



# 派特尔

NEEQ:836871

## 珠海市派特尔科技股份有限公司

Zhuhai Painter Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

一、2019年5月，公司向全体股东以每10股派2元现金、送2股。

二、2019年1月，公司与珠海格力新材料有限公司签订了年度采购合同。

# 目 录

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 声明与提示.....                   | 5  |
| 第一节 公司概况.....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要.....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....            | 10 |
| 第四节 重要事项.....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况.....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 20 |
| 第七节 财务报告.....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注.....              | 35 |

## 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                              |
| 广州派特尔      | 指 | 广州市派特尔科技有限公司                             |
| 明山科技       | 指 | 珠海市明山科技有限公司                              |
| 明山合伙       | 指 | 珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）                   |
| 德鑫环境       | 指 | 珠海市德鑫环境工程有限公司                            |
| 全金科技       | 指 | 珠海市全金科技有限公司                              |
| 农行红旗支行     | 指 | 中国农业银行股份有限公司珠海红旗支行                       |
| 广州证券       | 指 | 广州证券股份有限公司                               |
| 公开转让       | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统进行公开转让                  |
| 报告期        | 指 | 2019 上半年度，2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日 |
| 报告期末       | 指 | 2019 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》                       |

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

| 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 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                          |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司董秘办公室                                                                                  |
| 备查文件   | 1、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）签字并盖章的财务报表；<br>2、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。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                               |
|---------|-----------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 珠海市派特尔科技股份有限公司                                |
| 英文名称及缩写 | Zhuhai Painter Technology Co., Ltd. (Painter) |
| 证券简称    | 派特尔                                           |
| 证券代码    | 836871                                        |
| 法定代表人   | 陈宇                                            |
| 办公地址    | 珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路 8 号                       |

### 二、 联系方式

|                     |                                                                 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 赵伟才                                                             |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                                                               |
| 电话                  | 0756-7237816                                                    |
| 传真                  | 0756-7237828                                                    |
| 电子邮箱                | finance04@painterchina.net                                      |
| 公司网址                | <a href="http://www.w-painter.com">http://www.w-painter.com</a> |
| 联系地址及邮政编码           | 珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路 8 号 519000                                  |
| 公司指定信息披露平台的网址       | <a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>   |
| 公司半年度报告备置地          | 公司董秘办公室                                                         |

### 三、 企业信息

|                 |                                                |
|-----------------|------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                   |
| 成立时间            | 2008 年 12 月 31 日                               |
| 挂牌时间            | 2016 年 4 月 21 日                                |
| 分层情况            | 基础层                                            |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业、C29 橡胶和塑料制品业、C292 塑料制品业、C2922 塑料板、管、型材制造 |
| 主要产品与服务项目       | PA 管、树脂管、铁氟龙管、橡胶软管、改性工程材料、接头及管类总成              |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                         |
| 普通股总股本（股）       | 44,437,680                                     |
| 优先股总股本（股）       | -                                              |
| 做市商数量           | -                                              |
| 控股股东            | 陈宇                                             |
| 实际控制人及其一致行动人    | 陈宇、周洪霞                                         |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                    | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91440400682493155L    | 否        |
| 注册地址     | 珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路8号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 44,437,680            | 是        |
|          |                       |          |

#### 五、 中介机构

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商           | 广州证券                         |
| 主办券商办公地址       | 广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心主塔19、20楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                     | 62,035,630.95 | 44,780,519.73 | 38.53% |
| 毛利率%                                     | 33.16%        | 38.08%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 10,220,316.71 | 8,426,855.37  | 21.28% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 10,013,560.83 | 8,066,017.36  | 24.15% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 13.50%        | 12.62%        | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 13.23%        | 12.08%        | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.23          | 0.23          | -      |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 93,620,062.40 | 85,866,376.68 | 9.03%   |
| 负债总计            | 19,216,777.50 | 13,956,430.33 | 37.69%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 74,638,861.35 | 71,824,824.64 | 3.92%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.68          | 1.94          | -13.40% |
| 资产负债率%（母公司）     | 18.73%        | 15.12%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 20.53%        | 16.25%        | -       |
| 流动比率            | 3.82          | 4.68          | -       |
| 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 | 5,026,091.90 | 3,331,922.17 | 50.85% |
| 应收账款周转率       | 2.14         | 2.07         | -      |
| 存货周转率         | 2.49         | 1.8          | -      |

### 四、 成长情况

|  | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

|          |        |        |   |
|----------|--------|--------|---|
| 总资产增长率%  | 9.03%  | 2.52%  | - |
| 营业收入增长率% | 38.53% | 16.88% | - |
| 净利润增长率%  | 17.48% | 28.41% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例   |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本     | 44,437,680 | 37,031,400 | 20.00% |
| 计入权益的优先股数量 |            |            |        |
| 计入负债的优先股数量 |            |            |        |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                                                                      | 金额                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                              | 37,608.50         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益 | 346,997.24        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                      | -123,374.54       |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                         | <b>261,231.20</b> |
| 所得税影响数                                                                                                  | 41,839.02         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                           | 12,636.30         |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                         | <b>206,755.88</b> |

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

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

公司将产品质量的不断提高作为经营的基础，重视工艺水平改进和技术进步，以保证公司在市场中的竞争水平。公司通过向客户销售管系列、接头系列和改性工程塑料系列产品取得营业收入，销售方式均属于直销，无经销商或代销等其他方式。其中，管系列和改性工程塑料系列产品（除橡胶管外）均由自身加工制造，接头系列产品从外部采购。公司生产的产品均通过了ISO国际标准认证，其中汽车制动管通过了CCC认证。

公司设立了技术部，其下拥有一支独立的研发团队，研发人员10余人，核心技术人员6人。根据市场发展方向和客户需求，公司每年持续推出新产品和更新技术。除了自身的研发团队外，公司与高校及专家教授进行产学研合作，以增强公司的研发能力和技术水平。除向外部直接采购的产品外，公司的产品均来自自身研发和设计，目前已取得18项专利技术，其中发明专利4项。

公司的客户一般为运输设备、汽车制动控制、动力转向系统、工程机械、液压机床、空调制冷、润滑设备、喷漆喷涂、食品、采矿、船舶等行业客户，主要客户包含了三一重工、徐工集团、伊之密集团、浙江荣鹏等。目前公司的客户遍布国内外，其中华南和华东地区占比较大。公司正在积极开拓海外市场，已经取得了一定的市场占有率。

2019年，公司继续对生产设备进行自动化改造：大大提高产品的尺寸稳定性、产能，并节约了原材料。

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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1、报告期内经营业绩分析：2019年上半年度公司实现营业收入62,035,630.95元，较2018年上半年营业收入44,780,519.73元，增长了17,255,111.22元，增长率为38.53%；2019年上半年度实现净利润9,899,618.55元，较2018年上半年增长率17.48%。

2、报告期内经营计划的实现情况 2019 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。本年度内加大力度开拓及营销管理，销售费用投入较上期增加了 24.12%，使销售收入增长 38.53%，净利润增长 17.48%，二项指标基本达到了预期。

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）生产设备保证：为了保证产品生产能力，提高产品质量，报告期内公司对公司的主要设备挤出设备进行了技术改造，改造后在产能、工效及品质上得到了很大的提高。（3）原材料保证：公司组织加强了合格供方的评审，并不断选择新合格供方入库，公司组织梳理对 2019 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。

### 三、 风险与价值

#### （一）政策风险

公司已于 2019 年度递交了高新技术企业的申报材料，预计下半年会取得通过信息，目前企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化导致公司不再享受优惠，将对公司经营成果产生一定的影响。

应对措施：一方面，公司将严格按照高新技术企业的标准进行管理，继续加大研发力度，自主创新，

积极争取各项高新技术企业的税收优惠政策的扶持；另一方面，公司将积极开拓市场，扩大销售规模，加强成本费用控制，提升公司营运效率，提高盈利能力，降低公司对税收优惠政策变化的风险。

#### （二）实际控制人控制不当的风险

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

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

#### （三）公司治理风险

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

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

#### （四）原材料价格波动的风险

直接材料成本占公司产品生产成本的约 80%，是公司生产成本最重要的组成部分，原材料价格的波动对公司经营有着直接而重大的影响。以下原材料主材的波动将造成直接影响：1、工业丝：原料供不应求，由于原材料尼龙切片上涨迅猛，导致价格上升；2、因为全国严查环保，化工原料厂大面积停产整顿，也导致尼龙原料供不应求，价格上涨；3、钢材供应紧张，价格持续上涨；原材料价格的波动可能导致公司主营业务成本的波动，从而影响公司产品的毛利率。

应对措施：1、稳定供应商，公司已经开展供应商筛选工作，今后将选择规模较大的供应商进行合作，确保原材料采购价格和品质的稳定性；2、稳定的付款政策。在采购付款方面，由于公司账面资金充裕，因此采取随购随付的政策，严格遵守供应商的预付款、月结等付款要求，不拖欠供应商款项，形成良好的公司信誉。在行业整体资金流缺乏的情况下，随购随付的政策能够大大增加公司议价能力。3、替代材料的选择。公司目前正在寻找合适的替代材料，降低原油价格波动对公司经营的影响。

#### （五）市场竞争风险

截至 2019 年 6 月，国内从事塑料板、管、型材制造业生产的企业约有 3 000 多家，大部分分布在沿海和经济发达区域。年生产能力达到或超过 10 万吨的企业接近 20 家，主要集中在广东、浙江和山东三省。随着塑料管材行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。公司存在相对竞争力减弱而带来的市场份额下滑风险。

应对措施：决定产品质量的关键在于配方与生产工艺。公司将不断增加投入进行扩能和技术改造，较大程度上丰富产品线，使企业成长为更多地依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，通过改善管理、发挥规模效应、加强市场推广和提高产品科技含量等方式来持续提高核心竞争力，保持高速增长，迅速做实做强。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

本年度捐资金湾区教育系统人民币 20 万元助学金，同云南等贫困学校也进行了捐款。公司宗旨以自身的微薄之力，尽一份社会责任，从 2010 年至今从未间断。

### (二) 其他社会责任履行情况

公司在发展过程中，积极履行社会责任，在创造经济价值的同时，重视维护与股东、员工、客户、供应商等利益相关方的良好合作共赢关系，公司积极推进与社会的和谐发展，履行了如下社会责任：

1、投资者利益保护责任公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时的进行相关公告的披露；积极与各股东建立良好的沟通渠道，同时，严格履行股东大会的召集、召开及表决等程序，切实保障全体股东依法享有各项权利。公司不断完善内控管理制度及治理结构，保证股东大会、董事会、监事会运作规范；

2、员工权益保护责任公司视员工为企业生存和发展的宝贵资源，始终坚持以人为本，重视人才培养，切实维护员工的各项合法利益。公司认真遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险。在长期发展过程中，公司建立了合理的薪酬福利体系、绩效考核体系和晋升体系；

3、安全生产责任：安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等方面的管理制度。公司每月组织项目巡检，下至各 项目进行安全生产宣贯，制订安全生产考核标准，落实安全生产责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <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 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在股权激励事项                       | <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 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额         | 发生金额       |
|------------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 1,000,000.00 |            |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 2,000,000.00 | 458,327.80 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |              |            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |              |            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |              |            |
| 6. 其他                        | 102,000.00   | 51,000.00  |

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告 | 交易对方 | 交易/投资/合并 | 标的金额 | 交易/投资/合并 | 对价金额 | 是否 | 是否构成 |
|------|--------|------|------|----------|------|----------|------|----|------|
|      |        |      |      |          |      |          |      | 否  | 构成   |

|      |          | 披露时间 |          | 标的          |              | 对价 |              | 构成关联交易 | 重大资产重组 |
|------|----------|------|----------|-------------|--------------|----|--------------|--------|--------|
| 对外投资 | 2019/1/1 | -    | 农业银行红旗支行 | 金钥匙安心得利理财产品 | 6,000,000.00 | 现金 | 6,000,000.00 | 否      | 否      |

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提高资金的使用效率，在不影响公司的主营业务发展、并确保公司需求的前提下，公司利用自有闲置资金购买理财产品，获得客户的资金收益。该事项经过 2015 年度股东大会审议通过，报告期间，公司在授权 2000 万元额度内滚动购买理财产品，截止 2019 年 6 月 30 日理财余额为 600 万，报告期内实现投资收益为 34.70 万元。

### (三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始时间     | 承诺结束时间 | 承诺来源    | 承诺类型         | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|---------|--------------|--------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/11/19 |        | 挂牌      | 同业竞争承诺       | 避免同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/11/19 |        | 董监高任职承诺 | 同业竞争承诺       | 避免同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/11/19 |        | 挂牌      | 避免或减少关联交易的承诺 | 避免关联交易 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2015/11/19 |        | 挂牌      | 同业竞争承诺       | 避免关联交易 | 正在履行中  |

### 承诺事项详细情况：

报告期末，公司已披露的承诺事项的履行情况如下：

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

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

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

监事、高管均履行了避免或减少关联交易的承诺。

5、公司在2015年申请挂牌的阶段，全体高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》，承诺：“1、本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且承诺今后也不会发生上述情形；2、本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，且承诺今后也不会发生上述情形。”

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

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

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

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

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

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期     | 每10股派现数<br>(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-----------------|---------|---------|
| 2019年5月28日 | 2               | 2       | 0       |
| 合计         | 2               | 2       | 0       |

##### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司委托中国证券登记结算有限公司北京分公司向全体股东以每10股代派2元现金红利已于2019年5月28日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。向全体股东以每10股送2股，中登及工商已办妥登记手续。截止到报告期末，权益分派已实施完毕。

#### (五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### 1、股票发行情况

适用 不适用

##### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况<br>报告书披<br>露时间 | 募集金额       | 报告期内使<br>用金额 | 是否变更<br>募集资金<br>用途 | 变更用途<br>情况 | 变更用途<br>的募集资<br>金金额 | 是否履行必<br>要决策程序 |
|------|---------------------|------------|--------------|--------------------|------------|---------------------|----------------|
| 1    | 2016/7/12           | 10,004,400 | 525,377.88   | 否                  | -          | -                   | 已事前及时<br>履行    |

**募集资金使用详细情况:**

本次共募集资金总额 1,000.44 万元，募集资金净额为 1,000.44 万元。报告期内报告期内使用募集资金 525,377.88 元。截至 2019 年 06 月 30 日，募集资金账户余额 134,469.08 元。报告期内，公司未改变募集资金使用用途。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 9,782,850  | 26.42% | 1,956,570 | 11,739,420 | 26.42% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,659,900  | 20.68% | 1,531,980 | 9,191,880  | 20.68% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 7,659,900  | 20.68% | 1,531,980 | 9,191,880  | 20.68% |    |
|                 | 核心员工          | 22,950     | 0.06%  | 4,590     | 27,540     | 0.06%  |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 27,248,550 | 73.58% | 5,449,710 | 32,698,260 | 73.58% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,077,000 | 59.62% | 4,415,400 | 26,492,400 | 59.62% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 22,979,700 | 62.05% | 4,595,940 | 27,575,640 | 62.05% |    |
|                 | 核心员工          | 68,850     | 0.19%  | 13,770.00 | 82,620     | 0.19%  |    |
| 总股本             |               | 37,031,400 | -      | 7,406,280 | 44,437,680 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |           |            |        | 13 |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                   | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------------|------------|-----------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 陈宇                     | 27,036,000 | 5,407,200 | 32,443,200 | 73.01% | 24,332,400  | 8,110,800   |
| 2  | 周洪霞                    | 2,700,000  | 540,000   | 3,240,000  | 7.29%  | 2,160,000   | 1,080,000   |
| 3  | 珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业(有限合伙) | 3,600,000  | 720,000   | 4,320,000  | 9.72%  | 2,880,000   | 1,440,000   |
| 4  | 陈虹                     | 2,106,000  | 421,200   | 2,527,200  | 5.69%  | 1,895,400   | 631,800     |
| 5  | 陈强                     | 307,800    | 61,560    | 369,360    | 0.83%  | 277,020     | 92,340      |
| 合计 |                        | 35,749,800 | 7,149,960 | 42,899,760 | 96.54% | 31,544,820  | 11,354,940  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：陈宇与周洪霞为夫妻关系，明山合伙为控股股东陈宇发起的有限合伙企业，其中陈宇占明山合伙出资份额的 57.20%，为明山合伙的普通合伙人。陈宇与陈虹、陈强是亲兄弟关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (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；1995年12月设立广州市新宇工贸行并于1999年注销；2001年12月设立广州派特尔，任总经理；2008年12月设立派特尔有限，任执行董事。2015年10月至今，担任派特尔董事长，2018年11月换届连任，任期3年。

### (二) 实际控制人情况

陈宇，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，1987年毕业于云南工业学院（昆明理工大学前身）。主要经历：1987年9月至1992年6月就职于云南沾益化肥厂，任助理工程师；1992年7月至1993年12月就职于通用电子深圳有限公司，任QA工程师；1995年12月设立广州市新宇工贸行并于1999年注销；2001年12月设立广州派特尔，任总经理；2008年12月设立派特尔有限，任执行董事。2015年10月至今，担任派特尔董事长，2018年11月已换届连任，任期3年。

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

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------|----|----------|----|-----------------|-----------|
| 陈宇        | 董事长        | 男  | 1966年6月  | 本科 | 2018.11-2021.11 | 是         |
| 陈虹        | 董事、总经理     | 男  | 1963年6月  | 大专 | 2018.11-2021.11 | 是         |
| 刘小平       | 董事、副总经理    | 男  | 1975年12月 | 大专 | 2018.11-2021.11 | 是         |
| 黄续峰       | 董事、副总经理    | 男  | 1977年2月  | 中专 | 2018.11-2021.11 | 是         |
| 邓文君       | 董事、副总经理    | 男  | 1984年9月  | 本科 | 2018.11-2021.11 | 是         |
| 张志刚       | 监事会主席      | 男  | 1977年12月 | 本科 | 2018.11-2021.11 | 是         |
| 黄王成       | 监事         | 男  | 1975年9月  | 中专 | 2018.11-2021.11 | 是         |
| 陈强        | 监事         | 男  | 1958年7月  | 大专 | 2018.11-2021.11 | 是         |
| 兰雪梅       | 监事         | 女  | 1974年5月  | 大专 | 2018.11-2021.11 | 是         |
| 赵伟才       | 董事会秘书、财务总监 | 女  | 1973年11月 | 大专 | 2018.11-2021.11 | 是         |
| 董事会人数:    |            |    |          |    |                 | 5         |
| 监事会人数:    |            |    |          |    |                 | 4         |
| 高级管理人员人数: |            |    |          |    |                 | 5         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长陈宇、董事和总经理陈虹、监事陈强三人为兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 期初持普通股股数   | 数量变动      | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 陈宇  | 董事长        | 27,036,000 | 5,407,200 | 32,443,200 | 73.01%    | 0          |
| 陈虹  | 董事、总经理     | 2,106,000  | 421,200   | 2,527,200  | 5.69%     | 0          |
| 刘小平 | 董事、副总经理    | 153,000    | 30,600    | 183,600    | 0.41%     | 0          |
| 黄续峰 | 董事、副总经理    | 279,000    | 55,800    | 334,800    | 0.75%     | 0          |
| 邓文君 | 董事、副总经理    | 61,200     | 12,240    | 73,440     | 0.17%     | 0          |
| 张志刚 | 监事会主席      | 226,800    | 45,360    | 272,160    | 0.61%     | 0          |
| 黄王成 | 监事         | 171,000    | 34,200    | 205,200    | 0.46%     | 0          |
| 陈强  | 监事         | 307,800    | 61,560    | 369,360    | 0.83%     | 0          |
| 兰雪梅 | 监事         | 91,800     | 18,360    | 110,160    | 0.25%     | 0          |
| 赵伟才 | 董事会秘书、财务总监 | 207,000    | 41,400    | 248,400    | 0.56%     | 0          |
| 合计  | -          | 30,639,600 | 6,127,920 | 36,767,520 | 82.74%    | 0          |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 13   | 20   |
| 技术人员    | 21   | 29   |
| 财务人员    | 8    | 8    |
| 销售人员    | 25   | 25   |
| 生产人员    | 96   | 121  |
| 员工总计    | 163  | 203  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 1    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 12   | 14   |
| 专科      | 61   | 67   |
| 专科以下    | 89   | 120  |
| 员工总计    | 163  | 203  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动：

报告期内，公司整体人员变动较为平稳，特别是公司中高层及核心技术员工较为稳定，由于产量的增加，增加了部分生产人员，为了进一步拓展业务发展，销售人员本年度也有增加。本年度增加了从业人员共40人。

##### 2、人才引进与招聘：

为顺应公司迅速发展的需要，报告期内，公司人员结构上略有调整，增加了销售业务人员，提高了销售能力；同时在招聘上，根据公司人员规划需求，拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。

### 3、培训规划：

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

### 4、员工薪酬政策：

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

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 1    | 1    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0    | 0    |

### 核心人员的变动情况：

本年度核心人员无变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                      |                      |
| 货币资金                   | (七) 1 | 14,981,641.84        | 11,266,367.98        |
| 结算备付金                  |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 拆出资金                   |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 交易性金融资产                |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                    | 0.00                 |
| 衍生金融资产                 |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收票据及应收账款              |       | 33,867,054.05        | 24,244,671.88        |
| 其中：应收票据                | (七) 2 | 2,502,896.50         | 3,126,707.16         |
| 应收账款                   | (七) 3 | 31,364,157.55        | 21,117,964.72        |
| 应收款项融资                 |       | 0                    | 0                    |
| 预付款项                   | (七) 4 | 427,986.51           | 599,412.89           |
| 应收保费                   |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收分保账款                 |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收分保合同准备金              |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他应收款                  | (七) 5 | 243,247.64           | 237,413.49           |
| 其中：应收利息                |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收股利                   |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 买入返售金融资产               |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 存货                     | (七) 6 | 17,501,750.12        | 15,826,184.40        |
| 合同资产                   |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 持有待售资产                 |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 一年内到期的非流动资产            |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他流动资产                 | (七) 7 | 6,206,123.14         | 13,146,504.15        |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>73,227,803.30</b> | <b>65,320,554.79</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |       |                      |                      |
| 债权投资                   |       |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |       | -                    |                      |
| 其他债权投资                 |       |                      |                      |
| 持有至到期投资                |       | -                    |                      |

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 长期应收款                  |        |                      |                      |
| 长期股权投资                 |        |                      |                      |
| 其他权益工具投资               |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |        |                      |                      |
| 投资性房地产                 |        |                      |                      |
| 固定资产                   | (七) 8  | 16,893,932.22        | 17,404,586.86        |
| 在建工程                   |        |                      |                      |
| 生产性生物资产                |        |                      |                      |
| 油气资产                   |        |                      |                      |
| 使用权资产                  |        |                      |                      |
| 无形资产                   | (七) 9  | 1,045,084.51         | 1,086,942.47         |
| 开发支出                   |        |                      |                      |
| 商誉                     |        |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | (七) 10 | 901,889.35           | 1,088,608.93         |
| 递延所得税资产                | (七) 11 | 686,137.93           | 604,510.45           |
| 其他非流动资产                | (七) 12 | 865,215.09           | 361,173.18           |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>20,392,259.10</b> | <b>20,545,821.89</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>93,620,062.40</b> | <b>85,866,376.68</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                |        |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |        |                      |                      |
| 应付票据及应付账款              |        | 12,264,756.93        | 6,509,010.40         |
| 其中: 应付票据               |        |                      |                      |
| 应付账款                   | (七) 13 | 12,264,756.93        | 6,509,010.40         |
| 预收款项                   | (七) 14 | 1,780,887.28         | 1,080,468.35         |
| 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                 | (七) 15 | 1,218,749.64         | 1,990,975.17         |
| 应交税费                   | (七) 16 | 2,985,761.90         | 3,730,433.13         |
| 其他应付款                  | (七) 17 | 966,621.75           | 645,543.28           |
| 其中: 应付利息               |        |                      |                      |
| 应付股利                   |        |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |        |                      |                      |
| 应付分保账款                 |        |                      |                      |
| 合同负债                   |        |                      |                      |
| 持有待售负债                 |        |                      |                      |

|                      |       |                      |                      |
|----------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债          |       |                      |                      |
| 其他流动负债               |       |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |       | <b>19,216,777.50</b> | <b>13,956,430.33</b> |
| <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              |       |                      |                      |
| 其他非流动负债              |       |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |       |                      |                      |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>19,216,777.50</b> | <b>13,956,430.33</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                      |                      |
| 股本                   | （七）18 | 44,437,680.00        | 37,031,400.00        |
| 其他权益工具               |       |                      |                      |
| 其中：优先股               |       |                      |                      |
| 永续债                  |       |                      |                      |
| 资本公积                 | （七）19 | 115,436.80           | 7,521,716.80         |
| 减：库存股                |       |                      |                      |
| 其他综合收益               |       |                      |                      |
| 专项储备                 |       |                      |                      |
| 盈余公积                 | （七）20 | 4,220,204.07         | 4,220,204.07         |
| 一般风险准备               |       |                      |                      |
| 未分配利润                | （七）21 | 25,865,540.48        | 23,051,503.77        |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 74,638,861.35        | 71,824,824.64        |
| 少数股东权益               |       | -235,576.45          | 85,121.71            |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | <b>74,403,284.90</b> | <b>71,909,946.35</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | <b>93,620,062.40</b> | <b>85,866,376.68</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 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------|------|
| <b>流动资产：</b> |    |      |      |

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 货币资金                   |        | 14,073,775.53        | 9,367,209.05         |
| 交易性金融资产                |        |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |        |                      |                      |
| 应收票据                   |        | 2,382,375.82         | 2,610,000.00         |
| 应收账款                   | (十三) 1 | 29,911,887.47        | 20,895,704.50        |
| 应收款项融资                 |        |                      |                      |
| 预付款项                   |        | 354,765.00           | 586,003.62           |
| 其他应收款                  | (十三) 2 | 2,418,061.13         | 2,650,129.15         |
| 其中：应收利息                |        |                      |                      |
| 应收股利                   |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |        |                      |                      |
| 存货                     |        | 16,417,822.99        | 15,238,753.23        |
| 合同资产                   |        |                      |                      |
| 持有待售资产                 |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                      |                      |
| 其他流动资产                 |        | 6,000,000.00         | 13,000,000.00        |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>71,558,687.94</b> | <b>64,347,799.55</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                      |                      |
| 债权投资                   |        |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |        |                      |                      |
| 其他债权投资                 |        |                      |                      |
| 持有至到期投资                |        |                      |                      |
| 长期应收款                  |        |                      |                      |
| 长期股权投资                 | (十三) 3 | 2,458,800.00         | 1,458,800.00         |
| 其他权益工具投资               |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |        |                      |                      |
| 投资性房地产                 |        |                      |                      |
| 固定资产                   |        | 15,013,823.10        | 15,676,412.93        |
| 在建工程                   |        |                      |                      |
| 生产性生物资产                |        |                      |                      |
| 油气资产                   |        |                      |                      |
| 使用权资产                  |        |                      |                      |
| 无形资产                   |        | 1,045,084.51         | 1,086,942.47         |
| 开发支出                   |        |                      |                      |
| 商誉                     |        |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |        | 844,990.88           | 1,021,163.18         |
| 递延所得税资产                |        | 530,972.52           | 466,126.88           |
| 其他非流动资产                |        | 500,366.91           | 214,225.00           |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>20,394,037.92</b> | <b>19,923,670.46</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>91,952,725.86</b> | <b>84,271,470.01</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 短期借款                   |  |                      |                      |
| 交易性金融负债                |  |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |  |                      |                      |
| 应付票据                   |  |                      |                      |
| 应付账款                   |  | 10,940,391.46        | 6,113,439.38         |
| 预收款项                   |  | 1,762,824.08         | 1,072,335.39         |
| 卖出回购金融资产款              |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |  | 946,431.76           | 1,727,848.31         |
| 应交税费                   |  | 2,939,866.86         | 3,495,662.53         |
| 其他应付款                  |  | 634,930.87           | 331,046.84           |
| 其中：应付利息                |  |                      |                      |
| 应付股利                   |  |                      |                      |
| 合同负债                   |  |                      |                      |
| 持有待售负债                 |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                      |                      |
| 其他流动负债                 |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>17,224,445.03</b> | <b>12,740,332.45</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  |                      |                      |
| 应付债券                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 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                |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |  |                      |                      |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>17,224,445.03</b> | <b>12,740,332.45</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 44,437,680.00        | 37,031,400.00        |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 资本公积                   |  | 115,436.80           | 7,521,716.80         |
| 减：库存股                  |  |                      |                      |
| 其他综合收益                 |  |                      |                      |
| 专项储备                   |  |                      |                      |
| 盈余公积                   |  | 4,220,204.07         | 4,220,204.07         |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 25,954,959.96        | 22,757,816.69        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>74,728,280.83</b> | <b>71,531,137.56</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>91,952,725.86</b> | <b>84,271,470.01</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

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | <b>62,035,630.95</b> | <b>44,780,519.73</b> |
| 其中：营业收入                       | (七) 22 | 62,035,630.95        | 44,780,519.73        |
| 利息收入                          |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 已赚保费                          |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 手续费及佣金收入                      |        | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | <b>50,512,847.66</b> | <b>35,254,652.16</b> |
| 其中：营业成本                       | (七) 22 | 41,465,726.09        | 27,728,601.83        |
| 利息支出                          |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 手续费及佣金支出                      |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 退保金                           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 赔付支出净额                        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 提取保险责任准备金净额                   |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 保单红利支出                        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 分保费用                          |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 税金及附加                         | (七) 23 | 483,759.82           | 299,317.61           |
| 销售费用                          | (七) 24 | 2,470,366.51         | 1,990,299.24         |
| 管理费用                          | (七) 25 | 3,419,668.80         | 2,743,942.57         |
| 研发费用                          | (七) 26 | 2,189,339.83         | 2,673,781.10         |
| 财务费用                          | (七) 27 | -15,445.07           | -30,980.68           |
| 其中：利息费用                       |        |                      |                      |
| 利息收入                          |        | 11,929.93            | 5,863.56             |
| 信用减值损失                        | (七) 30 | 499,431.68           |                      |
| 资产减值损失                        | (七) 30 |                      | -150,309.51          |
| 加：其他收益                        | (七) 28 | 37,608.50            | 257,434.75           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | (七) 29 | 346,997.24           | 289,997.26           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        | 0.00                 | 0.00                 |

|                            |       |                      |                      |
|----------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | （七）31 | 0.00                 | 4,503.48             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |       | 0.00                 | 0                    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>11,907,389.03</b> | <b>10,077,803.06</b> |
| 加：营业外收入                    | （七）32 | 93,504.50            | 48,350.00            |
| 减：营业外支出                    | （七）33 | 216,879.04           | 175,770.18           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | <b>11,784,014.49</b> | <b>9,950,382.88</b>  |
| 减：所得税费用                    | （七）34 | 1,884,395.94         | 1,523,527.51         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>9,899,618.55</b>  | <b>8,426,855.37</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）      |       | 9,899,618.55         | 8,426,855.37         |
| 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                   |       | -320,698.16          |                      |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |       | 10,220,316.71        | 8,426,855.37         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |       | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       | 0.00                 | 0.00                 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 5.其他                       |       | 0.00                 | 0.00                 |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |       | -                    | 0.00                 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |       | -                    | 0.00                 |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 7.现金流量套期储备                 |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 8.外币财务报表折算差额               |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 9.其他                       |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |       | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>七、综合收益总额</b>            |       | <b>9,899,618.55</b>  | <b>8,426,855.37</b>  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |       | 10,220,316.71        | 8,426,855.37         |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |       | -320,698.16          |                      |
| <b>八、每股收益：</b>             |       |                      |                      |
| (一)基本每股收益（元/股）             | （七）35 | 0.23                 | 0.23                 |
| (二)稀释每股收益（元/股）             |       | 0.23                 | 0.23                 |

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     | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | (十三) 4 | 59,630,278.48 | 44,073,921.82 |
| 减：营业成本                        | (十三) 4 | 39,436,140.29 | 27,728,601.83 |
| 税金及附加                         |        | 461,631.92    | 276,275.27    |
| 销售费用                          |        | 2,255,835.62  | 1,873,475.39  |
| 管理费用                          |        | 2,638,664.99  | 2,476,544.63  |
| 研发费用                          |        | 2,165,402.28  | 2,673,781.10  |
| 财务费用                          |        | -15,945.72    | -30,598.13    |
| 其中：利息费用                       |        |               |               |
| 利息收入                          |        | 9,590.08      | 4,549.01      |
| 加：其他收益                        |        | 37,608.50     | 257,434.75    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | (十三) 5 | 346,997.24    | 289,997.26    |
| 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） |        | -             | -             |
| 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）             |        | -432,304.31   | -             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -             | 162,297.80    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -             | 4,503.48      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 12,640,850.53 | 9,790,075.02  |
| 加：营业外收入                       |        | 59,120.00     | 48,350.00     |
| 减：营业外支出                       |        | 209,037.90    | 175,770.18    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 12,490,932.63 | 9,662,654.84  |
| 减：所得税费用                       |        | 1,887,509.36  | 1,481,937.58  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 10,603,423.27 | 8,180,717.26  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 10,603,423.27 | 8,180,717.26  |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -                    | -                   |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  | -                    | -                   |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -                    | -                   |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  | -                    | -                   |
| 7. 现金流量套期储备              |  | -                    | -                   |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  | -                    | -                   |
| 9. 其他                    |  | -                    | -                   |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | <b>10,603,423.27</b> | <b>8,180,717.26</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）          |  |                      |                     |

法定代表人：陈宇

会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：赵伟才

#### (五) 合并现金流量表

| 项目                           | 附注            | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |               |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |               | 35,773,077.96        | 33,563,088.03        |
| 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                  |               |                      |                      |
| 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                 |               |                      |                      |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |               | -                    |                      |
| 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               | (七) 36<br>(1) | 224,006.73           | 362,598.02           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |               | <b>35,997,084.69</b> | <b>33,925,686.05</b> |

|                           |               |                      |                      |
|---------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |               | 14,975,234.89        | 16,573,393.83        |
| 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           |               | 8,089,289.59         | 5,550,567.51         |
| 支付的各项税费                   |               | 4,944,781.05         | 4,361,535.14         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (七) 36<br>(2) | 2,961,687.26         | 4,108,267.40         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |               | <b>30,970,992.79</b> | <b>30,593,763.88</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |               | <b>5,026,091.90</b>  | <b>3,331,922.17</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |               |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |               |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |               | 346,997.24           | 289,997.26           |
| 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            | (七) 36<br>(3) | 26,000,000.00        | 29,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |               | <b>26,346,997.24</b> | <b>29,289,997.26</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |               | 1,243,834.00         | 2,801,459.61         |
| 投资支付的现金                   |               |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                  |               |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |               |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (七) 36<br>(4) | 19,000,000.00        | 23,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |               | <b>20,243,834.00</b> | <b>25,801,459.61</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |               | <b>6,103,163.24</b>  | <b>3,488,537.65</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         |               | 7,406,280.00         | 7,406,280.00         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |               |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |               |                      |                      |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 7,406,280.00  | 7,406,280.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -7,406,280.00 | -7,406,280.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -7,701.28     | 29,887.94     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 3,715,273.86  | -555,932.24   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 11,266,367.98 | 9,106,267.73  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 14,981,641.84 | 8,550,335.49  |

单位：元

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 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 33,878,586.13 | 32,147,237.29 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 342,823.60    | 345,768.45    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 34,221,409.73 | 32,493,005.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 14,167,904.39 | 16,573,393.83 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,561,856.30  | 5,293,964.33  |
| 支付的各项税费                   |    | 4,745,113.15  | 4,036,752.50  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,722,931.37  | 3,948,060.79  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 28,197,805.21 | 29,852,171.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 6,023,604.52  | 2,640,834.29  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 346,997.24    | 289,997.26    |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 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            |    | 26,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 26,346,997.24 | 29,289,997.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 750,054.00    | 2,801,459.61  |
| 投资支付的现金                   |    | 500,000.00    | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 19,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 20,250,054.00 | 25,801,459.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 6,096,943.24  | 3,488,537.65  |
| <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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 7,406,280.00  | 7,406,280.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 7,406,280.00  | 7,406,280.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -7,406,280.00 | -7,406,280.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -7,701.28     | 29,887.94     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 4,706,566.48  | -1,247,020.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 9,367,209.05  | 8,672,748.84  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 14,073,775.53 | 7,425,728.72  |

法定代表人：陈宇

管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：赵伟才

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (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          | √是 □否 | (二).1 |
| 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          | □是 √否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | □是 √否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |       |
| 8. 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 | □是 √否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司的基本情况

珠海市派特尔科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为珠海市派特尔科技有限公司,历经数次变更,于2015年11月19日变更为珠海市派特尔科技股份有限公司。原系由广州市派特尔科技有限公司投资设立的有限责任公司(法人独资),于2008年12月31日取得注册号为44040400000704企业法人营业执照,注册资本人民币300万元。

2019年7月1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。

截至2019年6月30日,本公司注册资本为44,437,680.00元,股本为人民币44,437,680.00元,股本(股东)情况详见附注(七)18。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路8号

本公司总部办公地址:珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路8号

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营: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)

#### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的实际控制人为陈宇、周洪霞。

截止至2019年6月30日,陈宇持有本公司法人股东珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业(有限合伙)57.20%的股权,直接持有本公司73.01%的股权,合计持有本公司78.57%的股权;周洪霞直接持有本公司7.29%的股权;陈宇和周洪霞系夫妻关系,二人合计持有本公司85.86%的股权。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月22日经公司第二届第五次董事会批准报出。

### (二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计3家,详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

### (三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （四） 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （五） 会计政策变更和会计估计

##### 1、 会计期间

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，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照

其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（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。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合

资本化条件的资产的成本。

## (2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

### 2019年1月1日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。一金融工具的确认和终止确认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。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。

如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 一金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ——以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

#### ——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，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权益工具投资 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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### ——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。一金融负债分类和计量 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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ——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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ——以摊余成本计量的金融负债其他金融负债

采用实际利率法，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。

## 一金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。信用损失,是指公司按照实际利率折现的、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。公司在每个资产负债表日评估相关金融工具信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加,采用简化方法,即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。对于应收票据、应收账款无论是否包含重大融资成分,公司选择运用简化计量方法,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。公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加,对于某项应收票据或应收账款,如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的,则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合,在组合基础上参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。其中,银行承兑票据通常不确认预期信用损失。商业承兑汇票及应收账款参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。其他应收款,如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的,则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款,公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。其中,代扣代缴社保、保证金通常不确认预期信用损失。

## 一金融工具抵销

同时满足下列条件的,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:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。

## 一金融资产转移

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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 金融工具的确认

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。

#### (2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

##### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②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。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分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。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                  |                                                              |
|------------------|--------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。 |
|------------------|--------------------------------------------------------------|

|                      |                                                                                                   |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

|            |                                                                                                 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合1：账龄组合   | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合2：特殊风险组合 | 应收同一控制下关联公司、股东及直系亲属等关联方、租赁押金、社保费等                                                               |

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

|            |       |
|------------|-------|
| 组合1：账龄组合   | 账龄分析法 |
| 组合2：特殊风险组合 | 其他方法  |

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄        | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------|--------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 5            | 5             |
| 1—2年      | 10           | 10            |
| 2—3年      | 30           | 30            |
| 3—4年      | 50           | 50            |
| 4—5年      | 80           | 80            |
| 5年以上      | 100          | 100           |

b. 对于同一控制下关联公司、股东及直系亲属等关联方的应收款项、租赁押金等单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，不再计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

|             |                                           |
|-------------|-------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法   | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。                     |

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，

同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持

有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

## 12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）         |
|--------|---------|--------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 5      | 4.75            |
| 机器设备   | 5、10    | 5      | 9.5、19.50       |
| 运输工具   | 5、10    | 5      | 9.5、19.50       |
| 办公设备   | 3、5、10  | 5      | 9.5、19.50、31.67 |

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## (3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

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

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决

算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## 16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

## 17、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的固定资产改良支出、装修费等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 20、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

## 21、股份支付的确认和计量

股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过市净率期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

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

### （2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与

者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

1) 据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2) 财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 本公司(母公司)的企业所得税税率为 15%，子公司的企业所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠

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

(七) 合并财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额, 期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额, 上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额, 金额单位为人民币元)

1、货币资金

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 34,119.77     | 25,365.27     |
| 银行存款 | 14,947,522.07 | 11,241,002.71 |
| 合计   | 14,981,641.84 | 11,266,367.98 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑票据 | 2,502,896.50 |      | 2,502,896.50 | 3,126,707.16 |      | 3,126,707.16 |
| 合计     | 2,502,896.50 |      | 2,502,896.50 | 3,126,707.16 |      | 3,126,707.16 |

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 18,424,953.73 |           |
| 合计     | 18,424,953.73 |           |

3、应收账款

(1) 应收账款分类列示

| 类别 | 期末余额 |        |      |             | 账面价值 |
|----|------|--------|------|-------------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |             |      |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 预期信用损失率 (%) |      |
|    |      |        |      |             |      |

|                      |               |        |              |       |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 2,290,875.17  | 6.49   | 1,999,725.59 | 87.29 | 291,149.58    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |               |
| 组合1: 账龄组合            | 32,832,566.34 | 92.99  | 1,944,280.99 | 5.92  | 30,888,285.35 |
| 组合2: 特殊风险组合          | 184,722.62    | 0.52   |              |       | 184,722.62    |
| 组合小计                 | 33,017,288.96 | 93.51  | 1,944,280.99 | 5.89  | 31,073,007.97 |
| 合计                   | 35,308,164.13 | 100.00 | 3,944,006.58 | 11.17 | 31,364,157.55 |

| 种类                     | 期初余额          |        |              |          |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 1,940,997.20  | 7.89   | 1,649,847.62 | 85.00    | 291,149.58    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |          |               |
| 组合1: 账龄组合              | 22,220,647.57 | 90.30  | 1,489,200.68 | 6.70     | 20,731,446.89 |
| 组合2: 特殊风险组合            | 95,368.25     | 0.39   |              |          | 95,368.25     |
| 组合小计                   | 22,316,015.82 | 90.69  | 1,489,200.68 | 6.67     | 20,826,815.14 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 349,877.97    | 1.42   | 349,877.97   | 100.00   |               |
| 合计                     | 24,606,890.99 | 100.00 | 3,488,926.27 | 14.18    | 21,117,964.72 |

期末单项计提坏账准备的应收账款:

| 单位名称            | 期末余额         |              |             |                 |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|-----------------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 预期信用损失率 (%) | 计提理由            |
| 宁波三浪环球车辆部件有限公司  | 1,910,997.20 | 1,624,347.62 | 85.00       | 已进入破产重整,目前正在执行中 |
| 珠海市万意达塑胶制品有限公司  | 210,739.96   | 210,739.96   | 100.00      | 目前正在诉讼中         |
| 佛山市顺德区凯迪威机械有限公司 | 81,509.20    | 81,509.20    | 100.00      | 无法收回            |
| 中船重工中南装备有限责任公司  | 57,628.81    | 57,628.81    | 100.00      | 无法收回            |
| 宁波三浪润滑元件有限公司    | 30,000.00    | 25,500.00    | 85.00       | 已进入破产重整,目前正在执行中 |
| 合计              | 2,290,875.17 | 1,999,725.59 | 87.29       |                 |

组合1：账龄组合：

| 账龄         | 期末余额          |              |            |
|------------|---------------|--------------|------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内（含1年）  | 31,976,678.41 | 1,598,833.92 | 5.00       |
| 1年至2年（含2年） | 404,030.65    | 40,403.07    | 10.00      |
| 2年至3年（含3年） | 67,846.46     | 20,353.94    | 30.00      |
| 3年至4年（含4年） | 172,044.89    | 86,022.45    | 50.00      |
| 4年至5年（含5年） | 66,491.59     | 53,193.27    | 80.00      |
| 5年以上       | 145,474.34    | 145,474.34   | 100.00     |
| 合计         | 32,832,566.34 | 1,944,280.99 | 5.92       |

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

组合2-特殊风险组合：

| 特殊风险组合           | 期末余额       |      |         |
|------------------|------------|------|---------|
|                  | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 对非合并范围关联方公司的应收款项 | 184,722.62 |      |         |
| 合计               | 184,722.62 |      |         |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 455,080.31 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额  |
|----------------|---------------|------------------|--------------|
| 徐州徐工物资供应有限公司   | 10,245,280.09 | 29.02            | 512,264.00   |
| 宁波三浪环球车辆部件有限公司 | 1,910,997.20  | 5.41             | 1,910,997.20 |

|                  |               |       |              |
|------------------|---------------|-------|--------------|
| 徐工集团工程机械股份有限公司   | 1,684,674.27  | 4.77  | 84,233.71    |
| 佛山市宝捷精密机械有限公司    | 1,287,075.37  | 3.65  | 64,353.77    |
| 河谷(佛山)智能装备股份有限公司 | 1,051,591.06  | 2.98  | 52,579.55    |
| 合计               | 16,179,617.99 | 45.83 | 2,624,428.23 |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

| 账龄结构       | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|------------|------------|-----------|------------|-----------|
|            | 金额         | 占总额的比例(%) | 金额         | 占总额的比例(%) |
| 1年以内(含1年)  | 277,106.99 | 64.75     | 517,615.48 | 86.35     |
| 1年至2年(含2年) | 78,945.18  | 18.45     | 26,758.08  | 4.47      |
| 2年至3年(含3年) | 16,908.81  | 3.95      | 55,039.33  | 9.18      |
| 3年以上       | 55,025.53  | 12.85     |            |           |
| 合计         | 427,986.51 | 100.00    | 599,412.89 | 100.00    |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称            | 期末余额       | 占预付款项期末余额的比例(%) |
|-----------------|------------|-----------------|
| 张家港乔昇精密机械制造有限公司 | 60,500.00  | 14.14           |
| 广州证券股份有限公司      | 60,000.00  | 14.02           |
| 陈宇              | 51,000.00  | 11.92           |
| 珠海横琴智帮科技服务有限公司  | 47,000.00  | 10.98           |
| 广州市华越粘胶化工有限公司   | 27,286.07  | 6.38            |
| 合计              | 245,786.07 | 57.44           |

#### 5、其他应收款

| 科目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 243,247.64 | 237,413.49 |
| 合计    | 243,247.64 | 237,413.49 |

以下是与其他应收款有关的附注:

## (1) 其他应收款分类披露:

| 类别                      | 期末余额       |        |            |         | 账面价值       |
|-------------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备       |         |            |
|                         | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |            |        |            |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |            |        |            |         |            |
| 组合1: 账龄组合               | 448,372.55 | 97.53  | 216,471.83 | 48.28   | 231,900.72 |
| 组合2: 特殊风险组合             | 11,346.92  | 2.47   |            |         | 11,346.92  |
| 组合小计                    | 459,719.47 | 100.00 | 216,471.83 | 47.09   | 243,247.64 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |         |            |
| 合计                      | 459,719.47 | 100.00 | 216,471.83 | 47.09   | 243,247.64 |

(续)

| 类别                      | 期初余额       |        |            |         | 账面价值       |
|-------------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备       |         |            |
|                         | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |            |        |            |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |            |        |            |         |            |
| 组合1: 账龄组合               | 399,569.15 | 97.57  | 172,120.46 | 43.08   | 227,448.69 |
| 组合2: 特殊风险组合             | 9,964.80   | 2.43   |            |         | 9,964.80   |
| 组合小计                    | 409,533.95 | 100.00 | 172,120.46 | 42.03   | 237,413.49 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |            |         |            |
| 合计                      | 409,533.95 | 100.00 | 172,120.46 | 42.03   | 237,413.49 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 期末余额       |            |         |
|------------|------------|------------|---------|
|            | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 240,316.55 | 12,015.83  | 5.00    |
| 3年至4年（含4年） | 6,000.00   | 3,000.00   | 50.00   |
| 4年至5年（含5年） | 3,000.00   | 2,400.00   | 80.00   |
| 5年以上       | 199,056.00 | 199,056.00 | 100.00  |
| 合计         | 448,372.55 | 216,471.83 | 48.28   |

| 账龄         | 期初余额       |            |         |
|------------|------------|------------|---------|
|            | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 191,513.15 | 9,575.66   | 5.00    |
| 2年至3年（含3年） | 6,000.00   | 1,800.00   | 30.00   |
| 3年至4年（含4年） | 3,000.00   | 1,500.00   | 50.00   |
| 4年至5年（含5年） | 199,056.00 | 159,244.80 | 80.00   |
| 合计         | 399,569.15 | 172,120.46 | 43.08   |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 特殊风险组合 | 期末余额      |      |         |
|--------|-----------|------|---------|
|        | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 押金、社保费 | 11,346.92 |      |         |
| 合计     | 11,346.92 |      |         |

（续）

| 特殊风险组合 | 期初余额     |      |         |
|--------|----------|------|---------|
|        | 账面余额     | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 押金、社保费 | 9,964.80 |      |         |
| 合计     | 9,964.80 |      |         |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,351.37 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------------|------------|------------|
| 对非关联公司的应收款项 | 390,468.09 | 386,443.15 |
| 职工社保和住房公积金  | 59,744.46  | 9,964.80   |
| 职工备用金       | 9,506.92   | 13,126.00  |
| 合计          | 459,719.47 | 409,533.95 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                      | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|---------------------------|------|------------|------|-----------------------------|--------------|
| 湖北中大建设有限公司                | 往来款  | 199,056.00 | 5年以上 | 43.30                       | 199,056.00   |
| 中国石化销售有限公司广东<br>珠海石油分公司   | 预充值款 | 92,565.51  | 1年以内 | 20.14                       | 4,628.28     |
| 珠海市合茂科技有限公司               | 往来款  | 59,961.50  | 1年以内 | 13.04                       | 2,998.08     |
| 广东联合电子服务股份有限<br>公司(粤通卡充值) | 预充值款 | 23,540.94  | 1年以内 | 5.12                        | 1,177.05     |
| 中国石油广东珠海分公司               | 预充值款 | 10,015.60  | 1年以内 | 2.18                        | 500.78       |
| 合计                        | --   | 385,139.55 | --   | 83.78                       | 208,360.19   |

## 6、 存货

## (1) 存货分类:

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 3,182,465.73  |      | 3,182,465.73  | 3,072,842.43  |      | 3,072,842.43  |
| 库存商品 | 13,366,398.66 |      | 13,366,398.66 | 11,503,137.69 |      | 11,503,137.69 |
| 发出商品 | 218,078.37    |      | 218,078.37    | 90,180.33     |      | 90,180.33     |
| 在产品  | 734,807.36    |      | 734,807.36    | 1,160,023.95  |      | 1,160,023.95  |
| 合计   | 17,501,750.12 |      | 17,501,750.12 | 15,826,184.40 |      | 15,826,184.40 |

## 7、 其他流动资产

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 银行理财产品   | 6,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 期末留抵增值税额 | 206,123.14   | 146,504.15    |

|        |              |               |
|--------|--------------|---------------|
| 其他理财产品 |              | 3,000,000.00  |
| 合计     | 6,206,123.14 | 13,146,504.15 |

#### 8、 固定资产

| 科目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 16,893,932.22 | 17,404,586.86 |
| 合计   | 16,893,932.22 | 17,404,586.86 |

以下是与固定资产有关的附注：

##### (1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋、建筑物       | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    | 9,784,008.39 | 15,585,113.99 | 2,636,765.08 | 1,023,695.72 | 29,029,583.18 |
| 1. 期初余额   | 9,784,008.39 | 15,019,450.06 | 2,636,765.08 | 1,012,335.72 | 28,452,559.25 |
| 2. 本期增加金额 |              | 565,663.93    |              | 11,360.00    | 577,023.93    |
| (1) 购置    |              | 565,663.93    |              | 11,360.00    | 577,023.93    |
| 3. 本期减少金额 |              |               |              |              |               |
| 4. 期末余额   | 9,784,008.39 | 15,585,113.99 | 2,636,765.08 | 1,023,695.72 | 29,029,583.18 |
| 二、累计折旧    | 3,652,020.51 | 6,037,731.97  | 1,672,642.10 | 773,256.38   | 12,135,650.96 |
| 1. 期初余额   | 3,460,505.37 | 5,307,478.87  | 1,549,289.48 | 730,698.67   | 11,047,972.39 |
| 2. 本期增加金额 | 191,515.14   | 730,253.10    | 123,352.62   | 42,557.71    | 1,087,678.57  |
| (1) 计提    | 191,515.14   | 730,253.10    | 123,352.62   | 42,557.71    | 1,087,678.57  |
| 3. 本期减少金额 |              |               |              |              |               |
| 4. 期末余额   | 3,652,020.51 | 6,037,731.97  | 1,672,642.10 | 773,256.38   | 12,135,650.96 |
| 三、减值准备    |              |               |              |              |               |
| 1. 期初余额   |              |               |              |              |               |
| 2. 本期增加金额 |              |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额 |              |               |              |              |               |
| 4. 期末余额   |              |               |              |              |               |
| 四、账面价值    |              |               |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 6,131,987.88 | 9,547,382.02  | 964,122.98   | 250,439.34   | 16,893,932.22 |
| 2. 期初账面价值 | 6,323,503.02 | 9,711,971.19  | 1,087,475.60 | 281,637.05   | 17,404,586.86 |

#### 9、 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    | 754,300.00 | 350,000.00 | 341,505.85 | 1,445,805.85 |
| 1. 期初余额   |            |            |            |              |
| 2. 本期增加金额 |            |            |            |              |
| 3. 本期减少金额 |            |            |            |              |
| 4. 期末余额   | 754,300.00 | 350,000.00 | 341,505.85 | 1,445,805.85 |
| 二、累计摊销    | 193,604.18 | 96,250.05  | 110,867.11 | 400,721.34   |
| 1. 期初余额   | 186,061.16 | 78,750.05  | 94,052.17  | 358,863.38   |
| 2. 本期增加金额 | 7,543.02   | 17,500.00  | 16,814.94  | 41,857.96    |
| (1) 摊销    | 7,543.02   | 17,500.00  | 16,814.94  | 41,857.96    |
| 3. 本期减少金额 |            |            |            |              |
| 4. 期末余额   | 193,604.18 | 96,250.05  | 110,867.11 | 400,721.34   |
| 三、减值准备    |            |            |            |              |

|           |            |            |            |              |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| 1. 期初余额   |            |            |            |              |
| 2. 本期增加金额 |            |            |            |              |
| 3. 本期减少金额 |            |            |            |              |
| 4. 期末余额   |            |            |            |              |
| 四、账面价值    |            |            |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 560,695.82 | 253,749.95 | 230,638.74 | 1,045,084.51 |
| 2. 期初账面价值 | 568,238.84 | 271,249.95 | 247,453.68 | 1,086,942.47 |

#### 10、 长期待摊费用

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       | 其他减少的原因 |
|------|--------------|-------|------------|-------|------------|---------|
| 装修工程 | 1,088,608.93 |       | 186,719.58 |       | 901,889.35 |         |
| 合计   | 1,088,608.93 |       | 186,719.58 |       | 901,889.35 |         |

#### 11、 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 4,160,478.41 | 686,137.93 | 3,661,046.73 | 604,510.45 |
| 合计     | 4,160,478.41 | 686,137.93 | 3,661,046.73 | 604,510.45 |

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

| 项目    | 期末数          | 期初数        |
|-------|--------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 1,051,229.33 | 196,697.16 |
| 合计    | 1,051,229.33 | 196,697.16 |

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

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末数          | 备注 |
|------|--------------|----|
| 2023 | 442,029.47   |    |
| 2024 | 609,199.86   |    |
| 合计   | 1,051,229.33 |    |

## 12、 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 预付设备款 | 865,215.09 | 361,173.18 |
| 合计    | 865,215.09 | 361,173.18 |

## 13、 应付账款

| 科目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 11,853,785.99 | 6,153,803.70 |
| 1—2年 | 57,774.14     | 37,475.20    |
| 2—3年 | 35,465.30     | 39,932.66    |
| 3年以上 | 317,731.50    | 277,798.84   |
| 合计   | 12,264,756.93 | 6,509,010.40 |

## 14、 预收账款

## (1) 预收款项明细情况

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,766,505.06 | 921,972.68   |
| 1-2年 | 10,696.45    | 23,405.95    |
| 2-3年 | 803.47       | 126,053.72   |
| 3年以上 | 2,882.30     | 9,036.00     |
| 合计   | 1,780,887.28 | 1,080,468.35 |

## 15、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,990,975.17 | 6,922,097.78 | 7,694,323.31 | 1,218,749.64 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 |              | 394,966.28   | 394,966.28   |              |
| 合计             | 1,990,975.17 | 7,317,064.06 | 8,089,289.59 | 1,218,749.64 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,990,975.17 | 6,189,131.80 | 6,977,627.33 | 1,202,479.64 |
| 2、职工福利费       |              | 412,844.05   | 396,574.05   | 16,270.00    |
| 3、社会保险费       |              | 214,532.93   | 214,532.93   |              |

|               |              |              |              |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：医疗保险费      |              | 190,250.83   | 190,250.83   |              |
| 工伤保险费         |              | 4,646.17     | 4,646.17     |              |
| 生育保险费         |              | 19,635.93    | 19,635.93    |              |
| 4、住房公积金       |              | 69,589.00    | 69,589.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 36,000.00    | 36,000.00    |              |
| 合计            | 1,990,975.17 | 6,922,097.78 | 7,694,323.31 | 1,218,749.64 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险费 |      | 384,442.10 | 384,442.10 |      |
| 2、失业保险费   |      | 10,524.18  | 10,524.18  |      |
| 合计        |      | 394,966.28 | 394,966.28 |      |

16、 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 2,298,325.96 | 1,511,537.14 |
| 增值税     | 386,095.10   | 1,824,036.12 |
| 城市维护建设税 | 107,273.81   | 130,090.35   |
| 房产税     | 63,609.91    | 88,521.79    |
| 教育费附加   | 45,974.51    | 55,753.01    |
| 地方教育费附加 | 30,649.65    | 37,168.66    |
| 印花税     | 21,415.44    | 15,402.33    |
| 个人所得税   | 16,056.32    | 36,476.33    |
| 土地使用税   | 15,086.20    | 30,172.40    |
| 营业税     | 1,275.00     | 1,275.00     |
| 合计      | 2,985,761.90 | 3,730,433.13 |

17、 其他应付款

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 运费和水电费等 | 443,376.06 | 281,302.44 |

|      |  |            |            |
|------|--|------------|------------|
| 租金   |  | 269,256.00 | 134,628.00 |
| 设备款  |  | 135,559.79 |            |
| 股东往来 |  | 5,671.03   | 120,918.57 |
| 其他   |  | 112,758.87 | 108,694.27 |
| 合计   |  | 966,621.75 | 645,543.28 |

#### 18、 股本

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

#### 19、 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|            |              |  |              |            |
|------------|--------------|--|--------------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 5,686,226.80 |  | 5,665,804.20 | 20,422.60  |
| 其他资本公积     | 1,835,490.00 |  | 1,740,475.80 | 95,014.20  |
| 合计         | 7,521,716.80 |  | 7,406,280.00 | 115,436.80 |

#### 20、 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,220,204.07 |      |      | 4,220,204.07 |
| 合计     | 4,220,204.07 |      |      | 4,220,204.07 |

#### 21、 未分配利润

| 项目                | 金额            | 提取或分配比例 |
|-------------------|---------------|---------|
| 年初未分配利润           | 23,051,503.77 |         |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 10,220,316.71 |         |
| 减：提取法定盈余公积        |               |         |
| 应付普通股股利           | 7,406,280.00  |         |
| 期末未分配利润           | 25,865,540.48 |         |

注：根据 2019 年 5 月 16 日经本公司 2019 年度股东大会批准的《2018 年年度权益分派实施公告》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2 元，按照已发行股份数 37,031,400 .00 股计算，共计 7,406,280.00 元。

#### 22、 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 61,956,945.69 | 41,426,730.73 | 44,780,519.73 | 27,728,601.83 |
| 其他业务 | 78,685.26     | 38,995.36     |               |               |
| 合计   | 62,035,630.95 | 41,465,726.09 | 44,780,519.73 | 27,728,601.83 |

#### 23、 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 223,638.10 | 136,170.38 |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 教育费附加   | 95,840.50  | 59,358.72  |
| 地方教育费附加 | 63,906.70  | 38,905.84  |
| 房产税     | 63,609.91  | 38,698.02  |
| 印花税     | 21,678.41  | 3,555.35   |
| 土地使用税   | 15,086.20  | 22,629.30  |
| 合计      | 483,759.82 | 299,317.61 |

#### 24、销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,075,044.34 | 815,569.95   |
| 运输费   | 964,362.14   | 771,552.85   |
| 招待费   | 147,299.00   | 90,238.48    |
| 折旧    | 124,242.84   | 32,731.41    |
| 差旅费   | 73,408.38    | 90,449.22    |
| 办公费   | 17,948.80    | 28,296.10    |
| 招待费   | 13,696.94    | 90,238.48    |
| 代理出口费 | 3,854.58     | 25,592.90    |
| 房租费   | 3,600.00     | 2,500.00     |
| 其他    | 46,909.49    | 43,129.85    |
| 合计    | 2,470,366.51 | 1,990,299.24 |

#### 25、管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,081,569.43 | 1,559,116.57 |
| 咨询服务费 | 344,177.44   | 545,053.55   |
| 装修费摊销 | 222,966.06   | 116,546.07   |
| 车辆费用  | 173,814.76   | 119,666.43   |
| 办公费   | 127,889.86   | 114,460.38   |
| 招待费   | 79,588.47    | 52,054.65    |
| 折旧    | 77,611.56    | 56,624.34    |
| 差旅费   | 55,794.58    | 51,669.91    |
| 租赁费   | 51,000.00    | 102,000.00   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 205,256.64   | 26,750.67    |
| 合计 | 3,419,668.80 | 2,743,942.57 |

26、 研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 原材料    | 1,165,805.59 | 1,234,532.67 |
| 工资     | 737,265.69   | 879,207.03   |
| 社保     | 110,794.80   | 102,451.47   |
| 电费     | 104,356.57   | 71,943.99    |
| 计提折旧   | 67,526.40    | 70,440.72    |
| 其他费用   | 3,590.78     | 162,080.24   |
| 无形资产摊销 |              | 153,124.98   |
| 合计     | 2,189,339.83 | 2,673,781.10 |

27、 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   |            |            |
| 减：利息收入 | 11,929.93  | 5,863.56   |
| 利息净支出  | -11,929.93 | -5,863.56  |
| 汇兑损失   | -23,316.21 | -29,887.94 |
| 银行手续费  | 19,801.07  | 4,770.82   |
| 合计     | -15,445.07 | -30,980.68 |

28、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 37,608.50 | 257,434.75 | 37,608.50     |
| 合计   | 37,608.50 | 257,434.75 | 37,608.50     |

(2) 与日常活动相关的政府补助

| 补助项目                | 本期发生额     | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|-----------|------------|-------------|
| 科技和工业信息化局技术改造事后奖补   | 25,800.00 |            | 与收益相关       |
| 珠海市社会保险基金管理中心失业保贴款  | 11,808.50 | 12,069.75  | 与收益相关       |
| 2017年度广东省企业研究开发补助资金 |           | 235,000.00 | 与收益相关       |

|                      |           |            |       |
|----------------------|-----------|------------|-------|
| 2017 年外贸中小企业项目<br>资金 |           | 10,365.00  | 与收益相关 |
| 合计                   | 37,608.50 | 257,434.75 |       |

### 29、 投资收益

| 产生投资收益的来源     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 其他流动资产-理财产品收益 | 346,997.24 | 289,997.26 |
| 合计            | 346,997.24 | 289,997.26 |

### 30、信用减值损失/资产减值损失

#### (1)、信用减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 坏账损失 | 499,431.68 |       |
| 合计   | 499,431.68 |       |

#### (2) 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额       |
|------|-------|-------------|
| 坏帐损失 |       | -150,309.51 |
| 合计   |       | -150,309.51 |

### 31、资产处置收益

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------|----------|---------------|
| 非流动资产处置收入 | 0.00  | 4,503.48 |               |
| 合计        | 0.00  | 4,503.48 |               |

### 32、 营业外收入

#### (1) 营业外收入分类情况

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 处置废品利得    | 91,504.50 | 47,350.00 | 91,504.50     |
| 保安室小卖部盈利款 | 2,000.00  | 1,000.00  | 2,000.00      |
| 合计        | 93,504.50 | 48,350.00 | 93,504.50     |

## 33、 营业外支出

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|------------|---------------|
| 捐赠支出  | 206,000.00 | 160,000.00 | 206,000.00    |
| 其他    | 10,879.04  | 15,758.43  | 10,879.04     |
| 税收滞纳金 |            | 11.75      |               |
| 合计    | 216,879.04 | 175,770.18 | 216,879.04    |

## 34、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目                  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税    | 1,966,023.42 | 1,502,179.91 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -81,627.48   | 21,347.60    |
| 所得税费用               | 1,884,395.94 | 1,523,527.51 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 11,784,014.49 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 1,767,602.17  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -66,665.98    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,423.45      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 22,697.57     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 152,299.97    |
| 合并抵消的影响                        | 6,038.76      |
| 所得税费用                          | 1,884,395.94  |

## 35、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 10,220,316.71 | 8,426,855.37  |
| 发行在外普通股的加权平均数     | 44,437,680.00 | 44,437,680.00 |
| 基本每股收益（元/股）       | 0.23          | 0.23          |

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

| 项目                        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 年初发行在外的普通股股数              | 37,031,400.00 | 37,031,400.00 |
| 加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 7,406,280.00  |               |

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 |               | 7,406,280.00  |
| 发行在外普通股的加权平均数            | 44,437,680.00 | 44,437,680.00 |

2019年5月，本公司派发股票股利7,406,280.00股，派发后的发行在外普通股股数为44,437,680.00股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

36、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------|------------|------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 224,006.73 | 362,598.02 |
| 其中：往来款          | 80,963.80  | 99,299.71  |
| 政府补助            | 37,608.50  | 257,434.75 |
| 银行存款利息收入        | 11,929.93  | 5,863.56   |
| 其他              | 93,504.50  |            |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 2,961,687.26 | 4,108,267.40 |
| 其中：往来款          | 378,214.70   | 389,286.72   |
| 维修费用            |              | 1,138,560.82 |
| 捐赠支出            | 206,000.00   | 160,000.00   |
| 支付与经营活动相关的销售费用  | 1,268,796.90 | 1,174,729.29 |
| 支付与经营活动相关的管理费用  | 1,000,728.31 | 1,011,655.59 |
| 支付与经营活动相关的研发费用  | 107,947.35   | 234,023.23   |
| 其他              |              | 11.75        |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 26,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 其中：银行理财产品       | 26,000,000.00 | 29,000,000.00 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 19,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 其中：银行理财产品       | 19,000,000.00 | 23,000,000.00 |

37、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目                                   | 本期金额          | 上期发生额         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:                   |               |               |
| 净利润                                  | 9,899,618.55  | 8,426,855.37  |
| 加: 资产减值准备/信用减值准备                     | 499,431.68    | -150,309.51   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折<br>旧          | 1,087,678.57  | 946,884.74    |
| 无形资产摊销                               | 41,857.96     | 170,390.67    |
| 长期待摊费用摊销                             | 186,719.58    | 114,846.07    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收<br>益以“-”号填列) |               | -4,503.48     |
| 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)                      | -23,316.21    | -29,887.94    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -346,997.24   | -289,997.26   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -81,627.48    | 21,347.60     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |               |               |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -1,675,565.72 | -5,994,492.56 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -9,812,367.16 | -79,481.47    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 5,250,659.37  | 200,269.94    |
| 其他                                   |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 5,026,091.90  | 3,331,922.17  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                 |               |               |
| 债务转为资本                               |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |               |               |
| 融资租入固定资产                             |               |               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:                     |               |               |
| 现金的期末余额                              | 14,981,641.84 | 8,550,335.49  |
| 减: 现金的期初余额                           | 11,266,367.98 | 9,106,267.73  |
| 加: 现金等价物的期末余额                        |               |               |
| 减: 现金等价物的期初余额                        |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                         | 3,715,273.86  | -555,932.24   |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 本年金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                             | 14,981,641.84 | 11,266,367.98 |
| 其中: 库存现金                         | 34,119.77     | 25,365.27     |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 14,947,522.07 | 11,241,002.71 |
| 二、现金等价物                          |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额                   | 14,981,641.84 | 11,266,367.98 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和<br>现金等价物 |               |               |

38、 外币项目

(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<br>其中：美元 | 459,096.45 | 6.8747 | 3,156,150.36 |
| 应收账款<br>其中：美元 | 34,995.72  | 6.8747 | 240,585.08   |

#### (八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

#### (九) 在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质            | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 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  |    | 100.00   | 同一控制下企业合并 |
| 珠海市德鑫环境工程有限公司 | 广东珠海  | 广东珠海 | 尚未经营            | 80.00   |    | 80.00    | 新设        |
| 珠海市全金科技有限公司   | 广东珠海  | 广东珠海 | 电子产品、五金件和塑料制品制造 | 51.00   |    | 51.00    | 新设        |

注：截止至2019年6月30日，本公司对子公司珠海市德鑫环境工程有限公司尚未出资，子公司珠海市德鑫环境工程有限公司亦未有经营。

#### (十) 关联方关系及其交易

##### 1、本公司的实际控制人为陈宇、周洪霞。

截止至2019年6月30日，陈宇持有本公司法人股东珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）57.20%的股权，直接持有本公司73.01%的股权，合计持有本公司78.57%的股权；周洪霞直接持有本公司7.29%的股权；陈宇和周洪霞系夫妻关系，二人合计持有本公司85.86%的股权。

2、 本公司的子公司  
本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 其他关联方

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业的关系 |
|--------------|--------------|
| 珠海市金达源科技有限公司 | 少数股东参股企业     |
| 陈虹           | 总经理          |

4、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|-------|
| 珠海市金达源科技有限公司 | 货款     | 458,327.80 |       |

(2) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

| 出租方名称 | 租赁资产种类        | 确认的租赁费    |            |
|-------|---------------|-----------|------------|
|       |               | 本期数       | 上期数        |
| 陈宇    | 出租房屋(广州星屿办公室) | 51,000.00 | 102,000.00 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上年发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 748,758.71 | 736,898.00 |

5、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

| 项目   | 关联方          | 期末余额       |      | 期初余额      |      |
|------|--------------|------------|------|-----------|------|
|      |              | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 应收账款 | 珠海市金达源科技有限公司 | 184,722.62 |      | 95,368.25 |      |

|         |              |            |  |            |
|---------|--------------|------------|--|------------|
| 其他非流动资产 | 珠海市金达源科技有限公司 | 296,948.18 |  | 146,948.18 |
| 预付款项    | 珠海市金达源科技有限公司 | 8,953.35   |  | 6,953.35   |
| 预付款项    | 陈宇           | 51,000.00  |  |            |

## (2) 应付关联方款项

| 项目    | 关联方 | 期末账面余额   | 年初账面余额     |
|-------|-----|----------|------------|
| 其他应付款 | 陈宇  | 5,671.03 | 120,918.57 |

## (十一) 承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## (十二) 资产负债表日后事项

### 1、资产负债日后重大投资

2019 年 7 月 2 日，经本公司第二届董事会第四次会议决议，审议通过《关于投资珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）的议案》，决定以现金认购方式认购珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）70 万元出资额，认购款总额为 5,061,000.00 元。

## (十三) 母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类列示

| 类别                   | 期末余额          |        |              |             | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |             |               |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 预期信用损失率 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 2,151,737.16  | 6.47   | 1,860,587.58 | 86.47       | 291,149.58    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |             |               |
| 组合1：账龄组合             | 24,774,292.51 | 74.53  | 1,468,687.90 | 5.93        | 23,305,604.61 |

|            |               |        |              |       |               |
|------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 组合2：特殊风险组合 | 6,315,133.28  | 19.00  |              |       | 6,315,133.28  |
| 组合小计       | 31,089,425.79 | 93.53  | 1,468,687.90 | 4.72  | 29,620,737.89 |
| 合计         | 33,241,162.95 | 100.00 | 3,329,275.48 | 10.02 | 29,911,887.47 |

| 种类                     | 期初余额          |        |              |         | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 1,940,997.20  | 8.14   | 1,649,847.62 | 85.00   | 291,149.58    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |         |               |
| 组合1：账龄组合               | 15,276,784.47 | 64.09  | 1,078,970.74 | 7.06    | 14,197,813.73 |
| 组合2：特殊风险组合             | 6,406,741.19  | 26.89  |              |         | 6,406,741.19  |
| 组合小计                   | 21,683,525.66 | 90.98  | 1,078,970.74 | 4.98    | 20,604,554.92 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 210,739.96    | 0.88   | 210,739.96   | 100.00  |               |
| 合计                     | 23,835,262.82 | 100.00 | 2,939,558.32 | 12.33   | 20,346,336.55 |

期末单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称           | 期末余额         |              |            |                 |
|----------------|--------------|--------------|------------|-----------------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) | 计提理由            |
| 宁波三浪环球车辆部件有限公司 | 1,910,997.20 | 1,624,347.62 | 85.00      | 已进入破产重整，目前正在执行中 |
| 宁波三浪润滑元件有限公司   | 30,000.00    | 25,500.00    | 85.00      | 已进入破产重整，目前正在执行中 |

|                        |              |              |        |             |
|------------------------|--------------|--------------|--------|-------------|
| 珠海市万意达<br>塑胶制品有限<br>公司 | 210,739.96   | 210,739.96   | 100.00 | 目前正在诉讼<br>中 |
| 合计                     | 2,151,737.16 | 1,860,587.58 | 86.47  |             |

组合1-账龄组合：

| 账龄         | 期末余额          |              |            |
|------------|---------------|--------------|------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内(含1年)  | 24,009,918.08 | 1,200,495.90 | 5.00       |
| 1年至2年(含2年) | 404,030.65    | 40,403.07    | 10.00      |
| 2年至3年(含3年) | 66,157.50     | 19,847.25    | 30.00      |
| 3年至4年(含4年) | 160,224.84    | 80,112.42    | 50.00      |
| 4年至5年(含5年) | 30,660.89     | 24,528.71    | 80.00      |
| 5年以上       | 103,300.55    | 103,300.55   | 100.00     |
| 合计         | 24,774,292.51 | 1,468,687.90 | 5.93       |

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

组合2-特殊风险组合：

| 特殊风险组合          | 期末余额         |      |         |
|-----------------|--------------|------|---------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 对合并范围关联方公司的应收款项 | 6,315,133.28 |      |         |
| 合计              | 6,315,133.28 |      |         |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 389,717.16 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额  |
|------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 徐州徐工物资供应有限公司     | 10,245,280.09 | 30.82           | 512,264.00   |
| 广州市星屿机械有限公司      | 6,315,133.28  | 19.00           |              |
| 宁波三浪环球车辆部件有限公司   | 1,910,997.20  | 5.75            | 1,624,347.62 |
| 徐工集团工程机械股份有限公司   | 1,684,674.27  | 5.07            | 84233.7135   |
| 河谷(佛山)智能装备股份有限公司 | 1,051,591.06  | 3.16            | 52,579.55    |
| 合计               | 21,207,675.90 | 63.80           | 2,273,424.89 |

## 2、其他应收款

| 科目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,418,061.13 | 2,650,129.15 |
| 合计    | 2,418,061.13 | 2,650,129.15 |

以下是与其他应收款有关的附注：

## (1) 其他应收款分类披露：

| 类别                      | 期末余额         |        |            |         | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |         |              |
| 组合1：账龄组合                | 329,762.45   | 12.55  | 210,541.32 | 63.85   | 119,221.13   |
| 组合2：特殊风险组合              | 2,298,840.00 | 87.45  |            |         | 2,298,840.00 |
| 组合小计                    | 2,628,602.45 | 100.00 | 210,541.32 | 8.01    | 2,418,061.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |              |

|    |              |        |            |      |              |
|----|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 合计 | 2,628,602.45 | 100.00 | 210,541.32 | 8.01 | 2,418,061.13 |
|----|--------------|--------|------------|------|--------------|

| 类别                      | 期初余额         |        |            |         |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |         |              |
| 组合1: 账龄组合               | 316,243.32   | 11.22  | 167,954.17 | 53.11   | 148,289.15   |
| 组合2: 特殊风险组合             | 2,501,840.00 | 88.78  |            |         | 2,501,840.00 |
| 组合小计                    | 2,818,083.32 | 100.00 | 167,954.17 | 5.96    | 2,650,129.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |              |
| 合计                      | 2,818,083.32 | 100.00 | 167,954.17 | 5.96    | 2,650,129.15 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 期末余额       |            |         |
|------------|------------|------------|---------|
|            | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 121,706.45 | 6,085.32   | 5.00    |
| 3年至4年（含4年） | 6,000.00   | 3,000.00   | 50.00   |
| 4年至5年（含5年） | 3,000.00   | 2,400.00   | 80.00   |
| 5年以上       | 199,056.00 | 199,056.00 | 100.00  |
| 合计         | 329,762.45 | 210,541.32 | 63.85   |

| 账龄         | 期初余额       |          |         |
|------------|------------|----------|---------|
|            | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 108,187.32 | 5,409.37 | 5.00    |
| 2年至3年（含3年） | 6,000.00   | 1,800.00 | 30.00   |
| 3年至4年（含4年） | 3,000.00   | 1,500.00 | 50.00   |

|            |            |            |       |
|------------|------------|------------|-------|
| 4年至5年（含5年） | 199,056.00 | 159,244.80 | 80.00 |
| 合计         | 316,243.32 | 167,954.17 | 53.11 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称           | 期末余额         |      |         |
|----------------|--------------|------|---------|
|                | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 对合并范围内关联方的应收款项 | 2,297,000.00 |      |         |
| 押金             | 1,840.00     |      |         |
| 合计             | 2,298,840.00 |      |         |

(续)

| 组合名称           | 期初余额         |      |         |
|----------------|--------------|------|---------|
|                | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 对合并范围内关联方的应收款项 | 2,500,000.00 |      |         |
| 押金             | 1,840.00     |      |         |
| 合计             | 2,501,840.00 |      |         |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,587.15 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|----------------|--------------|--------------|
| 对合并范围内关联方的应收款项 | 2,297,000.00 | 2,500,000.00 |
| 对非关联公司的应收款项    | 320,002.45   | 306,483.32   |
| 职工备用金          | 11,600.00    | 11,600.00    |
| 合计             | 2,628,602.45 | 2,818,083.32 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|------|----|-----------------------------|--------------|
|------|------|------|----|-----------------------------|--------------|

|                     |      |              |      |       |            |
|---------------------|------|--------------|------|-------|------------|
| 珠海市全金科技有限公司         | 往来款  | 2,297,000.00 | 1年以内 | 87.38 |            |
| 湖北中大建设有限公司          | 往来款  | 199,056.00   | 5年以上 | 7.57  | 199,056.00 |
| 中国石化销售有限公司广东珠海石油分公司 | 预充值款 | 92,565.51    | 1年以内 | 3.52  | 4,628.28   |
| 广东联合电子服务股份有限公司      | 预充值款 | 23,540.94    | 1年以内 | 0.90  | 1,177.05   |
| 余姚市丈亭镇新天管件厂         | 往来款  | 3,000.00     | 4-5年 | 0.11  | 2,400.00   |
| 合计                  | --   | 2,615,162.45 | --   | 99.48 | 207,261.33 |

### 3、长期股权投资

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 2,458,800.00 |      | 2,458,800.00 | 1,458,800.00 |      | 1,458,800.00 |
| 合计     | 2,458,800.00 |      | 2,458,800.00 | 1,458,800.00 |      | 1,458,800.00 |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位       | 期初余额         | 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 | 500,000.00   |              |      | 500,000.00   |          |          |
| 珠海市全金科技有限公司 | 958,800.00   | 1,000,000.00 |      | 1,958,800.00 |          |          |
| 合计          | 1,458,800.00 | 1,000,000.00 |      | 2,458,800.00 |          |          |

### 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 59,630,278.48 | 39,436,140.29 | 44,073,921.82 | 27,728,601.83 |
| 合计   | 59,630,278.48 | 39,436,140.29 | 44,073,921.82 | 27,728,601.83 |

### 5、投资收益

| 产生投资收益的来源     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 其他流动资产-理财产品收益 | 346,997.24 | 289,997.26 |
| 合计            | 346,997.24 | 289,997.26 |

#### (十四) 补充资料

##### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

| 项目                                                                                                      | 本期发生额       | 说明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                              | 37,608.50   |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益 | 346,997.24  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                      | -123,374.54 |    |
| 小计                                                                                                      | 261,231.20  |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                                         | 41,839.02   |    |
| 少数股东损益的影响数                                                                                              | 12,636.30   |    |
| 合计                                                                                                      | 206,755.88  |    |

注：除上述各项之外的其他营业外收入和支出为主要为处置废品利得、捐赠支出等。

##### 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均          | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
|-------------------------|---------------|------------|------------|
|                         | 净资产<br>收益率(%) |            |            |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 13.50%        | 0.23       | 0.23       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.23%        | 0.23       | 0.23       |