



派特尔

NEEQ : 836871

珠海市派特尔科技股份有限公司

Zhu Hai Painter Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

## 公司半年度大事记

1、2023年3月重新认证获得中国质量认证中心 CQC 产品质量认证证书。

2、2023年6月以总股本为基数每10股派发现金红利1.50元(含税)。

3、2023年6月厂房6开始动工。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和经营情况 .....	5
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	130

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、派特尔	指	珠海市派特尔科技股份有限公司
派特尔有限、有限公司	指	珠海市派特尔科技有限公司
星屿机械	指	广州市星屿机械有限公司
明山合伙	指	珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）
箱道科技	指	广东省箱道科技有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
广东瀛凯邦律师、律师	指	广东瀛凯邦律师事务所
北交所	指	北京证券交易所
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》、章程	指	《珠海市派特尔科技股份有限公司章程》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	赵伟才
联系地址	广东省珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路8号
电话	0756-7237806
传真	0756-7237828
董秘邮箱	finance04@painterchina.net
公司网址	http://www.w-painter.com
办公地址	广东省珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路8号
邮政编码	519000
公司邮箱	gmchen@painterchina.net

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022年7月22日
行业分类	-C-制造业- -C-29 橡胶和塑料制品业、-、C292 塑料制品业、C2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	公司主要从事工业软管及总成、改性工程塑料的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	73,737,616.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（陈宇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈宇、周洪霞），一致行动人为（珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业（有限合伙））

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91440400682493155L
注册地址	广东省珠海市金湾区联港工业区创业中路8号
注册资本（元）	73,737,616.00

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市长乐路989号
	保荐代表人姓名	黄升东、孙永波
	持续督导的期间	2022年7月22日 - 2025年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	84,210,655.67	77,558,882.06	8.58%
毛利率%	25.18%	27.88%	-
归属于上市公司股东的净利润	10,407,766.73	10,515,027.63	-1.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,074,058.04	10,507,280.17	-4.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	4.41%	8.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.27%	8.30%	-
基本每股收益	0.14	0.20	-30.00%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	262,827,438.19	267,236,342.81	-1.65%
负债总计	30,927,965.72	34,683,994.67	-10.83%
归属于上市公司股东的净资产	231,899,472.47	232,552,348.14	-0.28%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.14	3.15	-0.32%
资产负债率%（母公司）	11.78%	12.03%	-
资产负债率%（合并）	11.77%	12.98%	-
流动比率	6.83	6.43	-
利息保障倍数	-	-	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-522,144.11	2,040,966.55	-125.58%
应收账款周转率	1.31	1.55	-
存货周转率	2.77	2.09	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.65%	-4.73%	-
营业收入增长率%	8.58%	-18.90%	-
净利润增长率%	-1.02%	-38.64%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元



项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,395.62
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	41,128.63
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	536,557.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,009.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>392,281.07</b>
减：所得税影响数	58,572.38
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>333,708.69</b>

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

#### （一） 主营业务和主要产品

公司主要从事工业软管及总成、改性工程塑料的研发、生产和销售。主要产品包括工业软管及总成、改性工程塑料、配件等；其中，工业软管及总成具体包括树脂软管及总成、尼龙软管及总成、橡胶软管及总成、铁氟龙软管及总成等。

工业软管应用领域涵盖了各个工业生产制造和流通领域，广泛应用于石油、煤炭工业、工程机械、汽车、工业母机等行业；改性工程塑料属于石油化工产业链中的中间产品，是国家鼓励发展的新材料行业，随着我国家电、汽车等工业的蓬勃发展，对改性工程塑料应用将更加广泛，应用比例将不断提高，我国改性工程塑料市场的应用前景广阔。下游应用领域的发展情况对公司的销售收入影响较大。

公司致力于以先进的技术和工艺为客户提供适合复杂工业环境需求的工业软管产品及满足客户特定需求的改性工程塑料。截至本年度报告披露之日，公司拥有 28 项专利、两项广东省名牌产品。经过多年发展，公司与诸多优质的客户保持了长期稳定的合作关系。公司主要最终客户群体包括徐工集团、

伊之密集团、格力新材料、瓦格纳、奥特科技、固瑞克、理士等大型企业。凭借着优质的产品和良好服务，公司建立了良好的品牌形象和业内口碑。

## （二）主要经营模式

### 1、采购模式

公司设立采购部门，负责制定与实施物料年度采购计划及供应商管理。具体采购活动中，公司将原辅材料分为常用件与非常用件，其中常用件是指连续使用3个月以上的材料。针对常用件的采购，采购部门在仓储、生产等部门提交的采购申请基础上设定一定的安全库存，统一对外进行采购；非常用件则按需采购。

公司制定了严格的原材料采购和预算制度，包括《采购控制程序》《供应商管理流程》《供应商管理办法》等采购相关管理制度。经过多年发展，公司根据严格的程序和标准选择供应商，综合考虑供应商规模、产品价格、产品品质、交期控制、售后服务等一系列指标，建立详细的供应商资料库。采购部根据不同的原材料或产品先确定多家备选供应商，通过询价、比对样品的质量再选取最终的采购对象，与其签订采购合同。公司通过定期走访重点供应商与多家优质供应商建立良好的合作关系，确保原、辅材料供应的质量和稳定性。

### 2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，生产部门根据订单情况制定并执行生产计划；同时，公司也根据客户需求对部分产品保有一定的库存量。根据产品订单的类型不同，生产部门为标准化产品和定制化产品制定不同生产计划。其中，标准化产品根据销售订单、销量预测以及安全库存制定生产计划；定制化产品根据客户订单需求制定生产计划。

### 3、销售模式

公司采取直销的模式。公司销售部门主要负责市场的开发、产品销售和售后服务。公司销售部门分为内销与外销团队，客户一般为工程机械、汽车、五金机械、工业母机、家电、风电等行业客户。

公司主要通过参加国内外行业展会、客户转介绍、网络宣传以及参与大型主机厂招投标等方式获得客户订单。在生产部完成订单后向客户发货，客户验收后向公司财务部付款。

### 4、研发模式

公司形成了较为完善的研发体系。公司技术部旗下拥有一支独立的研发团队，截至报告期末，公司拥有21名研发人员，7名核心技术人员，主要负责工业软管及总成、改性工程塑料系列产品的研发以及生产工艺与模具图纸设计等。除了自身研发外，公司与广东轻工职业技术学院、吉林大学珠海学院（现名珠海科技学院）、天津大学及昆明理工大学在材料产品研究、产业技术集成、人才培养等方面进行合作，进一步提升公司技术研发水平。

公司的研发以市场为导向，根据市场或客户的需求及生产过程中存在的技术难题和瓶颈进行研发。由于下游客户对产品的性能、规格、指标等要求有所不同，技术人员首先依据客户需求提供研发方案；方案通过技术团队评审后经总经理批准，再由研发部门进行样品试制及相关性能测试，得到与客户要求性能相符的样品后交给客户进行测试；最后通过客户测试和试机合格后，研发流程结束。同时，公司制定了一系列研发制度，划分了不同研发团队从人员、时间要求、资金上投入方面保证研发模式能够有序、高效地运行，实现技术的不断创新和成果的转化。

公司将产品质量的不断提高作为经营的基础，重视工艺水平改进和技术研发，以提升公司在市场中的竞争水平。公司通过向客户销售管系列、接头系列和改性工程塑料系列产品取得营业收入，销售方式均属于直销，无经销商或代销等其他销售方式。其中，管系列和改性工程塑料系列产品（除橡胶管外）均由本公司加工制造，接头系列产品从外部采购。公司通过了 ISO 国际质量管理体系认证和 IATF16949 质量管理体系认证，喷涂管产品通过美国 UL 认证，汽车制动管产品通过了 CQC 认证。公司高度重视技术人才的培养和优秀人才的引进，已形成一支多领域、高水平、稳定性强、实战经验丰富的研发团队。公司研发中心由总经理负责，下设研发工程部、设备工程部、工艺工程部，公司定期组织技术交流和专业知识培训，培养了大批核心技术人才。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司整体商业模式未发生重大变化。

**专精特新等认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	-

**七、 经营情况回顾**

**（一） 经营计划**

**1、报告期内经营业绩分析**

2023 年上半年度公司实现营业收入 8,421.07 万元，比上年同期营业收入增长了 665.18 万元，增长率为 8.58%；2023 年上半年度实现净利 1,040.78 万元。报告期末，公司的总资产为 26,282.74 万元，比期初下降 1.65%；净资产 23,189.95 万元，比期初下降 0.28%。

**2、报告期内经营计划的实现情况**

2023 年上半年度加强市场开拓、企业研发等方面的发展，取得了新的进展，公司总体经营呈现稳健的发展态势。

（1）积极开拓市场，半年度内营业收入增长 8.58%。

（2）技术研发与创新，公司加大了产品研发投入，各项研发工作稳步推进，自主研发能力不断增

强，不断提升企业核心竞争力。

### 3、质量管理情况

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

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

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

（3）原材料保证：公司组织加强了合格供方的评审，并不断选择新合格供方入库，公司组织梳理对 2023 年供方产品质量拟定更系统的标准要求；供需双方沟通协作顺畅，供方的质量责任意识持续提升。报告期内采购产品质量趋势明显高于以往年度，采购产品入厂检验合格率基本达到了公司目标指标要求。

（4）技术状态保证：研发部严格执行新技术文件审签制度，及时组织相关部门人员对新产品工艺规程进行评审。使用过程中，通过工艺人员定期到生产现场检查等措施，对发现的问题及时反馈，经核实后执行技术文件更改程序，公司的工艺文件得到持续改进完善，提高了技术文件指导生产、检验、验收的有效性。

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

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

### 4、成本控制情况

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

## （二）行业情况

### 1、工业软管行业概况

#### （1）工业软管行业简介

工业软管，也称工业胶管，由于柔韧性好，常用于连接一个刚性连接点，或在两个连接点之间难以进行刚性连接的场景使用，也常用于需要屈挠的场合，以便输送各种介质。

世界上所有的工业生产设备都离不开动力传输或者物质输送，用于承载工业生产设备中所需的动力传输和物料输送一般使用工业软管。工业软管按材料的类别可分为塑料软管、橡胶软管、金属软管等；按用途分可以分为液压管路用管、气动管路用管、特种介质输送用管等。

工业软管应用领域广泛，涵盖了各个工业生产制造和流通领域，广泛应用于石油、煤炭工业、工程机械、汽车、工业母机等行业。

#### （2）工业软管行业特征

工业软管用于各类气体、液体、小型固体等介质的输送。因为其需要输送的介质的情况差异性较大，如蒸汽、石油、化学品、食品等，需要选择不同的工业软管，并配合不同设备口径达到输送要求。因此，工业软管本身的安全性、可靠性、耐用性以及抗压能力要求较高。相比民用软管，工业软管作业环境也就更复杂、更恶劣，设备对输送管的要求也更苛刻，由此决定工业软管从设计、对材料的选择再到生产、运输甚至最终的储存都有更严格的规范和标准。

#### （3）工业软管的下游应用市场广阔

近年来，我国工业软管产量逐年增加，尤其是随着我国机械化水平的提高以及新材料的应用，管带行业不断向相关领域渗透，拓展了工业软管的应用范围和领域。据 MarketsandMarkets 调研报告显示，整个工业软管市场规模将从 2019 年 128.00 亿美元增长至 2024 年的 170.00 亿美元，预计复合年增长率为 5.80%。工业软管在石油工业、煤炭工业、工程机械、汽车工业、工业母机等行业应用广泛，以下主要分析此类应用的市场规模：

##### 1) 石油工业

石油工业是国民经济的重要产业之一。陆地油气田和近海油田钻探和生产不仅需要大量的钻探和减震胶管，还需要大量的输油胶管。近年来油气行业稳定增长，受 2019 年开始启动的国家战略计划以及国内“三大油”为积极落实“七年计划”驱动，未来几年我国原油产量预计将迎来持续增长的阶段；国际方面，IEA（国际能源署）预测，随着全球经济复苏，2026 年全球石油消费量预计将达到 1.04 亿桶/日。随着中国石油开发的进一步发展及全球石油消费量的回升，石油工业对软管的用量需求将不断提高。

##### 2) 煤炭工业

煤炭工业用软管主要有液压支架用钢丝编织或者缠绕胶管、水管和风管，煤层探水封孔器伸缩胶管

等。近年来我国煤炭产量稳定增长，中国煤炭工业协会发布《2020 煤炭行业发展年度报告》，报告中指出，到“十四五”末期，国内煤炭年产量将控制在 41.00 亿吨，煤炭消费年消费量将控制在 42.00 亿吨左右；同时，煤炭行业的机械化程度不断提升都会增加胶管需求，我国《煤炭工业“十四五”发展指导意见》提出煤矿采煤机械化程度达 90.00% 以上，掘进机械化程度达 75.00% 以上。

### 3) 工程机械行业

随着中国基建的兴起，我国工程机械，包括装载机、压路机、挖掘机等，产量和需求量都在逐年增长。

### 4) 汽车工业

工业软管用于汽车上的燃油系统、制冷系统、动力转向系统和制动刹车系统等，是汽车生产必不可少的部件之一。汽车行业的稳定增长有利于带动对工业软管的需求。

### 5) 工业母机

工业母机亦称机床或工具机，习惯上简称机床。工业母机作为制造机器的机器，具体包括车床、铣床、刨床、钻床、镗床、磨床、制齿机、注塑机等。机床类制造业是整个工业体系的基石和摇篮，代表国家制造业的核心竞争力，随着电子信息技术的发展，机床行业已经进入以数控机床为代表产品的机电一体化时代，带动行业规模不断扩张。

近年来随着我国制造业加速转型，精密模具、新能源、航空航天等高端新兴制造产业迅速崛起，其生产制造过程高度依赖数控机床等智能制造装备，这将成为数控机床行业新的增长点。未来我国数控机床的发展将呈现以下趋势和特点：高端数控机床需求旺盛；数控机床自动化成套设备越加普遍；国产品牌持续崛起；数控机床向智能化、网络化、柔性化方向发展等。在此过程中，国产数控机床市场发展潜力巨大。据前瞻产业研究院预测，2026 年中国数控机床市场规模将达 5,148.00 亿元。工业软管作为机床设备配件之间的连接介质可用于机床的冷却、液压系统传输等，同样受益于数控机床市场规模增长。

综上所述，我国石油、煤炭、工程机械、汽车、工业母机等工业的蓬勃发展拉动了对工业软管的旺盛需求，使工业软管行业进入快速发展阶段。其他各行业用的工业软管如焊接管、喷涂管、医用软管、消防软管、燃料油品输送软管、粉体物料输送软管、食品输送软管等，需求市场同样广阔。而随着工艺水平的进步，我国各类软管产品部分实现了树脂化、轻量化以及结构上的突破，也将适应更多行业应用场景的需要，对促进我国国民经济的发展及科技进步起到更积极作用。

## 2、改性工程塑料行业概况

改性工程塑料属于石油化工产业链中的中间产品，主要以五大通用塑料（聚乙烯 PE、聚丙烯 PP、聚氯乙烯 PVC、聚苯乙烯 PS、丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物 ABS）和五大工程材料（聚酰胺 PA、聚碳酸酯 PC、聚甲醛 POM、聚对苯二甲酸丁二醇酯 PBT、聚丙醚 PPO）为塑料基质，经过改性加工而成，具有阻燃、抗冲击、高韧性、易加工性等特点，还可赋予产品可降解、可再生、抗菌、抗静电等新特性，

改性工程塑料以其优越的综合性能和性价比在下游领域如家电、汽车、办公设备、玩具等行业得到越来越广泛的应用。据智研咨询数据显示，家电和汽车行业为主要应用领域，应用分别占比 37%和 23%。

改性工程塑料是国家鼓励发展的新材料行业，已得到了广泛应用。20 世纪 90 年代之前，我国的改性工程塑料基本从国外进口。在行业发展初期，国内改性工程塑料企业主要利用劳动力成本优势抢占中低端产品市场。但经过 20 多年的发展，我国改性工程塑料行业已经有了长足的进步。近年来有部分国内企业通过其技术研发和市场经验的积累，逐步在一些细分高端市场形成自身的竞争优势，替代了部分进口产品，并不断开拓高端产品应用领域，持续扩大业务规模。

未来，随着我国家电、汽车等工业的蓬勃发展，对改性工程塑料应用将更加广泛，应用比例将不断提高。因此，我国改性工程塑料市场的应用前景广阔。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	39,492,577.32	15.03%	104,592,207.54	39.14%	-62.24%
应收票据	9,533,667.02	3.63%	8,723,498.35	3.26%	9.29%
应收账款	57,349,837.77	21.82%	64,460,916.41	24.12%	-11.03%
存货	20,529,529.98	7.81%	21,986,230.58	8.23%	-6.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	31,459,390.65	11.97%	31,764,084.21	11.89%	-0.96%
在建工程	1,643,392.92	0.63%	149,243.77	0.06%	1,001.15%
无形资产	5,291,529.56	2.01%	5,241,611.07	1.96%	0.95%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	60,000,000.00	22.83%	15,000,000.00	5.61%	300.00%
应收款项融资	17,876,393.85	6.80%	575,725.40	0.22%	3,005.02%
预付款项	440,717.01	0.17%	1,616,184.26	0.60%	-72.73%
其他应收款	37,077.12	0.01%	113,166.88	0.04%	-67.24%
其他非流动资产	1,787,694.33	0.68%	639,607.08	0.24%	179.50%
合同负债	1,305,669.22	0.50%	509,113.14	0.19%	156.46%
应交税费	2,850,019.71	1.08%	5,401,979.93	2.02%	-47.24%

#### 资产负债项目重大变动原因：

（1）报告期末，公司货币资金较上年期末下降62.24%，主要原因系公司使用闲置募集资金购买理财产品所致；

（2）报告期末，在建工程较上年期末增长1,001.15%，主要原因系支付厂房6的勘探费、设计费、预算编制费和第一期工程款所致；

(3) 报告期末，交易性金融资产较上年期末增长300.00%，主要原因系公司使用募集资金购买理财产品所致；

(4) 报告期末，应收款项融资较上年期末增长3,005.02%，主要原因系徐工集团上年同期采用商业承兑汇票支付货款，本期采用银行承兑汇票支付货款所致；

(5) 报告期末，预付款项较上年期末下降72.73%，主要原因系预付原材料款项改为月结支付货款方式所致；

(6) 报告期末，其他非流动资产较上年期末增长179.50%，主要原因系本期较上期预付设备款增加所致；

(7) 报告期末，合同负债较上年期末增长156.46%，主要原因系本期销售订单增长，预收客户货款增加所致；

(8) 报告期末，应交税费较上年期末下降47.24%，主要原因系本期缴纳了部分上年度缓缴的税费所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	84,210,655.67	-	77,558,882.06	-	8.58%
营业成本	63,004,837.40	74.82%	55,938,607.65	72.12%	12.63%
毛利率	25.18%	-	27.88%	-	-
销售费用	1,514,933.61	1.80%	1,537,981.00	1.98%	-1.50%
管理费用	3,611,864.13	4.29%	3,979,143.06	5.13%	-9.23%
研发费用	4,475,833.05	5.32%	4,126,969.31	5.32%	8.45%
财务费用	-490,534.74	-0.58%	-418,735.61	-0.54%	17.15%
信用减值损失	-121,250.07	-0.14%	-250,451.28	-0.32%	-51.59%
资产减值损失	-464,854.17	-0.55%	77,433.20	0.10%	700.33%
其他收益	41,128.63	0.05%	11,258.80	0.01%	265.30%
投资收益	536,557.54	0.64%			100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-5,395.62	-0.01%			-100.00%
汇兑收益					
营业利润	11,501,742.45	13.66%	11,760,465.98	15.16%	-2.20%
营业外收入	84,080.34	0.10%	79,293.77	0.10%	6.04%
营业外支出	264,089.82	0.31%	78,109.13	0.10%	238.10%
净利润	10,407,766.73	-	10,515,027.63	-	-1.02%

### 项目重大变动原因：

(1) 报告期内，信用减值损失较上年同期下降51.59%，主要原因系公司加大应收账款的回收力度，预期信用损失较上年减少所致；



(2)报告期内，公司资产减值损失较上年同期增长700.33%，主要原因系本期销售库龄较长的库存商品存货跌价准备增加所致；

(3)报告期内，公司投资收益较上年同期增长100.00%，主要原因系本期公司用闲置募集资金购买理财产品致投资收益增加；

(4)报告期内，公司资产处置收益较上年同期下降100.00%，主要原因系公司上期无处置资产；

(5)报告期内，营业外支出较上年同期增长238.10%，主要原因系公司对珠海市金湾区教育发展慈善会捐赠20.00万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	84,218,541.42	77,535,050.63	8.62%
其他业务收入	-7,885.75	23,831.43	-133.09%
主营业务成本	63,039,313.09	55,934,189.03	12.70%
其他业务成本	-34,475.69	4,418.62	-880.24%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
树脂软管及总成	32,694,848.84	18,285,268.48	44.07%	16.91%	16.02%	增加 0.43 个百分点
橡胶软管及总成	13,085,098.45	11,927,435.33	8.85%	-27.66%	-23.93%	减少 4.47 个百分点
PA 软管及总成	5,679,139.43	3,524,586.86	37.94%	-31.57%	-22.61%	减少 7.18 个百分点
铁氟龙软管及总成	785,179.83	741,621.32	5.55%	-53.87%	-42.91%	减少 18.13 个百分点
改性工程塑料	18,009,249.88	17,588,433.51	2.34%	203.71%	240.95%	减少 10.66 个百分点
配件	13,708,311.25	10,774,748.52	21.40%	-10.68%	-18.96%	增加 8.04 个百分点
其他	248,827.99	162,743.38	34.60%	9.60%	-14.54%	增加 18.47 个百分点
合计	84,210,655.67	63,004,837.40	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	83,249,699.50	62,469,791.70	24.96%	10.26%	13.96%	减少 2.44 个百分点

外销	960,956.17	535,045.70	44.32%	-53.20%	-52.37%	减少 0.97 个百分点
合计	84,210,655.67	63,004,837.40	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

1.报告期内，改性工程塑料营业收入较上年同期增长 203.71%，主要原因系报告期内新增客户订单 1,085.86 万元所致；

2.报告期内，改性工程塑料营业成本较上年同期增长 240.95%，主要原因系报告期改性工程塑料业务营业收入较上年同期增长 203.71%所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-522,144.11	2,040,966.55	-125.58%
投资活动产生的现金流量净额	-53,752,681.68	-5,850,345.64	-818.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,165,042.40	-10,665,043.20	-4.69%

现金流量分析：

（1）报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 125.58%，主要原因系公司执行税费缓缴政策，上年同期缓缴的税费于本期支付，本期支付的各项税费比上年增加 237.60 万元所致；

（2）报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 818.79%，主要原因系公司使用闲置募集资金购买理财所致。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	30,000,000.00	5,000,000.00	0	不存在
券商理财产品	募集资金	15,000,000.00	15,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	153,000,000.00	40,000,000.00	0	不存在
合计	-	198,000,000.00	60,000,000.00	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司	公司类	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	-----	------	------	-----	-----	------	-----

名称	型						
星屿机械	控股子公司	五金、机械零配件贸易	500,000.00	8,686,659.35	1,665,750.88	6,761,324.93	-10,691.42
箱道科技	控股子公司	周转箱、物流车的研发、销售及租赁	10,000,000.00	775,719.17	764,882.98	0	-30,689.10

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对关键审计事项的说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

报告期内，公司在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽的义务，在技术创新责任，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，公共安全责任，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

**(1) 技术创新责任**

公司坚持走自主创新驱动发展之路，通过产品研发升级和打造绿色生产体系等方式共同应对可持续发展挑战，公司遵循以创新、务实、进取的理念，大力实践技术创新，用高质量产品和优质服务；

**(2) 股东及投资者保护**

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《上市公司治理准则》《北京证券交易所交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信息披露义务，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的

利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

**(3) 供应商、客户权益保护公司根据生产采购的情况**

建立完善了供应商评价体系，精选优质供应商，严格把原材料采购的每一环节；通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“创新为魂、精造为根、质量为本、诚信经营”的经营理念，提供优质和高效的服务，

与大部分客户建立了长期、可持续发展的客户关系，在为客户、社会创造更大价值的同时与客户携手共进，切实履行了对客户的社会责任。

**(4) 职工权益保护**

公司尊重员工人格，关心员工身心健康，为员工提供良好的工作环境与职业发展机会，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，积极保障员工合法权益，以“讲执行、讲奉献、重落实、重团结”的标准，坚持以人为本的用人理念，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。

**(5) 公共安全责任**

公司始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针，遵照国家和地方法律法规为基础，结合生产实践，建立了完善的安全生产管理体系，制定了安全生产管理制度并在日常生产活动中严格执行，主要负责人定期或不定期召开安全生产会议，分析公司安全生产形势，组织隐患排查整治，保障了公司生产安全。

报告期内，公司未发生过重大安全事故，亦未因安全生产问题受到相关主管部门的行政处罚。

**(三) 环境保护相关的情况**

适用 不适用

公司积极响应国家相关政策文件，将环境保护作为公司可持续发展的重要内容。报告期内，公司及其子公司未有因环境保护违法违规行为受到行政处罚。

**十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况**

适用 不适用

**十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计**

适用 不适用

**十四、 公司面临的风险和应对措施**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	重大风险事项描述：工业软管行业市场化程度高，集中度

	<p>较低，行业竞争激烈。随着国家政策对工业软管行业的标准不断加强，以及下游产业对本行业新材料、新技术、新工艺的要求日益增长，自主研发能力较低的企业将逐步被淘汰。行业内领先的企业将依托规模化带来的成本优势进一步扩大市场占有率。随着市场竞争加剧，如果公司未能提升生产规模，或者未能持续投入研发资金以提高产品质量，公司将面临盈利能力下降的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>决定产品质量的关键在于配方与生产工艺。公司将不断增加投入进行扩能和技术改造，较大程度上丰富产品线，使企业成长为更多地依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，通过改善管理、发挥规模效应、加强市场推广和提高产品科技含量等方式来持续提高核心竞争力，保持高速增长，迅速做实做强。</p>
<p>2、市场需求变化风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司经营业绩与下游市场景气度密切相关，公司主要客户为工程机械、汽车、家电、工业母机、五金机械、风电等行业客户，若下游市场客户需求显著下降，公司未能通过开发新产品来拓展业务，将对公司的经营状况、营业收入及营业利润产生重大影响，可能存在经营业绩下滑的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>加速研发并增加强有力的新产品，扩大产品的广度，从而弥补因市场萎缩而带来的影响。</p>
<p>3、实际控制人不当控制的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司实际控制人陈宇、周洪霞合计控制公司 63.44%的表决权，虽然公司通过制订并实施“三会”议事规则、独立董事制度、关联交易制度、避免同业竞争承诺等措施，进一步完善了法人治理结构，但实际控制人仍可能通过行使表决权等方式对公司的发展战略、生产经营和利润分配决策等进行不当控制，从而损害公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司持续建立健全治理机制和完善内部控制制度，保证公司在人员、资产、业务、财务和机构等方面的独立性。同时公司也将严格执行关联交易等管理制度，进一步保证公司运作规范性。同时，控股股东、实际控制人已出具相关承诺，保障公司及中小股东的利益。</p>
<p>4、主要原材料价格波动风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司生产所需的原材料主要包括尼龙</p>

	<p>材料、聚氨酯材料、纤维丝、钢丝等。报告期内，公司主营业务成本中原材料占比较高，原材料价格上涨会对公司产品成本造成较大影响，尤其是尼龙材料、聚氨酯材料、纤维丝等大宗商品的价格频繁变动将直接影响公司采购成本的稳定性。如果主要原材料市场供应情况和价格出现大幅波动，以及供货渠道发生重大变化，可能会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）稳定供应商，公司已经开展供应商筛选工作，今后将选择规模较大的供应商进行合作，确保原材料采购价格和品质的稳定性；</p> <p>（2）稳定的付款政策，严格遵守供应商的付款要求，不拖欠供应商款项，形成良好的公司信誉；在行业整体资金流较为缺乏的情况下，我司必要时采取现付方式从而取得更低的材料价格。</p>
<p>5、规模扩张导致的管理风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>本次发行后，公司资产规模大幅增加，对市场开拓、生产管理以及人员管理方面都有更高要求。如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张，组织结构和模式未能随着公司规模的扩大进行及时调整和改进，将会影响公司的综合竞争力，公司存在因规模迅速扩张导致的经营管理风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）引进管理人才，加强内部管理；</p> <p>（2）增加市场份额，加大大客户拓展及延伸服务；</p> <p>（3）适当放低产品的毛利空间，从量化上取得平衡。</p>
<p>6、客户资源流失风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司所在的工业软管及改性工程塑料行业市场竞争较为激烈，若公司不能持续优化并提升自身产品的工艺技术水平及服务质量，不断满足客户对于产品质量及性能的需求，则存在重要客户资源流失的风险</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）持续不断优化产品的品质，加大研发力度，使得品质及性价比都更上一个层次；</p> <p>（2）与客户保持紧密的联系，让服务更贴心、及时。</p>

<p>7、应收账款发生坏账的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，增加公司的资金成本。尽管公司主要客户的资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但若催收不力或客户财务状况出现恶化，可能导致公司应收账款发生坏账或延长应收账款收回周期，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>加大对销售系统的回款考核力度，提高应收账款的回款速度；严审销售合同的签订，严把销售合同回款执行情况，对不按合同执行回款的客户采取不安排订单、不予发货的措施以提高公司回款速度；对首次合作或者订单量少的客户，采取先款后货的合作方式，从而降低公司应收账款余额。</p>
<p>8、所得税税率优惠变动的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年 12 月 22 日，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发证书编号为 GR202244010838 的高新技术企业证书，有效期为三年，2022-2024 年发行人可享受高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税税率为 15.00%。若公司未来不能顺利通过高新技术企业资格重新认定，则存在不能继续享受企业所得税优惠的风险，届时适用的企业所得税税率将会上升至 25.00%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。</p> <p><b>应对措施：</b>一方面，公司将严格按照高新技术企业的标准进行管理，继续加大研发力度，自主创新，积极争取各项高新技术企业的税收优惠政策的扶持；另一方面，公司将积极开拓市场，扩大销售规模，加强成本费用控制，提升公司营运效率，提高盈利能力，降低公司对税收优惠政策变化的风险。</p>
<p>9、净资产收益率下降的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>本次发行后公司净资产规模将大幅度提高，而募集资金投资项目的实施需要一定时间方可产生经济效益，因此在募集资金投资项目建设期内以及募集资金投资项目建成投产后的早期阶段，公司净资产收益率将</p>

	<p>可能出现短期内下降的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>加强产品的推广，进一步加大产品的渠道，积极进行市场开拓，以及时消化新增的产能。</p>
<p>10、研发风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>随着客户对工业软管、改性工程塑料产品技术要求的不断提升，公司需持续不断的进行技术升级和新产品研发，以适应不断变化的市场需求。若公司不能研发出符合市场需求的新产品，或公司不能及时调整新技术和新产品研发方向，或已研发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将导致公司丧失技术和市场优势，对公司经营产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)聘请经验丰富的研发技术人员；</li> <li>(2)加强行业专业知识的学习提升；</li> <li>(3)紧密与对口专业的高校合作。</li> </ul>
<p>11、核心技术人员流失及核心技术泄密风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>随着工业软管及工程改性塑料行业的快速发展和竞争加剧，行业内企业对配方、工业软管设计等方面的人才需求将逐步增加。作为高新技术企业，公司持续保持市场竞争优势，核心技术人员的稳定及核心技术的保密对公司的发展尤为重要。目前为保护核心技术，公司通过与相关技术人员签订协议、规范研发过程管理、建立并完善技术秘密管理制度、申请专利权等措施防止核心技术泄密。若上述措施未能有效执行，出现核心技术人员大量流失或核心技术泄露的现象，将在一定程度上对公司的市场竞争力和技术创新能力产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将继续完善各项激励和管理制度，对业务骨干及核心技术人员实行严格和科学的考核和评价机制的基础上，营造有利于各类人才的成长和晋升机制，提高其工作热情、工作获得感。同时，组织开展各类学术和技术交流，以内部培养和外部引进的方式，不断壮大人才队伍。不定期加强技术人员的保密培训工作，明确责任范围，保护公司核心技术安全。</p>
<p>12、环保风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>虽然公司所属行业不属于国家环保总局环发[2003]101号文件中规定的重污染行业，整个生产过</p>



	<p>程产生的废水、废气和固体废弃物较少，但是不排除若因环保设施故障、污染物外泄等原因可能产生环保事故，将对公司未来的生产经营产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>已配置了专业的环保设备，用于对参与废水、废气及其他废弃物的处理。</p>
<p>13、安全生产风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司自成立以来未发生过重大安全生产事故，不能完全排除在生产过程中因操作不当、设备故障或其他偶发因素而造成安全生产事故的风险，一旦发生将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司制定了《安全生产管理制度》《事故应急处理制度》《消防管理制度》等安全生产管理制度和内控制度。上述制度要求公司主要负责人、安全部负责安全管理工作，对员工定期开展安全教育培训，要求员工在上岗前进行安全教育、安全检查，增强员工预防事故和判别危险源的能力；为员工配备必要的安全设施，设立安全警示标志，并为员工配备必要的劳动防护用品；要求各部门及车间负责安全隐患排查和整改工作。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售条	18,115,448	24.57%	3,555,200	21,670,648	29.39%
其中：控股股东、实际控制人					

件股份	董事、监事、高管					
	核心员工	33,048	0.04%		33,048	0.04%
有限	有限售股份总数	55,622,168	75.43%	-3,555,200	52,066,968	70.61%
售条	其中：控股股东、实际控制人	41,594,640	56.41%		41,594,640	56.41%
件股	董事、监事、高管	42,895,824	58.17%		42,895,824	58.17%
份	核心员工	99,144	0.13%		99,144	0.13%
总股本		<b>73,737,616.00</b>	-	<b>0</b>	<b>73,737,616.00</b>	-
普通股股东人数						<b>6,923</b>

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈宇	境内自然人	37,706,640	0	37,706,640	51.14%	37,706,640	0
2	珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,184,000	0	5,184,000	7.03%	5,184,000	0
3	周洪霞	境内自然人	3,888,000	0	3,888,000	5.27%	3,888,000	0
4	陈虹	境内自然人	3,032,640	0	3,032,640	4.11%	3,032,640	0
5	周文韬	境内自然人	502,062	1,249,999	1,752,061	2.38%	0	1,752,061
6	泥藕创业投资（北京）有限公司—广西泥藕优择壹号投资中心（有限合伙）	其他	762,345	0	762,345	1.03%	0	762,345
7	深圳邦益基金管理有限公司	境内非国有法人	550,000	0	550,000	0.75%	0	550,000
8	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	其他	535,714	0	535,714	0.73%	0	535,714
9	陈强	境内自然人	443,232	0	443,232	0.60%	443,232	0
10	黄续峰	境内自然人	401,760	0	401,760	0.54%	401,760	0
<b>合计</b>			<b>53,006,393</b>	<b>1,249,999</b>	<b>54,256,392</b>	<b>73.58%</b>	<b>50,656,272</b>	<b>3,600,120</b>

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

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

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	泥藕创业投资（北京）有限公司—广西泥藕优择壹号投资中心（有限合伙）	战略投资者限售期为 6 个月，自公开发行股票在北交所上市之日起开始计算，截止报告期末已全部解除限售。
2	深圳邦益基金管理有限公司	战略投资者限售期为 6 个月，自公开发行股票在北交所上市之日起开始计算截止报告期末已全部解除限售。
3	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	战略投资者限售期为 6 个月，自公开发行股票在北交所上市之日起开始计算截止报告期末已全部解除限售。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

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

### （二）实际控制人情况

陈宇先生简历详见本节“控股股东情况”。

周洪霞，女，1974 年 7 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，1998 年毕业于广

东外语外贸大学国际贸易专业。主要经历：1998年7月至1999年5月就职于中国云南航空公司广州办事处，任前台票务员；1999年6月至2000年2月就职于洪氏英科技股份有限公司，任船务文员；2001年10月至2005年7月就职于日本近铁集团公司广州办事处，任客户服务主任；2005年7月至2012年8月就职于广州市青于蓝文化艺术培训中心，任经理；2012年9月至2016年3月就职于广州市艺知海乐器培训有限公司，任执行董事；2016年4月至今就职于广州市艺知海乐器培训有限公司，任监事。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 募集资金使用详细情况：

截至2023年6月30日，公司募集资金使用情况及余额如下：

项目	金额
1、募集资金账户年初余额	79,979,145.59
减：募集项目使用情况	
减：累计使用募集资金金额	14,063,041.60
加：用于现金管理暂时闲置募集资金收回	128,000,000.00
减：用于现金管理暂时闲置募集资金支出	168,000,000.00
加：利息收入扣除手续费	103,196.31
加：投资收益	401,646.58
转置换募集资金	7,650,666.00
2、募集资金专用账户期末余额	18,770,280.88

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈宇	董事长	男	1966年6月	2021年11月15日	2024年11月15日
陈虹	董事、总经理	男	1963年6月	2021年11月15日	2024年11月15日
刘小平	董事、副总经理	男	1975年12月	2021年11月15日	2024年11月15日
黄续峰	董事、副总经理	男	1977年2月	2021年11月15日	2024年11月15日
唐江龙	董事	男	1988年7月	2021年11月15日	2024年11月15日
徐焱军	独立董事	男	1973年2月	2021年11月15日	2024年11月15日
李志娟	独立董事	男	1979年8月	2021年11月15日	2024年11月15日
张志刚	监事会主席	男	1977年12月	2021年11月15日	2024年11月15日
黄王成	职工监事	男	1975年9月	2021年11月15日	2024年11月15日
兰雪梅	职工监事	女	1974年5月	2021年11月15日	2024年11月15日
赵伟才	财务总监、董事会秘书	女	1973年11月	2021年11月15日	2024年11月15日
邓文君	副总经理	男	1984年9月	2021年11月15日	2024年11月15日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈宇与公司股东周洪霞是夫妻关系；  
 公司董事长陈宇与董事、总经理陈虹是兄弟关系；  
 除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
陈宇	董事长	37,706,640	0	37,706,640	51.14%	0	0	0
陈虹	董事、总经理	3,032,640	0	3,032,640	4.11%	0	0	0
刘小平	董事、副总经理	220,320	0	220,320	0.30%	0	0	0
黄续峰	董事、副总经理	401,760	0	401,760	0.54%	0	0	0
张志刚	监事会主席	326,592	0	326,592	0.44%	0	0	0
黄王成	监事	246,240	0	246,240	0.33%	0	0	0



兰雪梅	监事	132,192	0	132,192	0.18%	0	0	0
赵伟才	财务总监、董事会秘书	298,080	0	298,080	0.40%	0	0	0
邓文君	副总经理	88,128	0	88,128	0.12%	0	0	0
合计	-	<b>42,452,592</b>	-	<b>42,452,592</b>	<b>57.56%</b>	0	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19		1	18
技术人员	20	1		21
财务人员	8			8
销售人员	21		2	19
生产人员	116	6		122
<b>员工总计</b>	<b>184</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>188</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	10	9
专科	28	28
专科以下	144	149
<b>员工总计</b>	<b>184</b>	<b>188</b>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1、	39,492,577.32	104,592,207.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2、	60,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3、	9,533,667.02	8,723,498.35
应收账款	六、4、	57,349,837.77	64,460,916.41
应收款项融资	六、5、	17,876,393.85	575,725.40
预付款项	六、6、	440,717.01	1,616,184.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7、	37,077.12	113,166.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8、	20,529,529.98	21,986,230.58
合同资产	六、9、	4,675,407.74	4,675,407.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			158.43
<b>流动资产合计</b>		<b>209,935,207.81</b>	<b>221,743,495.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10、	11,090,000.00	6,090,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、11、	31,459,390.65	31,764,084.21
在建工程	六、12、	1,643,392.92	149,243.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13、	49,868.79	99,737.49
无形资产	六、14、	5,291,529.56	5,241,611.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15、	621,544.24	638,614.22
递延所得税资产	六、16、	948,809.89	869,949.38
其他非流动资产	六、17、	1,787,694.33	639,607.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,892,230.38</b>	<b>45,492,847.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>262,827,438.19</b>	<b>267,236,342.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18、	12,590,367.74	11,239,532.09
预收款项			
合同负债	六、19、	1,305,669.22	509,113.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20、	2,431,716.58	3,178,463.78
应交税费	六、21、	2,850,019.71	5,401,979.93
其他应付款	六、22、	1,037,525.74	1,220,040.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			104,400.00
其他流动负债	六、23、	10,519,291.83	12,826,611.43

流动负债合计		30,734,590.82	34,480,141.29
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、16、	193,374.90	203,853.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>193,374.90</b>	<b>203,853.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,927,965.72</b>	<b>34,683,994.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25、	73,737,616.00	73,737,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26、	85,190,036.81	85,190,036.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27、	13,281,152.05	13,281,152.05
一般风险准备			
未分配利润	六、28、	59,690,667.61	60,343,543.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		231,899,472.47	232,552,348.14
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>231,899,472.47</b>	<b>232,552,348.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>262,827,438.19</b>	<b>267,236,342.81</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：赵伟才

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,748,820.87	103,435,772.47
交易性金融资产		60,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			

应收票据		9,533,667.02	6,286,133.37
应收账款	十五、1、	56,937,383.36	64,243,044.20
应收款项融资		17,876,393.85	575,725.40
预付款项		440,717.01	1,616,184.26
其他应收款	十五、2、	42,979.25	119,852.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,276,011.17	21,650,711.57
合同资产		4,675,407.74	4,675,407.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			158.43
<b>流动资产合计</b>		<b>208,531,380.27</b>	<b>217,602,989.69</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	1,676,648.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		11,090,000.00	6,090,000.00
投资性房地产			
固定资产		30,997,624.93	31,264,235.65
在建工程		1,643,392.92	149,243.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,291,529.56	5,241,611.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		621,544.24	638,614.22
递延所得税资产		901,438.27	786,229.69
其他非流动资产		1,168,225.30	20,138.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,390,403.22</b>	<b>45,866,720.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>261,921,783.49</b>	<b>263,469,710.14</b>
<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		12,589,084.55	11,238,248.90
预收款项			
合同负债		1,305,669.22	484,758.59

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,395,159.58	3,094,272.13
应交税费		2,821,692.99	5,189,515.98
其他应付款		1,037,525.74	1,220,040.92
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		10,519,291.83	10,257,797.99
<b>流动负债合计</b>		<b>30,668,423.91</b>	<b>31,484,634.51</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		193,374.90	203,853.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>193,374.90</b>	<b>203,853.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,861,798.81</b>	<b>31,688,487.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		73,737,616.00	73,737,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,190,036.81	85,190,036.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,281,152.05	13,281,152.05
一般风险准备			
未分配利润		58,851,179.82	59,572,417.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>231,059,984.68</b>	<b>231,781,222.25</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>261,921,783.49</b>	<b>263,469,710.14</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、29、	<b>84,210,655.67</b>	<b>77,558,882.06</b>
其中：营业收入	六、29、	84,210,655.67	77,558,882.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>72,695,099.53</b>	<b>65,636,656.80</b>
其中：营业成本	六、29、	63,004,837.40	55,938,607.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30、	578,166.08	472,691.39
销售费用	六、31、	1,514,933.61	1,537,981.00
管理费用	六、32、	3,611,864.13	3,979,143.06
研发费用	六、33、	4,475,833.05	4,126,969.31
财务费用	六、34、	-490,534.74	-418,735.61
其中：利息费用			
利息收入		147,812.66	17,063.46
加：其他收益	六、35、	41,128.63	11,258.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36、	536,557.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37、	-121,250.07	-250,451.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38、	-464,854.17	77,433.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39、	-5,395.62	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,501,742.45</b>	<b>11,760,465.98</b>
加：营业外收入	六、40、	84,080.34	79,293.77
减：营业外支出	六、41、	264,089.82	78,109.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,321,732.97</b>	<b>11,761,650.62</b>
减：所得税费用	六、42、	913,966.24	1,246,622.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,407,766.73</b>	<b>10,515,027.63</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,407,766.73	10,515,027.63

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,407,766.73	10,515,027.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,407,766.73</b>	<b>10,515,027.63</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,407,766.73	10,515,027.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.20

法定代表人：陈宇

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：赵伟才

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4、	<b>83,867,098.82</b>	<b>77,364,408.02</b>
减：营业成本	十五、4、	62,922,837.20	56,132,323.38
税金及附加		589,313.08	504,329.59
销售费用		1,439,576.83	1,461,950.18
管理费用		3,341,178.23	3,720,147.19
研发费用		4,475,833.05	4,126,969.31



财务费用		-489,043.13	-419,871.88
其中：利息费用			
利息收入		146,144.05	15,604.66
加：其他收益		41,128.63	8,211.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5、	536,557.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-303,203.08	-397,833.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-464,854.17	77,433.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,397,032.48</b>	<b>11,526,371.85</b>
加：营业外收入		84,080.34	79,293.77
减：营业外支出		264,089.82	17,820.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,217,023.00</b>	<b>11,587,845.30</b>
减：所得税费用		877,618.17	1,404,658.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,339,404.83</b>	<b>10,183,187.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,339,404.83	10,183,187.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,339,404.83</b>	<b>10,183,187.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		42,254,478.81	75,288,322.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		233,137.66	885,407.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,487,616.47</b>	<b>76,173,730.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,193,741.95	54,739,770.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,625,486.67	10,665,928.32
支付的各项税费		7,568,845.46	5,192,802.04
支付其他与经营活动有关的现金		2,621,686.50	3,534,262.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,009,760.58</b>	<b>74,132,763.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-522,144.11</b>	<b>2,040,966.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		153,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		536,557.54	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>153,536,557.54</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,289,239.22	5,850,345.64
投资支付的现金		203,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>207,289,239.22</b>	<b>5,850,345.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-53,752,681.68</b>	<b>-5,850,345.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<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		11,060,642.40	10,665,043.20
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		104,400.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,165,042.40</b>	<b>10,665,043.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,165,042.40</b>	<b>-10,665,043.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>340,237.97</b>	<b>559,435.52</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-65,099,630.22</b>	<b>-13,914,986.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		104,592,207.54	26,645,731.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,492,577.32</b>	<b>12,730,744.69</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：赵伟才

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		40,709,444.87	74,937,802.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,730,469.05	885,451.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,439,913.92</b>	<b>75,823,254.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,193,741.95	55,497,352.90
支付给职工以及为职工支付的现金		10,368,566.76	9,781,949.96
支付的各项税费		7,522,247.93	4,963,907.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,569,222.77	3,712,479.34

经营活动现金流出小计		42,653,779.41	73,955,689.68
经营活动产生的现金流量净额		-213,865.49	1,867,564.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		153,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		536,557.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		153,536,557.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,289,239.22	5,881,900.40
投资支付的现金		203,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		207,289,239.22	5,881,900.40
投资活动产生的现金流量净额		-53,752,681.68	-5,881,900.40
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,060,642.40	10,665,043.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,060,642.40	10,665,043.20
筹资活动产生的现金流量净额		-11,060,642.40	-10,665,043.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		340,237.97	559,435.52
五、现金及现金等价物净增加额		-64,686,951.60	-14,119,943.39
加：期初现金及现金等价物余额		103,435,772.47	25,746,548.09
六、期末现金及现金等价物余额		38,748,820.87	11,626,604.70

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	73,737,616.00				85,190,036.81				13,281,152.05		60,343,543.28		232,552,348.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	73,737,616.00				85,190,036.81				13,281,152.05		60,343,543.28		232,552,348.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-652,875.67		-652,875.67
（一）综合收益总额											10,407,766.73		10,407,766.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-11,060,642.40		-11,060,642.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

证券代码：836871

证券简称：派特尔

公告编号：2023-033

3. 对所有者（或股东）的分配												-11,060,642.40		-11,060,642.40
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
<b>四、本期期末余额</b>	<b>73,737,616.00</b>				<b>85,190,036.81</b>					<b>13,281,152.05</b>		<b>59,690,667.61</b>		<b>231,899,472.47</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	53,325,216.00				1,024,007.80					11,563,586.40		55,568,068.03		121,480,878.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>53,325,216.00</b>			<b>1,024,007.80</b>				<b>11,563,586.40</b>		<b>55,568,068.03</b>		<b>121,480,878.23</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										<b>-150,015.57</b>		<b>-150,015.57</b>
（一）综合收益总额										10,515,027.63		10,515,027.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-10,665,043.20		-10,665,043.20
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,665,043.20		-10,665,043.20
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

证券代码：836871

证券简称：派特尔

公告编号：2023-033

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>53,325,216.00</b>				<b>1,024,007.80</b>				<b>11,563,586.40</b>		<b>55,418,052.46</b>	<b>121,330,862.66</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：赵伟才

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,737,616.00				85,190,036.81				13,281,152.05		59,572,417.39	231,781,222.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,737,616.00				85,190,036.81				13,281,152.05		59,572,417.39	231,781,222.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-721,237.57	-721,237.57
（一）综合收益总额											10,339,404.83	10,339,404.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-11,060,642.40	-11,060,642.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-11,060,642.40	-11,060,642.40
3. 其他												



证券代码：836871

证券简称：派特尔

公告编号：2023-033

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>73,737,616.00</b>				<b>85,190,036.81</b>				<b>13,281,152.05</b>		<b>58,851,179.82</b>	<b>231,059,984.68</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,325,216.00				1,024,007.80				11,563,586.40		54,779,369.74	120,692,179.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,325,216.00				1,024,007.80				11,563,586.40		54,779,369.74	120,692,179.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-481,856.07	-481,856.07
（一）综合收益总额											10,183,187.13	10,183,187.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

证券代码：836871

证券简称：派特尔

公告编号：2023-033

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>53,325,216.00</b>				<b>1,024,007.80</b>					<b>11,563,586.40</b>		<b>54,297,513.67</b>	<b>120,210,323.87</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六. 28
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

报告期内，公司实施了 2022 年年度权益分派，以总股本 73,737,616 股为基数，每 10 股派发人民币现金 1.50 元（含税），共计派送红利 11,060,642.40 元。

## （二） 财务报表项目附注

# 珠海市派特尔科技股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

（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7,373.7616万元。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第三届第十三次董事会于2023年8月28日决议批准报出。

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团1-6月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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月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：应收合并范围内的关联方款项；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

对于应收票据，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，编制应收票据明细表与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### 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。

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、合同资产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
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。

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、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。

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司使用寿命不确定的无形资产的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应当综合合同行业情况比较、历史经验、专家论证等各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

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。

#### 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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目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。

## (2) 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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。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。

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率

#### 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。

## 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。

### 32、 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。

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。

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。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。

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、13“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。

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。

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。

#### 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。

#### 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。

### 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。

#### （2） 与财务会计信息相关的的重大事项或重要性水平的判断

公司根据自身所处的行业和发展阶段，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。本公司披露的与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平标准为报告期内各期利润总额的 5%，或金额虽未达到前述标准但公司认为较为重要的相关事项。

### 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。

## （2）新租赁准则

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：

### ①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。

对首次执行日前的房屋及建筑物经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

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。

### 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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海市派特尔科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
广州市星屿机械有限公司	20%
广东省箱道科技有限公司	20%

## 2、 税收优惠及批文

(1) 高新技术企业证书，证书编号：GR202244010838，有效期三年（2022.12.22-2025.12.22），本公司本期按15%税率计算企业所得税。

(2) 根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。本公司属于高新技术企业，享受该税收优惠。

(3) 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2023年1月1日至2023年06月30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12.5%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25%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2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上年”指2022年1-6月。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,403.99	8,303.99
银行存款	39,485,173.33	104,583,903.55
其他货币资金		
合计	39,492,577.32	104,592,207.54
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		



## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	15,000,000.00
其中：理财产品	60,000,000.00	15,000,000.00
合计	60,000,000.00	15,000,000.00

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,021,407.94	9,152,536.95
商业承兑汇票	14,031.03	30,092.89
小计	10,035,438.97	9,182,629.84
减：坏账准备	501,771.95	459,131.49
合计	9,533,667.02	8,723,498.35

### (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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,522,420.83	8,443,205.09
商业承兑汇票		
合计	24,522,420.83	8,443,205.09

### (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	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	10,035,438.97	100	501,771.95	5.00	9,533,667.02

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 (%)	
备的应收票据					
其中:					
银行承兑汇票	10,021,407.94	99.86	501,070.40	5.00	9,520,337.54
商业承兑汇票	14,031.03	0.14	701.55	5.00	13,329.48
合计	10,035,438.97	100	501,771.95	5.00	9,533,667.02

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,182,629.84	100	459,131.49	5.00	8,723,498.35
其中:					
银行承兑汇票	9,152,536.95	99.67	457,626.84	5.00	8,694,910.11
商业承兑汇票	30,092.89	0.33	1,504.65	5.00	28,588.24
合计	9,182,629.84	100	459,131.49	5.00	8,723,498.35

①年末无单项计提坏账准备的应收票据

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	10,021,407.94	501,070.40	5.00
商业承兑汇票	14,031.03	701.55	5.00
合计	10,035,438.97	501,771.95	5.00

## (6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	459,131.49	42,640.46				501,771.95
合计	459,131.49	42,640.46				501,771.95

(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	期末余额
1年以内	58,248,980.14
1至2年	653,971.60
2至3年	2,035,331.72
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	60,938,283.46
减：坏账准备	3,588,445.69
合计	57,349,837.77

## (1) 按坏账计提方法分类列示

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	60,938,283.46	100	3,588,445.69	5.89	57,349,837.77
其中：					

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(%)	
应收关联方款项					
账龄组合	60,938,283.46	100	3,588,445.69	5.89	57,349,837.77
合计	60,938,283.46	100	3,588,445.69	5.89	57,349,837.77

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,972,324.45	100.00	3,511,408.04	5.17	64,460,916.41
其中:					
应收关联方款项					
账龄组合	67,972,324.45	100.00	3,511,408.04	5.17	64,460,916.41
合计	67,972,324.45	100.00	3,511,408.04	5.17	64,460,916.41

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	58,248,980.14	2,912,449.01	5
1年至2年(含2年)	653,971.60	65,397.16	10
2年至3年(含3年)	2,035,331.72	610,599.52	30
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上			
合计	60,938,283.46	3,588,445.69	5.89

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	3,511,408.04	77,037.65				3,588,445.69
合计	3,511,408.04	77,037.65				3,588,445.69

(3) 本年实际核销的应收账款情况

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐工集团 (注 1)	28,873,275.81	47.38	1,891,277.53
海南理士科技有限公司	7,041,611.99	11.56	352,080.60
珠海格力新材料有限公司	2,911,532.00	4.78	145,576.60
桑和实业 (深圳) 有限公司	2,336,814.01	3.83	116,840.70
郑州奥特科技有限公司	2,053,350.02	3.37	102,667.50
合计	43,216,583.83	70.92	2,608,442.93

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、徐州徐工液压件有限公司、徐州徐工重型车辆有限公司。

(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。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收票据	17,876,393.85	575,725.40
合计	17,876,393.85	575,725.40

(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		本期变动		期末余额	
	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	575,725.40		17,300,668.45		17,876,393.85	
合计	575,725.40		17,300,668.45		17,876,393.85	

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	369,015.79	83.73	1,616,057.71	99.99
1至2年	71,701.22	16.27	126.55	0.01
2至3年				
3年以上				
合计	440,717.01	100	1,616,184.26	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中山市亚商教育咨询有限公司	155,293.21	35.24
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	122,601.22	27.82
广东联合电子服务股份有限公司(粤通卡)	27,503.69	6.24
蒋继新	25,000.03	5.67
惠州市利兴管业科技有限公司	21,850.01	4.69
合计	352,248.16	79.66

## 7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	37,077.12	113,166.88
合计	37,077.12	113,166.88

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	18,752.76
1至2年	4,180.00
2至3年	
3至4年	31,000.00
4至5年	
5年以上	200,896.00
小计	254,828.76
减：坏账准备	217,751.64
合计	37,077.12

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
对非合并范围内关联公司的应收款项		74,160.00
职工备用金		3,380.00
职工社保和住房公积金	2,947.76	2,418.56
保证金及押金	236,076.00	236,071.00
租金	15,805.00	13,317.00
小计	254,828.76	329,346.56
减：坏账准备	217,751.64	216,179.68
合计	37,077.12	113,166.88

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计

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)	
2023年1月1日余额	17,123.68		199,056.00	216,179.68
2023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	1,571.96			1,571.96
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	18,695.64		199,056.00	217,751.64

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	17,123.68	1,571.96				18,695.64
合计	216,179.68	1,571.96				217,751.64

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北中大建设有限公司	保证金	199,056.00	5年以上	78.11	199,056.00
珠海市金湾区红旗镇政府会计结算中	押金	30,000.00	3-4年	11.77	15,000.00
广州旭能信息科技有限公司珠海分公司	租金	15,805.00	1年以内	6.2	790.25
曹兴会	押金	4,000.00	1-2年	1.57	400.00
韶林工业气体站	押金	1,500.00	5年以上	0.59	1,500.00
合计	——	250,361.00	——	98.24	216,746.25

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。

## 8、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	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	2,712,926.94	38,736.72	2,674,190.22
库存商品	16,765,624.04	1,653,453.89	15,112,170.15
委托加工物资	1,086.80		1,086.80
在产品	198,069.34		198,069.34
发出商品	2,267,791.65		2,267,791.65
合同履约成本	276,221.82		276,221.82
合计	22,221,720.59	1,692,190.61	20,529,529.98

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	2,324,414.56	37,253.48	2,287,161.08
库存商品	16,281,659.53	1,190,082.96	15,091,576.57
委托加工物资	3,776.75		3,776.75

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
在产品	520,577.93		520,577.93
发出商品	3,753,115.69		3,753,115.69
合同履约成本	330,022.56		330,022.56
合计	23,213,567.02	1,227,336.44	21,986,230.58

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,253.48	1,483.24				38,736.72
库存商品	1,190,082.96	463,370.93				1,653,453.89
合计	1,227,336.44	464,854.17				1,692,190.61

(3) 合同履约成本于本年摊销金额为 2,135,537.68 元。

## 9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			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
质保金	4,921,481.83	246,074.09	4,675,407.74	4,921,481.83	246,074.09	4,675,407.74
合计	4,921,481.83	246,074.09	4,675,407.74	4,921,481.83	246,074.09	4,675,407.74

## 10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	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	11,090,000.00	6,090,000.00
其中：权益工具投资	11,090,000.00	6,090,000.00
合计	11,090,000.00	6,090,000.00

## 11、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	31,459,390.65	31,764,084.21
固定资产清理		
合计	31,459,390.65	31,764,084.21

### (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	25,504,862.67	20,253,982.93	3,166,843.74	1,140,017.60	50,065,706.94
2、本年增加金额		916,973.46	229,796.46	30,123.90	1,176,893.82
(1) 购置		916,973.46	229,796.46	30,123.90	1,176,893.82
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			127,521.00		127,521.00
(1) 处置或报废			127,521.00		127,521.00
4、年末余额	25,504,862.67	21,170,956.39	3,269,119.20	1,170,141.50	51,115,079.76
二、累计折旧					
1、年初余额	5,918,018.43	9,227,062.88	2,247,793.53	908,747.89	18,301,622.73
2、本年增加金额	565,504.56	807,147.06	68,225.03	34,334.53	1,475,211.18
(1) 计提	565,504.56	807,147.06	68,225.03	34,334.53	1,475,211.18
3、本年减少金额			121,144.80		121,144.80
(1) 处置或报废			121,144.80		121,144.80
4、年末余额	6,483,522.99	10,034,209.94	2,194,873.76	943,082.42	19,655,689.11
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	19,021,339.68	11,136,746.45	1,074,245.44	227,059.08	31,459,390.65
2、年初账面价值	19,586,844.24	11,026,920.05	919,050.21	231,269.71	31,764,084.21

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

## 12、 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,643,392.92	149,243.77
合计	1,643,392.92	149,243.77

### (1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			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
在建工程	1,643,392.92		1,643,392.92	149,243.77		149,243.77
合计	1,643,392.92		1,643,392.92	149,243.77		149,243.77

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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房 5	7,500,000.00	7,734.34	29,256.78			36,991.12	0.49	未完工				其他来源
厂房 6	200,000,000.00	141,509.43	1,464,892.37			1,606,401.80	0.80	未完工				其他来源
合计	207,500,000.00	149,243.77	1,494,149.15			1,643,392.92						

③本期无计提在建工程减值准备情况。

### 13、 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、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	299,212.29	299,212.29
二、累计折旧		
1、年初余额	199,474.80	199,474.80
2、本期增加金额	49,868.70	49,868.70
(1) 计提	49,868.70	49,868.70
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	249,343.50	249,343.50
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	49,868.79	49,868.79
2、年初账面价值	99,737.49	99,737.49

### 14、 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	5,229,800.00	350,000.00	356,107.62	5,935,907.62
2、本期增加金额	134,265.00			134,265.00
(1) 购置	134,265.00			134,265.00
(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	5,364,065.00	350,000.00	356,107.62	6,070,172.62
二、累计摊销				
1、年初余额	253,864.49	218,750.11	221,681.95	694,296.55
2、本期增加金额	53,640.72	17,500.02	13,205.77	84,346.51
(1) 计提	53,640.72	17,500.02	13,205.77	84,346.51
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	307,505.21	236,250.13	234,887.72	778,643.06
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	5,056,559.79	113,749.87	121,219.90	5,291,529.56
2、年初账面价值	4,975,935.51	131,249.89	134,425.67	5,241,611.07

(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	期末账面价值	剩余摊销期限
----	--------	--------

项目	期末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	4,423,285.81	49.42

(5) 期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况

### 15、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	638,614.22	101,710.00	118,779.98		621,544.24
合计	638,614.22	101,710.00	118,779.98		621,544.24

### 16、 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	期末余额		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	6,246,233.97	948,809.89	5,660,129.74	869,949.38
合计	6,246,233.97	948,809.89	5,660,129.74	869,949.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		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	260,166.01	39,024.90	330,022.56	49,503.38
合计	1,289,166.01	193,374.90	1,359,022.56	203,853.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	395,808.44	354,427.92
合计	395,808.44	354,427.92

(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	期末余额	年初余额	备注
2025	174,949.74	174,949.74	



年份	期末余额	年初余额	备注
2026	137,796.62	137,796.62	
2027	41,681.56	41,681.56	
2028	41,380.52		
合计	395,808.44	354,427.92	

#### 17、 其他非流动资产

项目	期末余额			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	1,787,694.33		1,787,694.33	639,607.08		639,607.08
合计	1,787,694.33		1,787,694.33	639,607.08		639,607.08

#### 18、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	12,589,084.55	11,112,333.31
1—2年	1,283.19	1,415.93
2—3年		
3年以上		125,782.85
合计	12,590,367.74	11,239,532.09

##### (2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

#### 19、 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
销售货物合同	1,305,669.22	509,113.14
合计	1,305,669.22	509,113.14

##### (2) 本期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。

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,178,463.78	9,339,756.81	10,086,504.01	2,431,716.58
二、离职后福利-设定提存计划		585,778.16	585,778.16	
三、辞退福利		11,625.54	11,625.54	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,178,463.78	9,937,160.51	10,683,907.71	2,431,716.58

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,156,763.78	8,957,572.70	9,703,819.90	2,410,516.58
2、职工福利费				
3、社会保险费		252,459.11	252,459.11	
其中：医疗保险费		246,194.59	246,194.59	
工伤保险费		6,264.52	6,264.52	
生育保险费				
4、住房公积金	15,700.00	93,725.00	94,225.00	15,200.00
5、工会经费和职工教育经费	6,000.00	36,000.00	36,000.00	6,000.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,178,463.78	9,339,756.81	10,086,504.01	2,431,716.58

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		576,185.12	576,185.12	
2、失业保险费		9,593.04	9,593.04	
3、企业年金缴费				
合计		585,778.16	585,778.16	

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

员工基本工资的 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。

## 21、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	509,366.77	1,514,680.21
增值税	1,889,762.07	3,361,482.39
城市维护建设税	131,541.44	243,122.51
教育费附加	56,374.90	104,195.34
地方教育费附加	37,583.26	69,463.58
个人所得税	70,035.56	93,618.41
印花税	24,922.00	15,417.49
房产税	106,657.21	
土地使用税	23,776.50	
合计	2,850,019.71	5,401,979.93

## 22、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,037,525.74	1,220,040.92
合计	1,037,525.74	1,220,040.92

### ①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
运费和水电费	692,591.92	601,079.13
设备及工程款	334,753.30	471,529.29
员工报销款	376.40	40,646.29
仓储费	4,013.29	13,153.09
其他	5,790.83	93,633.12
合计	1,037,525.74	1,220,040.92

### ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**23、 其他流动负债**

项目	期末余额	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	10,443,205.09	12,760,437.00
因合同业务而预收货款中所包含的增值税额	76,086.74	66,174.43
未结算款项		
合计	10,519,291.83	12,826,611.43

**24、 租赁负债**

项目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁办公室	104,400.00				104,400.00	0
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、23)	104,400.00	---	---	---	---	0
合计	00.00	---	---	---	---	0

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期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	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,737,616.00						73,737,616.00

**26、 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	84,186,451.61			84,186,451.61
其他资本公积	1,003,585.20			1,003,585.20
合计	85,190,036.81			85,190,036.81

**27、 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,281,152.05			13,281,152.05
合计	13,281,152.05			13,281,152.05

注：半年度未提取法定盈余公积。

**28、 未分配利润**

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
调整前上年年末未分配利润	60,343,543.28	55,568,068.03
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	60,343,543.28	55,568,068.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,407,766.73	10,515,027.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,060,642.40	10,665,043.20
转作股本的普通股股利	11,060,642.40	10,665,043.20
年末未分配利润	59,690,677.61	55,418,052.46

**29、 营业收入和营业成本**

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,218,541.42	63,039,313.09	77,535,050.63	55,934,189.03
其他业务	-7,885.75	-34,475.69	23,831.43	4,418.62
合计	84,210,655.67	63,004,837.40	77,558,882.06	55,938,607.65

**(1) 本年合同产生的收入情况**

合同分类	2023年1-6月	2022年1-6月
------	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类:				
树脂软管及总成	32,694,848.84	18,285,268.48	27,964,680.37	15,759,792.23
橡胶软管及总成	13,085,098.45	11,927,435.33	18,089,282.98	15,680,081.34
尼龙软管及总成	5,679,139.43	3,524,586.86	8,299,123.35	4,554,306.86
铁氟龙软管及总成	785,179.83	741,621.32	1,702,019.46	1,299,036.82
改性工程塑料	18,009,249.88	17,588,433.51	5,929,790.63	5,158,707.84
配件	13,708,311.25	10,774,748.52	15,346,952.39	13,296,261.37
其他	248,827.99	162,743.38	227,032.88	190,421.19
合计	84,210,655.67	63,004,837.40	77,558,882.06	55,938,607.65
按经营地区分类:				
内销	83,249,699.50	62,469,791.70	75,505,586.41	54,815,223.85
外销	960,956.17	535,045.70	2,053,295.65	1,123,383.80
合计	84,210,655.67	63,004,837.40	77,558,882.06	55,938,607.65
按商品转让的时间分类:				
在某一时点转让	84,210,655.67	63,004,837.40	77,558,882.06	55,938,607.65
在某一时段内转让				
合计	84,210,655.67	63,004,837.40	77,558,882.06	55,938,607.65

## (2) 履约义务的说明

①本集团主要从事工业软管及总成、改性工程塑料的研发、生产和销售，属于在某一时点履行的履约义务。本集团与客户签订的销售合同约定，将货物运送至客户指定地点，并经客户验收后，视为产品所有权及相关的风险和报酬转移。

②重要的支付条款，本集团与客户之间的合同，不存在重大融资成分；合同对价不属于可变金额；合同签订后，本集团综合客户的整体资信状况、合作时间长短等因素给予不同的信用期限。

③本集团与客户之间的合同，本集团销售自产产品时为主要责任人，不存在代理人的情形。

## 30、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	231,677.21	216,840.33
教育费附加	99,290.27	92,931.57

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
地方教育费附加	66,193.49	61,954.38
印花税	48,980.55	41,618.01
房产税	108,248.06	44,260.90
城镇土地使用税	23,776.50	15,086.20
合计	578,166.08	472,691.39

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	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,275,452.48	1,360,102.81
广告宣传费		
业务招待费	71,592.41	74,832.00
办公费	817.43	8,068.59
差旅费	50,068.33	20,805.51
折旧摊销	41,316.89	41,317.08
房租水电	1,597.60	1,885.30
其他	62,069.85	10,216.71
代理出口费	12,018.62	20,753.00
合计	1,514,933.61	1,537,981.00

### 32、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	2,107,009.75	2,174,304.23
折旧摊销	327,925.78	276,761.77
中介机构费	569,874.21	542,565.50
房租水电	83,231.92	68,243.45
办公费	197,638.17	231,622.87
差旅费	34,746.97	30,569.12
业务招待费	219,626.61	515,161.38

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
车辆费	129,965.96	128,978.76
其他	-58,155.24	10,935.98
合计	3,611,864.13	3,979,143.06

### 33、 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
原材料	2,486,237.43	2,131,493.87
职工薪酬	1,843,573.54	1,695,838.44
折旧与摊销	146,022.08	99,637.00
合作开发支出		200,000.00
认证费		
合计	4,475,833.05	4,126,969.31

### 34、 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	0.00	2,367.07
减：利息收入	147,812.66	17,063.46
利息净支出	-147,812.66	-14,696.39
汇兑净损失	-350,050.44	-606,174.88
手续费	7,328.36	11,669.22
其他		190,466.44
合计	-490,534.74	-418,735.61

### 35、 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
制造业小型微利企业社保缴费补贴 广东省社会保险基金管理局（一次性留工补助珠海市）		326.19	
个税手续费	6,678.63	8,211.71	6,678.63
增值税减免	34,450.00		34,450.00
合计	41,128.63	11,258.80	41,128.63



注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、42“营业外收入”。

### 36、 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
银行理财产品收益	536,557.54	
合计	536,557.54	

### 37、 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据减值损失	-42,640.46	46,947.61
应收账款减值损失	-77,037.65	-331,072.07
其他应收款坏账损失	-1,571.96	33,673.18
合计	-121,250.07	-250,451.28

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 38、 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	-464,854.17	77,433.20
合同资产减值损失		
合计	-464,854.17	77,433.20

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 39、 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	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“-”）	-5,395.62		-5,395.62
合计	-5,395.62		-5,395.62

### 40、 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入本年非经常性损益的金额

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
处置废品利得	47,888.00	69,944.00	47,888.00
其他	36,192.34	9,349.77	36,192.34
合计	84,080.34	79,293.77	84,080.34

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2023年1-6月			2022年1-6月			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	
广东省社会保险基金管理局 (一次性留工补助珠海市)					2,720.90		与收益相关
个税手续费		6,678.63			8,211.71		与收益相关
增值税减免		34,450.00					与收益相关
合计		41,128.63			11,258.80		

#### 41、 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出	220,000.00		220,000.00
滞纳金			
其他	44,089.82	78,109.13	44,089.82
合计	264,089.82	78,109.13	264,089.82

#### 42、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	1,003,305.23	1,363,525.60
递延所得税费用	-89,338.99	-116,902.61
合计	913,966.24	1,246,622.99

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月
----	-----------

项目	2023年1-6月
利润总额	11,321,732.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,698,259.95
子公司适用不同税率的影响	-2,069.03
调整以前期间所得税的影响	-127,254.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,128.45
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	8,276.10
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	-671,374.96
所得税费用	913,966.24

#### 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	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款		
政府补助		3,047.09
利息收入	147,812.66	17,063.46
其他	85,325.00	865,296.77
合计	233,137.66	885,407.32

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
捐赠支出	220,000.00	
支付的付现费用	2,401,686.50	3,534,262.36
合计	2,621,686.50	3,534,262.36

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付的房屋租赁费	104,400.00	

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,407,766.73	10,515,027.63
加：资产减值准备	464,854.16	250,451.28
信用减值损失	121,250.07	-77,433.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,475,211.18	1,197,324.12
使用权资产折旧	49,868.70	49,868.70
无形资产摊销	84,346.51	38,291.76
长期待摊费用摊销	118,779.98	142,079.79
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)	5,395.62	
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)	-340,237.97	
投资损失(收益以“-”号填列)	-536,557.54	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-107,884.36	-43,227.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,478.48	-3,253.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	991,846.43	2,625,529.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,605,154.67	-5,266,803.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,641,150.47	-7,386,888.71
经营活动产生的现金流量净额	-522,144.11	2,040,966.55
<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		

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	39,492,577.32	12,730,744.69
减：现金的年初余额	104,592,207.54	26,645,731.46
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	-65,099,630.22	-13,914,986.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	39,492,577.32	104,592,207.54
其中：库存现金	7,403.99	8,303.99
可随时用于支付的银行存款	39,485,173.33	104,583,903.55
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	39,492,577.32	104,592,207.54
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	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,280,873.86	7.2258	9,255,338.34
应收账款			
其中：美元	36,255.43	7.2258	261,974.49

## 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
增值税减免	34,450.00	其他收益	34,450.00
个税手续费	6,678.63	其他收益	6,678.63
合计	41,128.63		41,128.63

### (2) 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	100.00		同一控制下企业合并
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	100.00		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、债权投资、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，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，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 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、47 “外币货币性项目”。

#### (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 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，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。

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。

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、4,附注六、7,附注六、9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2023年6月30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	12,590,367.74				
其他应付款	1,037,525.74				

#### (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				
交易性金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产			11,090,000.00	11,090,000.00
应收款项融资			17,876,393.85	17,876,393.85
持续以公允价值计量的资产总额			88,966,393.85	88,966,393.85



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

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。

对于持有的交易性金融资产，系银行理财产品，采用金融机构提供的市场报价确定其公允价值。

### (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%

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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，该公司于 2023 年 5 月 31 日已注销
格瑞高清（北京）传媒技术有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 20%
南宁逊达洪通物业有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 50%
常州云海网络服务管理有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林间接持有该公司 92.86% 的股份
厦门欣洪通物业管理有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 50%，并担任该公司执行董事、总经理职务
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
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
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
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

#### 4、关联方交易情况

(1) 报告期内无购销商品、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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额
陈宇	房屋					104,400.00	104,400.00		2,367.07		

(3) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	1,181,001.02	1,129,769.09

#### (十二) 承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至期末，本集团无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至期末，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

截至本财务报表批准报出日 2023 年 8 月 28 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

#### (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、14、26。

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	
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	12,000.00
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	83,706.60

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	本期金额
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	65,000.00
合计	—	169,400.00

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	26,595.24
合计		26,595.24

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

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 2 年	16,704.00
资产负债表日后第 3 年	
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	50,112.00

③其他信息

A、租赁活动的性质

租出资产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，承租方广州旭能信息科技有限公司，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	期末余额
1 年以内	57,642,705.37
1 至 2 年	610,443.39
2 至 3 年	2,035,331.72
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	60,288,480.48
减：坏账准备	3,351,097.12
合计	56,937,383.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	

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	60,288,480.48	100	3,351,097.12	5.56	56,937,383.36
其中:					
应收关联方款项	4,053,640.16	6.72			4,053,640.16
账龄组合	56,234,840.32	93.28	3,351,097.12	5.96	52,883,743.20
合计	60,288,480.48	100	3,351,097.12	5.56	56,937,383.36

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,464,257.07	100.00	3,221,212.87	4.77	64,243,044.20
其中:					
应收关联方款项	5,265,215.14	7.80			5,265,215.14
账龄组合	62,199,041.93	92.20	3,221,212.87	5.18	58,977,829.06
合计	67,464,257.07	100.00	3,221,212.87	4.77	64,243,044.20

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	53,589,065.21	2,679,453.26	5
1年至2年 (含2年)	610,443.39	61,044.34	10
2年至3年 (含3年)	2,035,331.72	610,599.52	30
3年至4年 (含4年)			

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	56,234,840.32	3,351,097.12	5.89

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	3,221,212.87	129,884.25				3,351,097.12
合计	3,221,212.87	129,884.25				3,351,097.12

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐工集团	28,873,275.81	47.89	1,891,277.53
郑州奥特科技有限公司	7,041,611.99	11.68	352,080.60
燊和实业(深圳)有限公司	2,911,532.00	4.83	145,576.60
珠海格力新材料有限公司	2,336,814.01	3.88	116,840.70
安徽力普拉斯电源技术有限公司	2,053,350.02	3.41	102,667.50
合计	43,216,583.83	71.69	2,608,442.93

(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	期末余额	年初余额
其他应收款	42,979.25	119,852.25
合计	42,979.25	119,852.25

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	17,901.00
1至2年	11,637.00
2至3年	
3至4年	31,000.00
4至5年	
5年以上	200,896.00
小计	261,434.00
减：坏账准备	218,454.75
合计	42,979.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
对合并范围内关联公司的应收款项		8,983.00
对非合并范围内关联公司的应收款项	9,553.00	74,160.00
职工备用金		3,380.00
押金保证金	236,076.00	236,071.00
租金	15,805.00	13,317.00
小计	261,434.00	335,911.00
减：坏账准备	218,454.75	216,058.75
合计	42,979.25	119,852.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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）	
2023年1月1日余额	17,002.75		199,056.00	216,058.75



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）	
2023 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	2,396.00			2,396.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	19,398.75		199,056.00	218,454.75

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	17,002.75	2,396.00				19,398.75
合计	216,058.75	2,396.00				218,454.75

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北中大建设有限公司	保证金	199,056.00	5 年以上	76.14	199,056.00
珠海市金湾区红旗镇政府会计结算中	押金	30,000.00	3-4 年	11.48	15,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州旭能信息科技有限公司珠海分公司	租金	15,805.00	1年以内	6.05	790.25
曹兴会	押金	4,000.00	1-2年	1.53	400.00
韶林工业气体站	押金	1,500.00	5年以上	0.57	1,500.00
合计	—	250,361.00	—	95.77	216,746.25

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	期末余额			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	1,676,648.00		1,676,648.00
合计	1,676,648.00		1,676,648.00	1,676,648.00		1,676,648.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	1,150,000.00			1,150,000.00		
合计	1,676,648.00			1,676,648.00		

### 4、营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,874,984.57	62,957,312.89	77,340,576.59	56,127,904.76
其他业务	-7,885.75	-34,475.69	23,831.43	4,418.62
合计	83,867,098.82	62,922,837.20	77,364,408.02	56,132,323.38

## 5、投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
银行理财产品收益	536,557.54	
合计	536,557.54	

### (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	-5,395.62	
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	41,128.63	
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	536,557.54	
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		

项目	金额	说明
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	-180,009.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	392,281.07	
减：所得税影响额	58,572.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	333,708.69	

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	4.41	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.27	0.14	0.14

珠海市派特尔科技股份有限公司

日期：2023年08月28日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室