停止合作，回

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司				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	2,460,927.67	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



项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
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。

**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	2,576.64	7,080.94
保证金及押金	231,891.00	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	5,435.21		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	5,435.21	-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。

## 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	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2024		1,006,607.44	
2025	174,949.74		
合 计	174,949.74	1,203,304.60	

## 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。

## 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	



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
教育费附加	76,351.54	58,268.35
地方教育费附加	50,900.87	38,845.54
个人所得税	179,489.00	126,837.81
印花税	63,588.60	56,798.92
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

**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：本年增加数包括：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 2021-6-30 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
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
印花税	80,105.28	77,301.39

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	88,521.79	88,521.79
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		2,117,114.94
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	33,223.36
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

项 目	本年发生额	上年发生额
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

**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 计	-693,181.72	-503,691.77

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**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



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
上市挂牌融资奖补资金	300,000.00		300,000.00
其他	35,215.33	6,873.60	35,215.33
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						

#### 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

项 目	本年发生额
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

### 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
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
经营活动产生的现金流量净额	18,023,432.50	11,030,447.70
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	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		



项目	年末余额	年初余额
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。

## 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	2,151,737.16	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

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
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的应收账款	1,709,873.11	150,182.71		1343.99		1,858,711.83
合计	3,861,610.27	228,721.71		1343.99		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	199,056.00	308,800.26
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	32,835.00	
租金	53,408.91	
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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——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
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

## 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
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。

## 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

## 四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2021 年 12 月 8 日本公司第三届董事会第二次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

## 五、其他说明

本次会计差错更正涉及追溯重述 2020 年度财务报表。更正后的 2020 年财务报表业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具众环审字（2021）0600080 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。

珠海市派特尔科技股份有限公司董事会  
2021年12月8日







# 营业执照

(副本)

5-5

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



统一社会信用代码

91420106081978608B



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云斌

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报  
告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报  
告; 基本建设年度财务审计; 基本建设决算(结)算审核; 法律、法  
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经  
营活动)



登记机关

2021 10 28



证书序号: 0010577

### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 石文光  
 主任会计师:  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



姓名  
 Full name 明晓斌  
 性别  
 Sex 男  
 出生日期  
 Date of birth 1992-10-13  
 工作单位  
 Working unit 中审众环会计师事务所(特  
 殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号码  
 Identity card No. 42830197270135012



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



中审众环

428301511021 月 月  
 深圳市注册会计师协会 月 月

证书编号:  
 No. of Certificate 428301511021  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会  
 发证日期:  
 Date of issuance 2020 12 14





姓名: 朱晓红  
 Full name: 朱晓红  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1975-11-25  
 Date of birth: 1975-11-25  
 工作单位: 众环会计师事务所有限责任公司  
 Work unit: 众环会计师事务所有限责任公司  
 身份证号: 6197511250444  
 Identity card No.: 6197511250444



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012年05月03日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2013年04月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year from this year.

身份证 (420100051005)  
2010年已通过



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

身份证 (420100051005)  
2010年已通过



年度检验登记

身份证 (420100051005)  
2016年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号:  
No. of Certificate

420100051005

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2010 年 9 月 11 日

# 珠海市派特尔科技股份有限公司

## 审计报告

众环审字（2022）0610033号

### 目 录

	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	103

## 审计报告

众环审字(2022)0610033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2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021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2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021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3应收账款所述,截至2021年12月31日,派特尔公司应收款项账面余额为4,637.43万元,占资产总额的28.36%。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 2021 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 2021 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:

(项目合伙人):

中国注册  
会计师  
巩启春

中国注册会计师:

中国注册  
会计师  
朱晓红

朱晓红

中国·武汉

2022年4月18日



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	26,645,731.46	24,169,928.74	24,169,928.74
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	24,533,038.01	15,219,216.49	15,219,216.49
应收账款	六、3	44,052,271.70	37,059,426.05	37,059,426.05
应收款项融资	六、4	279,904.03	10,331,505.36	10,331,505.36
预付款项	六、5	418,807.33	426,137.06	426,137.06
其他应收款	六、6	856,313.40	96,915.37	96,915.37
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	26,552,529.82	18,881,691.21	18,881,691.21
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	六、8	1,511,051.68	754,465.21	754,465.21
<b>流动资产合计</b>		<b>124,849,647.43</b>	<b>106,939,285.49</b>	<b>106,939,285.49</b>
<b>非流动资产：</b>				
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、9	6,090,000.00	6,090,000.00	6,090,000.00
投资性房地产				
固定资产	六、10	14,254,874.29	14,863,382.68	14,863,382.68
在建工程	六、11	13,708,263.66	3,315,839.73	3,315,839.73
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	199,474.89	299,212.29	
无形资产	六、13	850,153.76	930,070.57	930,070.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	345,838.01	601,774.49	601,774.49
递延所得税资产	六、15	830,977.95	983,930.91	983,930.91
其他非流动资产	六、16	2,372,909.03	697,869.53	697,869.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,652,491.59</b>	<b>27,782,080.20</b>	<b>27,482,867.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>163,502,139.02</b>	<b>134,721,365.69</b>	<b>134,422,153.40</b>

公司负责人：

  
陈宇  
4404040010966

主管会计工作负责人：

  
陈虹

会计机构负责人：

  
陈虹



# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
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	六、17	12,320,059.71	11,520,329.67	11,520,329.67
预收款项				
合同负债	六、18	694,053.00	1,179,510.55	1,179,510.55
应付职工薪酬	六、19	3,721,755.65	3,130,334.66	3,130,334.66
应交税费	六、20	3,970,594.10	4,892,317.32	4,892,317.32
其他应付款	六、21	1,314,749.61	1,060,668.58	1,060,668.58
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	六、22	95,146.42	194,812.29	
其他流动负债	六、23	19,603,548.15	11,610,829.31	11,610,829.31
<b>流动负债合计</b>		<b>41,719,906.64</b>	<b>33,588,802.38</b>	<b>33,393,990.09</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、24	108,919.45	104,400.00	
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、15	192,434.70	178,897.34	178,897.34
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>301,354.15</b>	<b>283,297.34</b>	<b>178,897.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,021,260.79</b>	<b>33,872,099.72</b>	<b>33,572,887.43</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、25	53,325,216.00	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、26	1,024,007.80	924,007.80	924,007.80
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、27	11,563,586.40	8,659,150.19	8,659,150.19
未分配利润	六、28	55,568,068.03	46,828,427.98	46,828,427.98
归属于母公司股东权益合计		121,480,878.23	100,849,265.97	100,849,265.97
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>121,480,878.23</b>	<b>100,849,265.97</b>	<b>100,849,265.97</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>163,502,139.02</b>	<b>134,721,365.69</b>	<b>134,422,153.40</b>

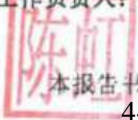
公司负责人：

陈宇



主管会计工作负责人：

陈宇



会计机构负责人：

赵伟才





# 合并利润表

2021年1-12月

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		172,375,408.49	141,452,188.35
其中：营业收入	六、29	172,375,408.49	141,452,188.35
二、营业总成本		137,263,025.52	111,970,492.86
其中：营业成本	六、29	115,493,431.43	92,419,911.06
税金及附加	六、30	951,515.79	1,013,971.80
销售费用	六、31	4,078,078.83	3,340,340.84
管理费用	六、32	7,675,092.19	7,043,482.70
研发费用	六、33	8,877,187.51	7,823,892.48
财务费用	六、34	187,719.77	328,893.98
其中：利息费用		9,253.58	
利息收入		52,877.11	29,093.82
加：其他收益	六、35	30,732.12	1,520,237.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36		640,782.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,821,323.25	-615,543.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-364,744.85	-693,181.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-2,206.87	-250,676.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,954,840.12	30,083,313.37
加：营业外收入	六、40	601,222.87	407,854.33
减：营业外支出	六、41	380,969.37	342,341.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,175,093.62	30,148,826.42
减：所得税费用	六、42	3,755,945.36	3,524,011.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,419,148.26	26,624,814.92
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,419,148.26	26,624,814.92
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）		29,419,148.26	26,664,258.14
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-39,443.22
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		29,419,148.26	26,624,814.92
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		29,419,148.26	26,664,258.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-39,443.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.60

公司负责人：

陈宇



主管会计工作负责人：

陈虹



会计机构负责人：

赵才







# 合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,440,318.15	75,765,280.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	875,955.84	4,629,733.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>108,316,273.99</b>	<b>80,395,014.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,941,581.71	26,859,232.42
支付给职工以及为职工支付的现金		19,432,166.60	15,512,394.59
支付的各项税费		11,017,993.96	10,945,956.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	10,232,488.99	9,053,998.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,624,231.26</b>	<b>62,371,581.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,692,042.73</b>	<b>18,023,432.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			283,556.16
取得投资收益收到的现金			36,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			272,702.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、43		13,592,858.76
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>14,049,276.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,049,276.51	5,915,705.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、43		5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,049,276.51</b>	<b>10,915,705.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,049,276.51</b>	<b>2,677,153.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,889,313.50	8,887,536.00
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	六、43	104,400.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,993,713.50</b>	<b>8,887,536.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,993,713.50</b>	<b>-8,887,536.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-173,250.00</b>	<b>-339,326.47</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,475,802.72</b>	<b>11,473,723.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,169,928.74	12,696,205.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,645,731.46</b>	<b>24,169,928.74</b>

公司负责人：

*陈宇*



主管会计工作负责人：

*陈虹*



会计机构负责人：

*赵伟才*



# 合并股东权益变动表

2021年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	2021年度													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			专项储备	其他综合收益						
一、上年年末余额	44,437,680.00				924,007.80			8,659,150.19			46,828,427.98	100,849,265.97		100,849,265.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	44,437,680.00				924,007.80			8,659,150.19			46,828,427.98	100,849,265.97		100,849,265.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,887,536.00				100,000.00			2,904,436.21			8,739,640.05	20,631,612.26		20,631,612.26
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积	8,887,536.00				100,000.00			2,904,436.21			-20,679,508.21	100,000.00		100,000.00
2、提取一般风险准备								2,904,436.21			-2,904,436.21	-8,887,536.00		-8,887,536.00
3、对股东的分配														
4、其他	8,887,536.00										-17,775,072.00	-8,887,536.00		-8,887,536.00
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	53,325,216.00				1,024,007.80			11,563,586.40			55,568,068.03	121,480,878.23		121,480,878.23

会计师事务所：陈虹  
 注册会计师：陈宇  
 会计机构负责人：陈虹  
 财务总监：陈宇

陈宇  
 陈虹  
 陈宇  
 陈虹


公司负责人：陈宇  
 主管会计工作负责人：陈宇  
 会计机构负责人：陈虹

# 合并股东权益变动表 (续)

2021年1-12月

金额单位: 人民币元

项 目	2020年度													
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	44,437,680.00				808,813.80				6,015,325.22		31,695,530.81	82,957,349.83	39,443.22	82,996,793.05
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	44,437,680.00				808,813.80				6,015,325.22		31,695,530.81	82,957,349.83	39,443.22	82,996,793.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					115,194.00				2,643,824.97		15,132,897.17	17,891,916.14	-39,443.22	17,852,472.92
(一) 综合收益总额					115,194.00				2,643,824.97		26,664,258.14	26,664,258.14	-39,443.22	26,624,814.92
(二) 股东投入和减少资本												115,194.00		115,194.00
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配					115,194.00				2,643,824.97		-11,531,360.97	115,194.00		115,194.00
1、提取盈余公积									2,643,824.97		-2,643,824.97	-8,887,536.00		-8,887,536.00
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本 (或股本)														
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	44,437,680.00				924,007.80				8,659,150.19		46,828,427.98	100,849,265.97	0.00	100,849,265.97

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 







# 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		25,746,548.09	23,126,502.40	23,126,502.40
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		24,533,038.01	15,219,216.49	15,219,216.49
应收账款	十五、1	43,817,923.71	37,805,966.57	37,805,966.57
应收款项融资		279,904.03	10,331,505.36	10,331,505.36
预付款项		418,807.33	416,137.06	416,137.06
其他应收款	十五、2	856,291.95	94,854.73	94,854.73
其中：应收利息				
应收股利				
存货		26,099,273.17	18,181,407.44	18,181,407.44
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,415,094.31	660,377.34	660,377.34
<b>流动资产合计</b>		<b>123,166,880.60</b>	<b>105,835,967.39</b>	<b>105,835,967.39</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	1,676,648.00	1,526,648.00	1,526,648.00
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	6,090,000.00
投资性房地产				
固定资产		13,691,768.12	14,239,481.42	14,239,481.42
在建工程		13,708,263.66	3,315,839.73	3,315,839.73
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		850,153.76	930,070.57	930,070.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		345,838.01	601,774.49	601,774.49
递延所得税资产		760,555.63	853,269.69	853,269.69
其他非流动资产		1,753,440.00	78,400.50	78,400.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,876,667.18</b>	<b>27,635,484.40</b>	<b>27,635,484.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>162,043,547.78</b>	<b>133,471,451.79</b>	<b>133,471,451.79</b>

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共103页第7页

4-1-3-12



## 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
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		12,318,636.81	11,520,329.67	11,520,329.67
预收款项				
合同负债		694,053.00	1,179,510.55	1,179,510.55
应付职工薪酬		3,613,998.92	3,054,880.50	3,054,880.50
应交税费		3,617,446.65	4,430,981.98	4,430,981.98
其他应付款		1,311,249.61	1,060,668.58	1,060,668.58
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		19,603,548.15	11,610,829.31	11,610,829.31
<b>流动负债合计</b>		<b>41,158,933.14</b>	<b>32,857,200.59</b>	<b>32,857,200.59</b>
<b>非流动负债：</b>				
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		192,434.70	178,897.34	178,897.34
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>192,434.70</b>	<b>178,897.34</b>	<b>178,897.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,351,367.84</b>	<b>33,036,097.93</b>	<b>33,036,097.93</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		53,325,216.00	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		1,024,007.80	924,007.80	924,007.80
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		11,563,586.40	8,659,150.19	8,659,150.19
未分配利润		54,779,369.74	46,414,515.87	46,414,515.87
<b>股东权益合计</b>		<b>120,692,179.94</b>	<b>100,435,353.86</b>	<b>100,435,353.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>162,043,547.78</b>	<b>133,471,451.79</b>	<b>133,471,451.79</b>

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共103页第8页

4-1-3-13



# 利润表

2021年1-12月

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	171,030,411.98	140,280,255.38
减：营业成本	十五、4	115,332,302.38	92,067,522.46
税金及附加		925,944.55	968,884.95
销售费用		3,925,156.72	3,191,297.10
管理费用		7,056,463.56	6,236,508.72
研发费用		8,877,187.51	7,823,892.48
财务费用		171,023.10	311,521.27
其中：利息费用			
利息收入		49,315.80	100,842.67
加：其他收益		30,522.58	1,519,006.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		153,556.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,891,866.26	-426,523.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-364,744.85	-693,181.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,206.87	-49,624.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,514,038.76	30,183,861.68
加：营业外收入		601,222.87	394,270.90
减：营业外支出		380,939.37	342,341.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,734,322.26	30,235,791.30
减：所得税费用		3,689,960.18	3,797,541.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,044,362.08	26,438,249.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		29,044,362.08	26,438,249.71

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈宇



陈虹



赵伟才



本报告书共103页第9页

4-1-3-14





# 现金流量表

2021年1-12月

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,908,082.73	73,678,760.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,795,100.59	4,889,626.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>107,703,183.32</b>	<b>78,568,386.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,940,243.65	26,177,210.48
支付给职工以及为职工支付的现金		19,003,467.87	14,786,018.17
支付的各项税费		10,799,304.38	10,836,156.71
支付其他与经营活动有关的现金		10,078,281.72	8,843,682.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,821,297.62</b>	<b>60,643,067.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,881,885.70</b>	<b>17,925,319.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			283,556.16
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
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>13,611,415.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,049,276.51	4,562,843.72
投资支付的现金		150,000.00	
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
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,199,276.51</b>	<b>10,562,843.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,199,276.51</b>	<b>3,048,571.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,889,313.50	8,887,536.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,889,313.50</b>	<b>8,887,536.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,889,313.50</b>	<b>-8,887,536.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-173,250.00</b>	<b>-339,326.47</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,620,045.69</b>	<b>11,747,028.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,126,502.40	11,379,473.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,746,548.09</b>	<b>23,126,502.40</b>

公司负责人：

陈宇  
404040015000

主管会计工作负责人：

陈虹

会计机构负责人：

李叶





## 股东权益变动表


2021年1-12月

编制单位：珠海市派特尔科技股份有限公司


项 目	2021年度						股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		
	优先股	永续债	其他	其他综合收益				专项储备
一、上年年末余额	44,437,680.00				924,007.80		46,414,515.87	100,435,353.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	44,437,680.00				924,007.80		46,414,515.87	100,435,353.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,887,536.00				100,000.00		8,364,853.87	20,256,826.08
（一）综合收益总额							29,044,362.08	29,044,362.08
（二）股东投入和减少资本								100,000.00
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积	8,887,536.00				100,000.00		-20,679,508.21	100,000.00
2、对股东的分配	8,887,536.00						-2,904,436.21	-8,887,536.00
3、其他							-17,775,072.00	-8,887,536.00
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	53,325,216.00				1,024,007.80		54,779,369.74	120,692,179.94

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 股东权益变动表 (续)

2021年1-12月

编制单位: 珠海市派特尔科技股份有限公司

项 目	2020年度					未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	44,437,680.00		808,813.80			31,507,627.13	82,769,446.15
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	44,437,680.00		808,813.80			31,507,627.13	82,769,446.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			115,194.00			14,906,888.74	17,665,907.71
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	44,437,680.00		924,007.80			46,414,515.87	100,435,353.86

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

金额单位: 人民币元

100,435,353.86

46,414,515.87

8,659,150.19

26,438,249.71

115,194.00

17,665,907.71

82,769,446.15

115,194.00

-8,887,536.00

-8,887,536.00

115,194.00

-11,531,360.97

-2,643,824.97

2,643,824.97

2,643,824.97

6,015,325.22

6,015,325.22

31,507,627.13

31,507,627.13

808,813.80

808,813.80

44,437,680.00

44,437,680.00

陈宇

陈虹

陈伟



# 珠海市派特尔科技股份有限公司

## 2021 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5,332.52万元。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2022年4月18日决议批准报出。

截至2021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未发生变化。

### 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 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、29“收入”、20、“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、36“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，不调整合并资产负债表的期初数。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及吸收合并下的被合并方，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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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	承兑人为商业银行
商业承兑汇票	承兑人为企业

##### 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
应收合并范围内的关联方款项	应收合并范围内的关联方款项等。
账龄组合	除应收合并范围内的关联方以外的款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④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
应收合并范围内的关联方款项	应收合并范围内的关联方款项等。
账龄组合	除应收合并范围内的关联方以外的款项，本组合以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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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、22“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、22“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；购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、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## 20、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、22“长期资产减值”。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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、33“租赁”。

## 26、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。】

## 27、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) 涉及本集团与本公司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。

## 28、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。

## 29、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确认时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。具体包括：

#### (1)内销业务

本公司个别客户如徐工集团，本公司商品交付并经其签收确认后，尚需待徐工供应商查询系统中列示可结算后，本公司方确认其收入。

除上述客户以外的内销业务，本公司于商品交付客户并取得其签收单时，本公司予以确认收入。

#### (2)出口业务

根据客户订单要求完成生产、发货并办理出口报关手续，通过中国电子口岸平台查询报关单已完成通关后，控制权已转移，本集团确认销售收入。

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。

### 30、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。

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。

### 31、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。

### 32、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。

## 33、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本集团采用合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 34、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。

## 35、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021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。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩



余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租公司股东资产，租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 299,212.29 元，租赁负债 199,439.08 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 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
使用权资产			299,212.29	
租赁负债			194,812.29	

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	313,200.00	
减：采用简化处理的租赁付款额		

项 目	合并报表	公司报表
其中：短期租赁	10,400.00	
低价值资产租赁		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	299,212.29	
增量借款利率加权平均值	4.75%	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	194,812.29	
其中：一年内到期的租赁负债	104,400.00	

## (2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
变更的内容：1、对应收票据的银行承兑汇票按照账龄计提坏账准备；2、对保证金、押金等款项按照账龄计提坏账准备。 原因：估计的基础变化； 适用时点：2021 年 1 月 1 日	董事会	应收票据坏账准备	764,567.22
		其他应收款坏账准备	45,179.50
		信用减值损失	809,746.72
		所得税费用	-121,462.01

## 36、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、X、“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）租赁

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）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。

## （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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。

#### （8）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。

#### （9）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。

#### （10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （11）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 X 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	按应纳税所得额的 25% 计缴/详见下表。（如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表）

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。

### 3、其他说明



## 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2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,303.99	5,259.73
银行存款	26,637,427.47	24,164,669.01
其他货币资金		
合 计	26,645,731.46	24,169,928.74
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

### 2、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	15,291,344.30	11,407,019.43
商业承兑汇票	10,532,906.24	4,012,839.01
小 计	25,824,250.54	15,419,858.44
减：坏账准备	1,291,212.53	200,641.95
合 计	24,533,038.01	15,219,216.49

#### (2) 年末无已质押的应收票据

#### (3) 年末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	12,601,046.08	12,988,656.56
商业承兑汇票		6,522,608.73
合 计	12,601,046.08	19,511,265.29

#### (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	25,824,250.54	100.00	1,291,212.53	5.00	24,533,038.01
其中:					
银行承兑汇票	15,291,344.30	59.21	764,567.22	5.00	14,526,777.08
商业承兑汇票	10,532,906.24	40.79	526,645.31	5.00	10,006,260.93
合计	25,824,250.54	100.00	1,291,212.53	5.00	24,533,038.01

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	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

## 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 (%)
银行承兑汇票	15,291,344.30	764,567.22	5.00

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	10,532,906.24	526,645.31	5.00
合 计	25,824,250.54	1,291,212.53	5.00

## (6) 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	
账龄组合	200,641.95	1,090,570.58				1,291,212.53
合 计	200,641.95	1,090,570.58				1,291,212.53

## (7) 本年无实际核销的应收票据

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	46,310,070.51
1 至 2 年	63,806.35
2 至 3 年	270.00
3 至 4 年	180.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	46,374,326.86
减：坏账准备	2,322,055.16
合 计	44,052,271.70

## (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(%)	



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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,374,326.86	100.00	2,322,055.16	5.01	44,052,271.70
其中：					
应收关联方款项					
账龄组合	46,374,326.86	100.00	2,322,055.16	5.01	44,052,271.70
合计	46,374,326.86	100.00	2,322,055.16	5.01	44,052,271.70

(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	2,460,927.67	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

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

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)	46,310,070.51	2,315,503.52	5.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年至 2 年 (含 2 年)	63,806.35	6,380.64	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	270.00	81.00	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	180.00	90.00	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	46,374,326.86	2,322,055.16	5.01

## (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	2,460,927.67			2,460,927.67		
按组合计提坏账 准备的应收账款	2,281,366.43	685,117.41		644,428.68		2,322,055.16
合 计	4,742,294.10	685,117.41		3,105,356.35		2,322,055.16

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,105,356.35

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款 款性质	核销金额	核销原因	履行的核 销 程序	是否因关联 交易产生
宁波三浪环球车辆 部件有限公司	货款	1,910,997.20	已进入破产重 整程序，回收 可能性小	内部审批	否
珠海伸亚注塑有限 公司	货款	286,200.00	已停止合作， 回收可能性小	内部审批	否
珠海市万意达塑胶	货款	210,739.96	已超过申请强	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
制品有限公司			制执行时效，回收可能性小		
佛山市顺德区凯迪威机械有限公司	货款	81,509.20	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
湖南省海铸机械制造有限公司	货款	78,539.00	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
湖南威贸科技有限公司	货款	79,371.89	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
沧州倍尔诺科技发展有限公司	货款	58,746.00	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
中船重工中南装备有限责任公司	货款	57,628.81	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
宁波双马机械工业有限公司	货款	38,044.16	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
宁波三浪润滑元件有限公司	货款	30,000.00	已进入破产重整程序，回收可能性小	内部审批	否
佛山市顺德区宝洋机械有限公司	货款	14,734.63	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
广东科利亚现代农业装备有限公司	货款	23,632.00	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
广州宝力特液压密封有限公司	货款	14,963.48	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
合计	—	2,885,106.33	—	—	—

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
徐工集团	22,265,949.07	48.01	1,113,297.45
珠海格力新材料有限公司	2,982,675.49	6.43	149,133.77



单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
伊之密集团	2,700,620.39	5.82	135,031.02
郑州奥特科技有限公司	2,025,419.44	4.37	101,270.97
宝捷集团	1,798,130.00	3.88	89,906.50
合计	31,772,794.39	68.51	1,588,639.71

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 31,772,794.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 68.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,588,639.71 元。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 4、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	279,904.03	10,331,505.36
合计	279,904.03	10,331,505.36

##### (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	10,331,505.36		-10,051,601.33		279,904.03	
合计	10,331,505.36		-10,051,601.33		279,904.03	

#### 5、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	416,445.09	99.44	426,137.06	100.00
1 至 2 年	2,362.24	0.56		
2 至 3 年				

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上				
合计	418,807.33	100.00	426,137.06	100.00

## (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司广东珠海石油分公司	106,787.59	25.50
蒋继新	75,000.00	17.91
陈永晨	39,166.67	9.35
广州市楠得货架有限公司	37,200.00	8.88
漯河利通液压科技股份有限公司	34,986.65	8.35
合计	293,140.91	69.99

本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 293,140.91 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.99%。

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	856,313.40	96,915.37
合计	856,313.40	96,915.37

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	871,502.84
1至2年	31,511.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	200,896.00
小计	1,103,909.84

账 龄	年末余额
减：坏账准备	247,596.44
合 计	856,313.40

## 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
对非合并范围内关联公司的应收款项		1,000.00
职工备用金		10,000.00
职工社保和住房公积金	2,987.84	2,576.64
保证金及押金	1,036,691.00	231,891.00
租金	64,231.00	53,408.91
小 计	1,103,909.84	298,876.55
减：坏账准备	247,596.44	201,961.18
合 计	856,313.40	96,915.37

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,905.18		199,056.00	201,961.18
2021 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	45,635.26			45,635.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				



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)	
2021年12月31日余额	48,540.44		199,056.00	247,596.44

## 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	2,905.18	45,635.26				48,540.44
合计	201,961.18	45,635.26				247,596.44

## ⑤本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑥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
徐州徐工液压件有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	72.47	40,000.00
湖北中大建设有限公司	保证金	199,056.00	5年以上	18.03	199,056.00
广州旭能信息科技有限公司珠海分公司	租金	64,231.00	1年以内	5.82	3,211.55
珠海市金湾区红旗镇政府会计结算中心	押金	30,000.00	1-2年	2.72	3,000.00
曹兴会	员工备用金	4,800.00	1年以内	0.43	240.00

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
合计	—	1,098,087.00	—	99.47	245,507.55

⑦期末无涉及政府补助的应收款项

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,913,495.94	24,861.76	2,888,634.18
库存商品	20,170,006.90	1,536,756.58	18,633,250.32
委托加工物资	369.07		369.07
在产品	177,253.46		177,253.46
发出商品	4,599,124.78		4,599,124.78
合同履约成本	253,898.01		253,898.01
合计	28,114,148.16	1,561,618.34	26,552,529.82

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,356,160.58	42,025.34	3,314,135.24
库存商品	14,397,762.87	1,154,848.15	13,242,914.72
委托加工物资			
在产品	187,503.35		187,503.35
发出商品	1,973,488.97		1,973,488.97
合同履约成本	163,648.93		163,648.93
合计	20,078,564.70	1,196,873.49	18,881,691.21

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	42,025.34			17,163.58		24,861.76
库存商品	1,154,848.15	381,908.43				1,536,756.58
合 计	1,196,873.49	381,908.43		17,163.58		1,561,618.34

(3) 合同履约成本于本年摊销金额为 1,118,915.80 元。

## 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
北交所上市中介费用	1,415,094.31	660,377.34
增值税留抵税额	95,957.37	94,087.87
合 计	1,511,051.68	754,465.21

## 9、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

## 10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	14,254,874.29	14,863,382.68
固定资产清理		
合 计	14,254,874.29	14,863,382.68

## (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



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	14,707,190.97	3,299,476.74	998,612.78	28,789,288.88
2、本年增加金额		1,316,317.69		39,291.30	1,355,608.99
(1) 购置		1,316,317.69		39,291.30	1,355,608.99
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		103,921.23	132,633.00		236,554.23
(1) 处置或报废		103,921.23	132,633.00		236,554.23
4、年末余额	9,784,008.39	15,919,587.43	3,166,843.74	1,037,904.08	29,908,343.64
二、累计折旧					
1、年初余额	4,389,986.13	6,637,185.73	2,052,838.26	845,896.08	13,925,906.20
2、本年增加金额	464,740.38	1,262,993.19	184,506.18	36,039.61	1,948,279.36
(1) 计提	464,740.38	1,262,993.19	184,506.18	36,039.61	1,948,279.36
3、本年减少金额		94,714.86	126,001.35		220,716.21
(1) 处置或报废		94,714.86	126,001.35		220,716.21
4、年末余额	4,854,726.51	7,805,464.06	2,111,343.09	881,935.69	15,653,469.35
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	4,929,281.88	8,114,123.37	1,055,500.65	155,968.39	14,254,874.29
2、年初账面价值	5,394,022.26	8,070,005.24	1,246,638.48	152,716.70	14,863,382.68

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③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 232 平方米，租赁期 2021 年 9 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，承租方无续租选择权。

④期末无未办妥产权证书的固定资产情况

⑤期末无固定资产减值准备计提情况

## 11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	13,708,263.66	3,315,839.73
合 计	13,708,263.66	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	13,708,263.66		13,708,263.66	3,315,839.73		3,315,839.73
合 计	13,708,263.66		13,708,263.66	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	10,392,423.93			13,708,263.66	91.39%	未完工				其他来源
合计	15,000,000.00	3,315,839.73	10,392,423.93			13,708,263.66						



## ③期末未发现在建工程减值准备情况

## 12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	299,212.29	299,212.29
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	299,212.29	299,212.29
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	99,737.40	99,737.40
(1) 计提	99,737.40	99,737.40
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	99,737.40	99,737.40
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	199,474.89	199,474.89
2、年初账面价值	299,212.29	299,212.29

## 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	356,107.62	1,460,407.62
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	754,300.00	350,000.00	356,107.62	1,460,407.62
二、累计摊销				
1、年初余额	216,233.24	148,750.03	165,353.78	530,337.05
2、本期增加金额	15,086.04	35,000.04	29,830.73	79,916.81
(1) 计提	15,086.04	35,000.04	29,830.73	79,916.81
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	231,319.28	183,750.07	195,184.51	610,253.86
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	522,980.72	166,249.93	160,923.11	850,153.76
2、年初账面价值	538,066.76	201,249.97	190,753.84	930,070.57

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 期末无使用寿命不确定的无形资产情况

(4) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	522,980.72	428 月

(5) 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	601,774.49		255,936.48		345,838.01
合 计	601,774.49		255,936.48		345,838.01

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	5,422,482.47	830,977.95	6,341,770.72	983,930.91
合 计	5,422,482.47	830,977.95	6,341,770.72	983,930.91

(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	1,029,000.00	154,350.00
合同履约成本	253,898.01	38,084.70	163,648.92	24,547.34
合 计	1,282,898.01	192,434.70	1,192,648.92	178,897.34

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	312,746.36	174,949.74
合 计	312,746.36	174,949.74

(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
-----	------	------	----



年 份	年末余额	年初余额	备注
2025	174,949.74	174,949.74	
2026	137,796.62		
合 计	312,746.36	174,949.74	

### 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	2,372,909.03		2,372,909.03	697,869.53		697,869.53
合 计	2,372,909.03		2,372,909.03	697,869.53		697,869.53

### 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	11,973,024.23	11,145,087.67
1—2 年	15,156.46	10,351.30
2—3 年	10,247.97	37,273.91
3 年以上	321,631.05	327,616.79
合 计	12,320,059.71	11,520,329.67

#### (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	694,053.00	1,179,510.55
合 计	694,053.00	1,179,510.55

#### (2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

本期账面价值无重大变动。

## 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	3,130,334.66	18,990,506.14	18,399,085.15	3,721,755.65
二、离职后福利-设定提存计划		1,045,668.60	1,045,668.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,130,334.66	20,036,174.74	19,444,753.75	3,721,755.65

## (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	3,130,334.66	17,633,872.97	17,042,451.98	3,721,755.65
2、职工福利费		720,933.99	720,933.99	
3、社会保险费		403,528.73	403,528.73	
其中：医疗保险费		369,530.68	369,530.68	
工伤保险费		7,896.73	7,896.73	
生育保险费		26,101.32	26,101.32	
4、住房公积金		134,081.00	134,081.00	
5、工会经费和职工教育经费		98,089.45	98,089.45	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,130,334.66	18,990,506.14	18,399,085.15	3,721,755.65

## (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		1,034,276.32	1,034,276.32	
2、失业保险费		11,392.28	11,392.28	
3、企业年金缴费				
合计		1,045,668.60	1,045,668.60	

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 14%、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	786,811.63	1,933,334.95
增值税	2,711,117.24	2,410,499.24
城市维护建设税	206,844.33	178,153.12
教育费附加	88,647.59	76,351.54
地方教育费附加	59,098.39	50,900.87
个人所得税	61,045.89	179,489.00
印花税	57,029.03	63,588.60
合 计	3,970,594.10	4,892,317.32

## 21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,314,749.61	1,060,668.58
合 计	1,314,749.61	1,060,668.58

### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
运费和水电费	463,965.69	472,128.10
设备款	81,022.50	139,395.50
员工报销款	72,336.00	46,722.12
仓储费	3,905.66	38,529.52
其他	693,519.76	363,893.34
合 计	1,314,749.61	1,060,668.58

### ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款



**22、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、24）	95,146.42	194,812.29
合 计	95,146.42	194,812.29

**23、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	19,511,265.29	11,407,019.43
因合同业务而预收货款中所包含的增值税额	76,544.66	153,336.37
未结算款项	15,738.20	50,473.51
合 计	19,603,548.15	11,610,829.31

**24、租赁负债**

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁办公室	299,212.29		9,253.58		104,400.00	204,065.87
减：一年内到期的租赁负债（附注六：22）	194,812.29	—	—	—	—	95,146.42
合 计	104,400.00	—	—	—	—	108,919.45

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

**25、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		8,887,536.00			8,887,536.00	53,325,216.00

**26、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	903,585.20	100,000.00		1,003,585.20
合 计	924,007.80	100,000.00		1,024,007.80

注：本期其他资本公积增加系股东权益投入。

**27、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	8,659,150.19	2,904,436.21		11,563,586.40
合 计	8,659,150.19	2,904,436.21		11,563,586.40

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。

**28、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	46,828,427.98	31,695,530.81
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	46,828,427.98	31,695,530.81
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,419,148.26	26,664,258.14
减：提取法定盈余公积	2,904,436.21	2,643,824.97
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	8,887,536.00
转作股本的普通股股利	8,887,536.00	
年末未分配利润	55,568,068.03	46,828,427.98

## 29、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	172,245,713.34	115,428,662.96	141,089,916.60	92,087,602.38
其他业务	129,695.15	64,768.47	362,271.75	332,308.68
合计	172,375,408.49	115,493,431.43	141,452,188.35	92,419,911.06

## (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	75,722,114.49	40,333,328.16	59,149,501.22	29,079,880.42
橡胶软管及总成	36,682,202.26	29,697,141.24	28,047,510.42	23,030,512.78
尼龙软管及总成	14,219,230.49	7,562,415.32	14,399,097.46	9,021,698.67
铁氟龙软管及总成	3,613,210.97	2,698,464.38	2,698,862.33	2,000,261.00
改性工程塑料	15,798,888.68	13,496,418.31	13,999,732.60	11,070,136.10
配件	25,951,819.00	21,460,643.64	22,131,902.03	17,211,770.77
其他	258,247.45	180,251.91	663,310.54	673,342.64
合计	172,245,713.34	115,428,662.96	141,089,916.60	92,087,602.38

## (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）	36,222,131.06	21.01
广东伊之密集团（注2）	15,966,470.54	9.26
珠海格力新材料有限公司	10,263,858.00	5.95
金华市金顺工具有限公司	8,537,138.36	4.95
浙江普莱得电器股份有限公司	6,748,492.26	3.91
合计	77,738,090.22	45.08

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、徐州徐工汽车制造有限公司和江苏徐工工程机械研究院有限公司、徐州徐工液压件有限公司。

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。

**30、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	419,479.70	475,517.19
教育费附加	179,777.00	203,793.08
地方教育费附加	119,851.37	135,862.06
印花税	113,713.53	80,105.28
房产税	88,521.79	88,521.79
土地使用税	30,172.40	30,172.40
合 计	951,515.79	1,013,971.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**31、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,602,994.77	2,657,820.31
广告宣传费	60,340.59	106,939.40
业务招待费	82,297.52	95,580.45
办公费	12,207.62	15,330.73
差旅费	97,895.24	154,974.63
折旧摊销	132,149.38	235,683.91
房租水电		4,703.80
其他	52,043.70	27,286.49
代理出口费	38,150.01	42,021.12
合 计	4,078,078.83	3,340,340.84

**32、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,787,758.34	3,394,527.84

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销	675,242.91	719,460.91
中介机构费	1,422,960.66	1,282,162.69
房租水电	353,648.42	393,121.36
办公费	525,420.27	383,709.81
差旅费	52,537.30	106,144.47
业务招待费	354,434.80	401,744.23
车辆费	305,114.52	250,052.11
其他	197,974.97	112,559.28
合 计	7,675,092.19	7,043,482.70

**33、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
原材料	5,464,767.36	5,115,927.36
职工薪酬	3,129,747.11	2,629,556.71
折旧与摊销	82,673.04	78,408.41
合作开发支出	200,000.00	
合 计	8,877,187.51	7,823,892.48

**34、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,253.58	
减：利息收入	52,877.11	29,093.82
利息净支出	-43,623.53	-29,093.82
汇兑净损失	204,369.19	364,919.30
手续费	26,974.11	17,783.17
其他		-24,714.67
合 计	187,719.77	328,893.98

## 35、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	
2019 年度高新技术企业认定后 补助资金		100,000.00	
市工信局付工业节能与工业循 环资金		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)	20,661.89	2,500.00	20,661.89
珠海市财政局/市工信局付技改 事后奖补省级资金		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	
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	
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	
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	
个税手续费	9,860.69	2,017.37	9,860.69
珠海市内外经贸发展专项资金 (企业开拓市场项目)		11,534.00	
广州市社会保险基金管理中心 失业保险补贴	209.54	1,230.46	209.54



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
合 计	30,732.12	1,520,237.35	30,732.12

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、39“营业外收入”。

### 36、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
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

### 37、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	-1,090,570.58	-200,291.75
应收账款减值损失	-685,117.41	-417,051.73
其他应收款坏账损失	-45,635.26	1,800.03
合 计	-1,821,323.25	-615,543.45

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 38、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-364,744.85	-693,181.72
合 计	-364,744.85	-693,181.72

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 39、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	-2,206.87	-250,676.94	-2,206.87

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
(损失“-”)			
合 计	-2,206.87	-250,676.94	-2,206.87

**40、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	128,425.65	72,639.00	128,425.65
政府补助	416,400.00	300,000.00	416,400.00
其他	56,397.22	35,215.33	56,397.22
合 计	601,222.87	407,854.33	601,222.87

## 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			300,000.00			收益相关
内外经贸发展专项资金	46,400.00						收益相关
两化融合发展奖补项目	70,000.00						收益相关
合 计	416,400.00			300,000.00			

**41、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	9,206.37	41,684.27	9,206.37
其中：固定资产	9,206.37	41,684.27	9,206.37
对外捐赠支出	250,000.00	200,000.00	250,000.00
滞纳金	85,331.98	29,013.95	85,331.98
其他	36,431.02	71,643.06	36,431.02
合 计	380,969.37	342,341.28	380,969.37

**42、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	3,589,455.04	3,716,448.91
递延所得税费用	166,490.32	-192,437.41
合 计	3,755,945.36	3,524,011.50

**(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	33,175,093.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,012,891.51
子公司适用不同税率的影响	25,685.79
调整以前期间所得税的影响	-2,545.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,491.69
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-1,325,578.13
所得税费用	3,755,945.36

**43、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	101,000.00	2,472,250.02
政府补助	447,514.22	1,820,237.35
利息收入	52,877.11	29,093.82
其他	274,564.51	308,152.72
合 计	875,955.84	4,629,733.91



## (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
捐赠支出	250,000.00	200,000.00
支付的付现费用	9,982,488.99	8,853,998.42
合 计	10,232,488.99	9,053,998.42

## (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
基金投资		2,000,000.00
合 计		13,000,000.00

## (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
合 计		5,000,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的房屋租赁费	104,400.00	
合 计	104,400.00	

## 44、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	29,419,148.26	26,624,814.92
加：资产减值准备	364,744.85	693,181.72
信用减值损失	1,821,323.25	615,543.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,948,279.36	2,121,027.11
使用权资产折旧	99,737.40	—
无形资产摊销	79,916.81	83,488.43

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	255,936.48	257,198.76
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）	2,206.87	250,676.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,206.37	41,684.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-130,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-43,623.53	-29,093.82
投资损失（收益以“-”号填列）		-640,782.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-152,952.96	-197,484.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,537.36	5,047.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,670,838.61	855,735.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,585,683.44	-16,289,867.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,131,104.26	3,762,263.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,692,042.73	18,023,432.50
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	26,645,731.46	24,169,928.74
减：现金的年初余额	24,169,928.74	12,696,205.33
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	2,475,802.72	11,473,723.41
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	26,645,731.46	24,169,928.74
其中：库存现金	8,303.99	5,259.73
可随时用于支付的银行存款	26,637,427.47	24,164,669.01

项 目	年末余额	年初余额
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	26,645,731.46	24,169,928.74
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		

#### 45、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	1,453,311.57	6.3757	9,265,878.58
应收账款			
其中：美元	81,704.45	6.3757	520,923.06

#### 46、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
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）	20,661.89	其他收益	20,661.89
个税手续费	9,860.69	其他收益	9,860.69
广州市社会保险基金管理中心失业保险补贴	209.54	其他收益	209.54
上市挂牌融资奖补资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
内外经贸发展专项资金	46,400.00	营业外收入	46,400.00
两化融合发展奖补项目	70,000.00	营业外收入	70,000.00



## (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

本期合并范围未发生变更。

## 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、金融工具及其风险

## (一) 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、应收款项、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。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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

#### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团少量业务以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、44 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

#### （2）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。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价格变动的风险。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。

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

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产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，最大风险敞口等于这些金融资产的

账面价值。

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。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10“金融资产减值”。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 的披露。

### 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
应付账款	11,973,024.23	15,156.46	10,247.97	321,631.05	
其他应付款	1,294,023.11	6,831.50	8,745.00	5,150.00	
一年内到期的非流动负债（含利息）	95,146.42				



项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
租赁负债（含利息）		108,919.45			

## 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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
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
（2）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		279,904.03		279,904.03
（1）应收票据		279,904.03		279,904.03
持续以公允价值计量的资产总额		279,904.03	6,090,000.00	6,369,904.03

### 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

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%

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南宁迅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
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
艺知海婴幼儿托育服务（广州）有限公司	实际控制人周洪霞直接持股 40.00%，并担任该公司监事
广州天赐高新材料股份有限公司	公司独立董事李志娟担任该公司的独立董事
珠海雷特科技股份有限公司	公司独立董事李志娟担任该公司的独立董事
虎彩印艺股份有限公司	公司独立董事徐焱军担任该公司的独立董事
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，该公司于 2021 年 3 月 22 日注销
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



其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
唐江龙	董事
苗振巍	曾担任董事职务，已于2021年3月辞去董事职务

#### 4、关联方交易情况

(1) 本年度无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(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	房屋	108,990.98	102,000.00

(3) 本年度无关联担保情况

(4) 本年度无关联方资金拆借

(5) 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	2,513,098.87	2,376,952.97

(6) 其他关联交易

①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）	100,000.00	15,000.00
退回权益性投入（财务资助）		-48,150.00
接受权益性投入（财务资助）净额	100,000.00	-33,150.00

#### 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

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：				
珠海市全金科技有限公司			62,000.00	
合计			62,000.00	

## 6、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、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 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 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司于 2022 年 4 月 18 日召开第三届董事会召开第六次会议，审议通过公司 2021 年年度利润分配预案：公司目前总股本为 53,325,216 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元。本次权益分派共预计派发现金红利 10,665,043.20 元，相关议案尚需公司 2021 年年度股东大会审议通过。

## 十四、其他重要事项

### 1、租赁

#### (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、23。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益
-----	--------

	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	9,253.58
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	168,727.19

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。

### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	104,400.00
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	170,060.00
合 计	—	274,460.00

### ④其他信息

#### A、租赁活动的性质

（1）租入资产为子公司办公用途，租赁期2021年1月1日至2023年12月31日，承租方享有续租选择权。

（2）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、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	66,432.00
合 计		66,432.00

#### 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
资产负债表日后第1年	33,408.00
资产负债表日后第2年	33,408.00
资产负债表日后第3年	33,408.00



期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第4年	
资产负债表日后第5年	
剩余年度	
合 计	100,224.00

## ②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2021年9月1日至2024年12月31日，承租方无续租选择权。

## 十五、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	45,734,237.22
1至2年	53,329.45
2至3年	270.00
3至4年	180.00
4至5年	
5年以上	
小 计	45,788,016.67
减：坏账准备	1,970,092.96
合 计	43,817,923.71

## (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					

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账款	45,788,016.67	100.00	1,970,092.96	4.30	43,817,923.71
其中:					
应收关联方款项	6,442,456.96	14.07			6,442,456.96
账龄组合	39,345,559.71	85.93	1,970,092.96	5.01	37,375,466.75
合计	45,788,016.67	100.00	1,970,092.96	4.30	43,817,923.71

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	2,230,276.16	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

①年末无单项计提坏账准备的应收账款

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)	39,291,780.26	1,964,589.01	5.00
1年至2年 (含2年)	53,329.45	5,332.95	10.00
2年至3年 (含3年)	270.00	81.00	30.00
3年至4年 (含4年)	180.00	90.00	50.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 年至 5 年 (含 5 年)			80.00
5 年以上			100.00
合 计	39,345,559.71	1,970,092.96	5.01

## (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	2,230,276.16			2,230,276.16		
按组合计提坏账 准备的应收账款	1,858,711.83	755,809.81		644,428.68		1,970,092.96
合 计	4,088,987.99	755,809.81		2,874,704.84		1,970,092.96

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,874,704.84

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销原因	履行的核 销 程序	是否因关联 交易产生
宁波三浪环球车辆 部件有限公司	货款	1,910,997.20	已进入破产重 整程序，回收 可能性小	内部审批	否
珠海伸亚注塑有限 公司	货款	286,200.00	已停止合作， 回收可能性小	内部审批	否
珠海市万意达塑胶 制品有限公司	货款	210,739.96	已超过申请强 制执行时效， 回收可能性小	内部审批	否
湖南省海铸机械制	货款	78,539.00	已停止合作，	内部审批	否



单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
造有限公司			回收可能性小		
湖南威贸科技有限公司	货款	79,371.89	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
沧州倍尔诺科技发展有限公司	货款	58,746.00	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
宁波双马机械工业有限公司	货款	38,044.16	已停止合作，回收可能性小	内部审批	否
宁波三浪润滑元件有限公司	货款	30,000.00	已进入破产重整程序，回收可能性小	内部审批	否
合计	—	2,692,638.21	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
徐工集团	22,265,949.07	48.63	1,113,297.45
广州市星屿机械有限公司	6,442,456.96	14.07	
珠海格力新材料有限公司	2,982,675.49	6.51	149,133.77
郑州奥特科技有限公司	2,025,419.44	4.42	101,270.97
金华市金顺工具有限公司	1,261,148.93	2.75	63,057.45
合计	34,977,649.89	76.38	1,426,759.64

注：本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 34,977,649.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 76.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,426,759.64 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	856,291.95	94,854.73
合 计	856,291.95	94,854.73

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	871,332.00
1 至 2 年	31,511.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	200,896.00
小 计	1,103,739.00
减：坏账准备	247,447.05
合 计	856,291.95

## 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
对合并范围内关联公司的应收款项	2,817.00	516.00
对非合并范围内关联公司的应收款项		1,000.00
职工备用金		10,000.00
押金保证金	1,036,691.00	231,891.00
租金	64,231.00	53,408.91
小 计	1,103,739.00	296,815.91
减：坏账准备	247,447.05	201,961.18
合 计	856,291.95	94,854.73

## 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)	

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,905.18		199,056.00	201,961.18
2021 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	45,485.87			45,485.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	48,391.05		199,056.00	247,447.05

## 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	2,905.18	45,485.87				48,391.05
合计	201,961.18	45,485.87				247,447.05

## ⑤本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑥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
------	------	------	----	---------------------	----------



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
徐州徐工液压件有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	72.48	40,000.00
湖北中大建设有限公司	保证金	199,056.00	5 年以上	18.03	199,056.00
广州旭能信息科技有限公司珠海分公司	租金	64,231.00	1 年以内	5.82	3,211.55
珠海市金湾区红旗镇政府会计结算中心	押金	30,000.00	1-2 年	2.72	3,000.00
曹兴会	员工备用金	4,800.00	1 年以内	0.43	240.00
合 计	—	1,098,087.00	—	99.48	245,507.55

⑦期末无涉及政府补助的应收款项

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 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	1,676,648.00		1,676,648.00	1,526,648.00		1,526,648.00
合 计	1,676,648.00		1,676,648.00	1,526,648.00		1,526,648.00

#### (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	526,648.00			526,648.00		
广东省箱道科技有限公司	1,000,000.00	150,000.00		1,150,000.00		

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
合计	1,526,648.00	150,000.00		1,676,648.00		

#### 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	170,900,716.83	115,267,533.91	139,917,983.63	91,735,213.78
其他业务	129,695.15	64,768.47	362,271.75	332,308.68
合计	171,030,411.98	115,332,302.38	140,280,255.38	92,067,522.46

##### (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	75,620,061.93	39,929,437.21	59,064,626.81	28,848,197.49
橡胶软管及总成	35,797,391.97	30,028,874.92	27,211,331.09	23,525,673.48
尼龙软管及总成	14,202,307.11	7,668,348.99	14,360,137.64	8,960,866.42
铁氟龙软管及总成	3,591,563.85	2,677,405.90	2,707,945.38	1,995,001.11
改性工程塑料	15,798,888.68	13,382,097.84	13,999,769.46	10,970,403.15
配件	25,644,486.63	21,408,115.78	22,367,270.04	17,285,806.41
其他	246,016.66	173,253.27	206,903.21	149,265.72
合计	170,900,716.83	115,267,533.91	139,917,983.63	91,735,213.78

##### (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）	36,222,131.06	21.18
广州市星屿机械有限公司	26,643,401.13	15.58
珠海格力新材料有限公司	10,263,858.00	6.00
金华市金顺工具有限公司	8,537,138.36	4.99
浙江普莱得电器股份有限公司	6,748,492.26	3.95
合计	88,415,020.81	51.70

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、徐州徐工汽车制造有限公司和江苏徐工工程机械研究院有限公司、徐州徐工液压件有限公司。

### 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
基金投资收益		97,342.47
合 计		153,556.16

## 十六、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	-11,413.24	
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	447,132.12	
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		
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		



项 目	金 额	说 明
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	-186,940.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	248,778.75	
所得税影响额	37,325.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	211,452.96	

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	26.48	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.29	0.55	0.55

公司负责人：





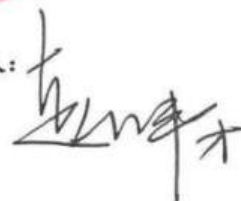
主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







# 营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



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



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 倪永平;

## 经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2022 02 24  
年 月 日

证书序号: 0010577



## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 石文先  
 主任会计师:  
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 42010005  
 批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号  
 批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制





姓名  
Full name 张启春  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1972-10-13  
工作单位  
Working unit 中审众环会计师事务所(特  
殊普通合伙)深圳分所  
身份证号码  
Identity card No. 42830797210135012



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



机启密

440300131194 月 日  
深圳市注册会计师协会 in M

证书编号:  
No. of Certificate 440E0131194

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会  
Date of issuance 2017 12 14



姓名: 朱晓红  
 Full name: 朱晓红  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1975-11-25  
 Date of birth: 1975-11-25  
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 420106197511250444  
 Identity card No.: 420106197511250444



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

朱晓红(420100051005)

2021年已通过

CPA

一年  
after

证书编号:  
No. of Certificate

420100051005

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2021年10月9日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年05月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年05月21日

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所  
CPA  
转所专用章(普通合伙)

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年9月5日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所  
CPA  
转所专用章

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年8月15日

11