



# 派特尔

NEEQ:836871

## 珠海市派特尔科技股份有限公司

Zhuhai Painter Technology Co., Ltd.



## 年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

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取得了战略性合作。

三、2019年7月，投资珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）。

四、2019年8月，完成了新材事业部进行技术改造，投入了先进的生产设备，从而使生产能力及产品质量得到了很大的提升。

五、2019年10月，编织车间新增设备30台，大大提高了产能。

六、2019年12月，公司通过了高新技术企业认定。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 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
申万宏源券商	指	申万宏源
精诚粤衡、律师	指	广东精诚粤衡律师事务所
中审众环、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
报告期	指	2019 年度，2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》、章程	指	《珠海市派特尔科技股份有限公司章程》

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	公司已于 2019 年度重新认定通过高新技术企业，并获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201944001967 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。自 2019 年（含 2019 年）起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。高新技术企业 2022 年度将需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化导致公司不再享受优惠，将对公司经营成果产生一定的影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为陈宇、周洪霞，虽然公司进行股份制改造后健全了公司的治理结构，并制定了相应的制度文件以降低实际控制人控制不当的风险。但若实际控制人通过行使表决权或通过管理层的运营管理等面对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会导致公司及中小股东的利益受到损害。
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

	<p>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。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>直接材料成本占公司产品生产成本 80%以上，是公司生产成本最重要的组成部分，原材料价格的波动对公司经营有着直接而重大的影响。以下原材料主材的波动将造成直接影响：1、工业丝：由于原油价格的下调以及供大于求,工业丝方面的价格下调约 8%；2、尼龙材料由于全国严查环保，化工原料厂大面积停产整顿,导致其价格上涨，涨幅约 3%；3、TPU 原料随着其原材料 MDI 的价格下调，材料单价约下调 5%；原材料价格的波动可能导致公司主营业务成本的波动，从而影响公司产品的毛利率。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>截至 2019 年 12 月，国内从事塑料板、管、型材制造业生产的企业约有 3,000 多家，大部分分布在沿海和经济发达区域。年生产能力达到或超过 10 万吨的企业接近 30 家，主要集中在广东、浙江和山东三省。随着塑料管材行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。公司存在相对竞争力减弱而带来的市场份额下滑风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	珠海市派特尔科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZhuhaiPainterTechnologyCo.,Ltd. (Painter)
证券简称	派特尔
证券代码	836871
法定代表人	陈宇
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事务负责人	赵伟才
职务	董事会秘书、财务总监
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">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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	44,437,680	是

本公司 2019 年年度权益分派方案为：以公司总股本 37,031,400 股为基数，以未分配利润向全体股东每股派发现金红利 2 元含税，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股，于 2019 年 05 月 21 日实施完毕。因此公司股本由原来的 37,031,400 股变为 44,437,680 股。

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	崔松宁、梁宇
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦 2-9 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	130,081,348.82	90,440,747.34	43.83%
毛利率%	32.94%	33.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,257,180.47	15,432,397.45	24.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,113,629.58	12,753,437.57	42.03%
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)	24.97%	22.97%	-
加权平均净资产收益率%(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)	23.48%	18.98%	-
基本每股收益	0.43	0.35	22.86%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	105,837,260.66	85,866,376.68	23.26%
负债总计	22,096,100.66	13,956,430.33	58.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,675,725.11	71,824,824.64	16.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.94	-3.09%
资产负债率%(母公司)	19.43%	15.12%	-
资产负债率%(合并)	20.88%	16.25%	-
流动比率	3.61	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	11,030,447.70	15,597,941.69	-29.28%
应收账款周转率	4.08	3.61	-
存货周转率	4.95	6.42	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.26%	9.59%	-
营业收入增长率%	43.83%	15.99%	-
净利润增长率%	25.53%	12.49%	-

#### 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%
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,585.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,588,567.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,672.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,355,480.37</b>
所得税影响数	208,060.20
少数股东权益影响额（税后）	3,869.28
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,143,550.89</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	24,244,671.88			
应收账款		21,117,964.720		
应收款项融资		3,126,707.16		
应付票据及应付账款	6,509,010.4			
应付账款		6,509,010.40		
其他流动资产	13,146,504.15	146,504.15		
交易性金融资产		13,000,000.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

公司设立了技术部，其下拥有一支独立的研发团队，研发人员 27 人，核心技术人员 6 人。根据市场发展方向和客户需求，公司每年持续推出新产品和更新技术。除了自身的研发团队外，公司与高校及专家教授进行产学研合作，以增强公司的研发能力和技术水平。除向外部直接采购的产品外，公司的产品均来自自身研发和设计，目前已取得 20 项专利技术，其中发明专利 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，从而在更加保证了产品质量的同时并节约了原材料。

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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

1、报告期内经营业绩分析：2019年公司实现营业收入130,081,348.82元，较2018年营业收入90,440,747.34元增长了39,640,601.48元，增长率为43.83%；2019年实现净利润19,197,493.65元，较2018年净利润增长率25.53%。报告期内经营业绩较好，收入稳定增长，盈利能力有明显提升。

2、报告期内经营计划的实现情况 2019年加强市场开拓、企业研发等方面的发展，取得了新的进展，公司总体经营呈现稳健的发展态势。(1) 加大力度开拓及营销管理，销售费用投入较上期增加了32.12%，使销售收入增长43.83%，净利润增长25.53%，二项指标基本达到了预期。(2) 技术研发与创新，公司加大了产品研发投入，各项研发工作稳步推进，自主研发能力不断增强，不断提升企业核心竞争力。报告年度内研发费用投入7,026,617.04元，较上年增长52.56%。使产品的品质及技术得到了进一步的提升。

3、质量管理情况公司在生产活动中严格按照质量管理体系及产品质量国家标准要求，对产品质量实现的全过程进行三级检验管理控制，针对质量问题分析产生原因，制定有效措施，找出质量控制的薄弱环节，并提出改进要求，使公司质量体系得到持续改进。全员质量意识不断提高，公司质量管理工作日趋规范，产品质量得到了良好的控制。质量目标主要通过以下控制活动得以实现：(1) 人员素质保证：报告期内公司坚持通过不断和培训学习，进一步加深员工对质量标准的理解，技术开发部、生产部、品管部根据质量管理手册及产品工艺规程对研发技术人员、生产操作人员和检验人员进行了相关工作程序和岗位技能的培训，有效提高了质量意识和工作能力，保证了质量管理工作的顺利进行。(2) 生产用设备保证：为了保证产品生产能力，提高产品质量，报告期内公司对公司的主要设备挤出设备进行了技术改造，改造后在产能、工效及品质上得到了很大的提高。(3) 原材料保证：公司组织加强了合格供方的评审，并不断选择新合格供方入库，公司组织梳理对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。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本期期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	12,696,205.33	12.00%	11,266,367.98	13.12%	12.69%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	34,642,036.96	32.73%	21,117,964.72	24.59%	64.04%
存货	19,405,579.93	18.34%	15,826,184.40	18.43%	22.62%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,442,235.75	16.48%	17,404,586.86	20.27%	0.22%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	8,130,000.00	7.68%	13,000,000.00	15.14%	-37.46%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期期末货币资金较上期期末增加 12.69%，主要是由于 2019 年度收回到期银行理财产品；
- 2、本期应收账款较去年同期增长 64.04%，主要是受本期营业收入较 2019 年大幅增长 43.83%影响，大客户应收较上期明显增大；
- 3、本期存货因年度末时有价格优势，所以进行一定数量的屯货而造成；
- 4、本期交易性金融资产减少的原因：因年度内对珠海南光原进行了投资，金额达 506.10 万元，故理财产品购买金额较上期有所减少。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	130,081,348.82	-	90,440,747.34	-	43.83%
营业成本	87,238,206.80	67.06%	60,355,007.02	66.73%	44.54%
毛利率	32.94%	-	33.27%	-	-
销售费用	6,164,016.19	4.74%	4,665,361.12	7.27%	32.12%
管理费用	7,030,670.12	5.40%	6,574,026.49	5.09%	6.95%
研发费用	7,026,617.04	5.40%	4,605,678.52	5.16%	52.56%
财务费用	-72,069.62	-0.06%	-79,576.30	-0.09%	-9.43%
信用减值损失	-1,114,962.91	-0.86%	-	-	-
资产减值损失	-	-	77,663.36	0.09%	-
其他收益	53,585.78	0.04%	2,859,652.75	3.16%	-98.13%
投资收益	429,567.10	0.33%	425,936.98	0.47%	0.85%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	10,308.99	0.01%	-7,910.30	-0.01%	-230.32%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,332,672.43	17.17%	17,169,105.06	18.98%	30.07%
营业外收入	158,327.49	0.12%	110,472.00	0.12%	43.32%
营业外支出	445,000.00	0.34%	233,011.75	0.26%	90.98%
净利润	19,197,493.65	14.76%	15,292,619.16	16.91%	25.53%

### 项目重大变动原因:

#### 1、营业收入增长原因:

(1) 积极拓展市场, 增加全国及境外产品展示会, 收到了较好的成效。另注塑料行业的升温, 导致营业收入有大幅的增长;

(2) 因生产设备自动化改造, 使产能有大幅增长, 导致销量大增。

#### 2、营业成本增长原因:

(1) 本年度因营业收入增长 43.83%, 导致营业成本增长;

(2) 本年度人工成本价格较上年也有一定比例的增长;

以上原因导致营业成本上升。

#### 3、销售费用增长原因:

(1) 增加了销售人员以及随着激励销售、销售额增长的原因, 销售人员的工资及奖金较上期增幅 41.76%, 年终奖比上年度也有较大幅度的增长。

(2) 销售额的增长, 部分地区运费调价, 导致运输费较上期增幅 23.56%。

#### 4、研发费用增长的原因:

(1) 本年度研发材料较上期增长约 94.01%;

(2) 本年度研发费用中直接人工较上期增长 17.97%;

#### 5、营业利润、

因本年度主营收入 130,081,348.82 元, 较上年增长 43.83%; 导致营业利润较上期增长 30.07%,

#### 6、营业外收入增长的原因:

因营收的增长, 本年废品收入取得较上年增长 42.03%;

#### 7、营业外支出增长的原因:

本年度内捐赠较上年增长 90.99%;

#### 8、净利润增长的原因:

因本年度主营收入 130,081,348.82 元, 较上年增长 43.83%, 净利润较上期增长 25.53%。

### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	129,413,870.48	90,440,747.34	43.83%
其他业务收入	667,478.34	0.00	100%
主营业务成本	87,238,206.80	60,355,007.02	44.54%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
树脂管及总成	55,446,543.90	42.84%	45,198,825.41	49.98%	22.67%
接头系列	36,056,051.08	27.86%	12,306,155.39	13.61%	75.29%
橡胶管及总成	12,102,372.71	9.35%	18,160,979.40	20.08%	46.39%
PA 管及总成	10,724,141.37	8.29%	10,152,088.76	11.23%	5.63%
铁氟龙管及总成	1,388,751.78	1.07%	1,251,623.27	1.38%	10.96%
改性工程塑料	9,126,302.94	7.05%	3,371,075.11	3.73%	170.72%
其他塑胶类产品	4,569,706.70	3.53%	-	-	100%
总计：	129,413,870.48	100%	90,440,747.34	100%	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	徐工集团	33,065,871.91	25.41%	否
2	广东伊之密集团	9,607,654.41	7.38%	否
3	台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.25	3.85%	否
4	金华市金顺工具有限公司	4,231,230.05	3.25%	否
5	珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.76%	否
	合计	55,513,029.16	42.65%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波奉化华利东泰液压件厂	10,230,766.30	11%	否
2	和峻（广州）胶管有限公司	8,882,973.96	10%	否
3	上海盈诺工程塑料有限公司	8,369,111.24	9%	否
4	青岛橡六胶管有限公司	5,927,481.15	7%	否
5	万华化学（烟台）销售有限公司	5,477,586.05	6%	否

合计	38,887,918.70	43%	-
----	---------------	-----	---

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,030,447.70	15,597,941.69	-29.28%
投资活动产生的现金流量净额	-2,297,700.42	-6,314,540.00	63.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,366,280.00	-7,181,380.00	-2.57%

#### 现金流量分析：

1、2019 年度经营活动产生的现金流量净额为 11,030,447.70 元，较 2018 年下降了-4,567,493.99 元，下降比率 29.28%，主要原因是：

(1)、收到其他与经营活动有关的现金较上期减少-4,482,980.16 元，主要原因为本年度政府补贴增长，其中省名牌补贴约 120 万元；

(2)、支付给职工以及为职工支付的现金因年度内工资增长原因较上期增长 4,251,849.04 元；

(3)、因营收的增长，本年度支付的各项税费较上期增长 1,358,505.12 元

(4)、支付其他与经营活动有关的现金增加，主要原因是支付全金科技往来款 2,500,000.00 元所造成。

2、2019 年度投资活动产生的现金流量净额为-2,297,700.42 元，较上年度增长了 4,016,839.58 元，增长了 63.61%，主要原因是由于 2019 年度收到到期银行理财产品较多造成。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、广州市星屿机械有限公司，成立于 2006 年 7 月 12 日，主营业务为五金、机械零配件贸易，公司持有其 100%股权，本期该全资子公司营业收入为 20,076,066.70 元，净利润为 11,145.05 元。

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

3、珠海市全金科技有限公司，成立于 2018 年 8 月 3 日，主营业务为计算机、通讯和其他电子设备制造业，公司持有其 51%股份，本期实现营业收入 4,569,706.70 元，净利润为-1,442,743.17 元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团持有的银行理财产品、基金产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。

由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

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

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

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

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,367,209.05	货币资金	摊余成本	9,367,209.05
以公允价值计量且其变动计入当期	以公允价值计量且其变动计入当期		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计	13,000,000.00

损益的金融资产	损益			入当期损益	
应收票据	摊余成本	2,610,000.00	应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	20,895,704.50	应收账款	摊余成本	20,895,704.50
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,610,000.00
其他应收款	摊余成本	2,650,129.15	其他应收款	摊余成本	2,650,129.15
其他流动资产	摊余成本	13,000,000.00	其他流动资产	摊余成本	

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

a、对合并报表的影响

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

加：自其他流动资产转入		13,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				13,000,000.00
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
<b>应收款项融资</b>	——			
从应收票据转入		3,126,707.16		
按新金融工具准则列示的余额				3,126,707.16

**b、对公司财务报表的影响**

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资	—			
从应收票据转入		2,610,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				2,610,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

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

b、对公司财务报表的影响

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

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

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

2、应收款项减值的重新计量			
2019年1月1日	23,051,503.77	4,220,204.07	

### 三、 持续经营评价

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

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

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

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

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

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

报告期间，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

6、2019年，公司实现营业收入 130,081,348.82 元，较 2018 年营业收入 90,440,747.34 元增长了 39,640,601.48 元，增长率为 43.83%；2019 年实现净利润 19,197,493.65 元，较 2018 年净利润增长了 25.53%。报告期内经营业绩较好，收入增长幅度较大，盈利能力有明显提升。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 政策风险

公司已于 2019 年度重新认定通过高新技术企业，并获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201644004265 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。自 2019 年（含 2019 年）起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。2022 年高新技术企业满期需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化导致公司不再享受优惠，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方面对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会导致公司及中小股东的利益受到损害。

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

### （三）公司治理风险

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

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

### （四）原材料价格波动的风险

直接材料成本占公司产品生产成本 80%以上，是公司生产成本最重要的组成部分，原材料价格的波动对公司经营有着直接而重大的影响。以下原材料主材的波动将造成直接影响：1、工业丝：由于原油价格的下调以及供大于求,工业丝方面的价格下调约 8%；2、尼龙材料由于全国严查环保，化工原料厂大面积停产整顿,导致其价格上涨，涨幅约 3%；3、TPU 原料随着其原材料 MDI 的价格下调，材料单价约下调 5%；；原材料价格的波动可能导致公司主营业务成本的波动，从而影响公司产品的毛利率。

应对措施：

1、稳定供应商，公司已经开展供应商筛选工作，今后将选择规模较大的供应商进行合作，确保原材料采购价格和品质的稳定性；

2、稳定的付款政策，严格遵守供应商的付款要求，不拖欠供应商款项，形成良好的公司信誉；在行业整体资金流较为缺乏的情况下，我司必要时采取现付方式从而取得更低的价格。

### （五）市场竞争风险

截至 2019 年 12 月，国内从事塑料板、管、型材制造业生产的企业约有 3000 家，大部分分布在沿海和经济发达区域。年生产能力达到或超过 10 万吨的企业接近 30 家，主要集中在广东、浙江和山东三省。随着塑料管材行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。公司存在相对竞争力减弱而带来的市场份额下滑风险。

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

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	40,760.18
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	1,216,753.69
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	102,000.00
-------	------------	------------

### (三) 承诺事项的履行情况

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

#### 承诺事项详细情况:

报告期末，公司已披露的承诺事项的履行情况如下：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至本年度报告出具之日，公司全体高级管理人员均履行了上述承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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 条件股 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

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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
6	黄续峰	279,000.00	55,800.00	334,800	0.75%	251,100.00	83,700.00
7	张志刚	226,800.00	45,360.00	272,160	0.61%	204,120.00	68,040.00
8	赵伟才	207,000.00	41,400.00	248,400	0.56%	186,300.00	62,100.00

9	黄王成	171,000.00	34,200.00	205,200	0.46%	153,900.00	51,300.00
10	刘小平	153,000.00	30,600.00	183,600	0.41%	137,700.00	45,900.00
合计		36,786,600.00	7,357,320.00	44,143,920.00	99.33%	32,477,940.00	11,665,980.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈宇与周洪霞为夫妻关系，明山合伙为控股股东陈宇发起的有限合伙企业，其中陈宇占明山合伙出资份额的 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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (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 月设立广州市新字工贸行并于 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。现直接持有派特尔 73.01% 股权，同时通过明山合伙间接持有公司 5.56% 股权，无对外投资与公司利益冲突的情况。

### (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 月设立广州市新字工贸行并于 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。现持有派特尔 7.29% 股权，无对外投资与公司利益冲突的情况。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈宇	董事长	男	1966年6月	本科	2018年11月1日	2021年11月30日	是
陈虹	董事、总经理	男	1963年6月	大专	2018年11月1日	2021年11月30日	是
刘小平	董事、副总经理	男	1975年12月	大专	2018年11月1日	2021年11月30日	是
黄续峰	董事、副总经理	男	1977年2月	中专	2018年11月1日	2021年11月30日	是
邓文君	董事、副总经理	男	1984年9月	本科	2018年11月1日	2021年11月30日	是
张志刚	监事会主席	男	1977年12月	本科	2018年11月1日	2021年11月30日	是
陈强	监事	男	1958年7月	大专	2018年11月1日	2021年11月30日	是
兰雪梅	监事	女	1974年5月	大专	2018年11月1日	2021年11月30日	是
黄王成	监事	男	1975年9月	中专	2018年11月1日	2021年11月30日	是
赵伟才	董事会秘书、财务总监	女	1973年11月	大专	2018年11月1日	2021年11月30日	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:

- 1、 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。
- 2、 监事陈强因个人原因于2020年3月17日已辞去监事职务。

#### (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	14
技术人员	21	27
财务人员	8	6
销售人员	25	25
生产人员	96	105
员工总计	163	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	12	8
专科	61	28
专科以下	89	140

员工总计	163	177
------	-----	-----

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，因产量的增加，生产人员本年度增加。

2、人才引进与招聘：

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

3、培训规划：

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

4、员工薪酬政策：

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

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司在有限公司的基础上依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，按照《公司法》等规定制定了较为规范、完善的《公司章程》，并在此基础上制定了《珠海市派特尔科技股份有限公司股东大会议事规则》、《珠海市派特尔科技股份有限公司董事会议事规则》、《珠

海市派特尔科技股份有限公司监事会议事规则》，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议；公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

《公司章程》等制度文件明确规定了股东具有查阅“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权力；对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会或向人民法院提起诉讼。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，以保证监事会有效发挥监督作用。上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

《公司章程》中对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等内容做了较为明确的规定。同时，公司制定了《珠海市派特尔科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《珠海市派特尔科技股份有限公司关联交易决策制度》、《珠海市派特尔科技股份有限公司对外担保管理制度》等一系列规则，进一步对公司的投资者纠纷的解决、关联交易、投资、担保等行为进行规范和监督。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，存在一些不规范之处。股份公司成立后，公司完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《珠海市派特尔科技股份有限公司总经理工作细则》、《珠海市派特尔科技股份有限公司董事会秘书工作细则》、《珠海市派特尔科技股份有限公司关联交易决策制度》、《珠海市派特尔科技股份有限公司对外担保管理制度》、《珠海市派特尔科技股份有限公司对外投资管理制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。公司建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构，设立了相应的职能部门。公司各部门均制定了适合自身发展要求的一系列规章制度，确保在公司经营、人事管理、财务等各个环节都有章可循。

另外，公司完善了股东保护相关的制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商解决。协商不成的，通过公司所在地法院解决；制定三会议事规则、《珠海市派特尔科技股份有限公司关联交易决策制度》等制度，对公司关联交易的审批权限、审批程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于实际控制人，规范运行。

公司董事会认为：公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会能够依照法律和《公司章程》的规定规范运作、

履行职责，公司重大生产经营管理决策、投资决策和财务决策都能按照《公司章程》的规定履行决策程序。截至本公开转让说明书签署之日，三会的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。

#### 4、 公司章程的修改情况

- 1、 修改了章程的第一章第六条，原为：公司注册资本为人民币 3703.14 万元。现修改为：公司注册资本为人民币 4443.768 万元。
- 2、 第三章第十九条原为：公司的股份总数为 3703.14 万股，均为普通股，以人民币标明面值，每股 1 元。现修改为：公司的股份总数为 4443.768 万股，均为普通股，以人民币标明面值，每股 1 元。已在工商局备案。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、 公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于控股公司珠海市全金科技有限公司增资扩股的议案》。</li> <li>2、 公司第二届董事会第三次会议审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务审计报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年财务决算报告》、等 13 个议案。</li> <li>3、 公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于投资珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）的议案》。</li> <li>4、 公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告》、《2019 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等议案。</li> <li>5、 公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于珠海市派特尔科技股份有限公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议》、《珠海市派特尔科技股份有限公司关于变更持续督导主办券商的说明报告》等议案。</li> </ol>
监事会	2	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、 公司第二届监事会第二次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务审计报告》、《2018 年年度报告及摘要》等 7 个议案。</li> <li>2、 公司第二届监事会第三次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告》议案。</li> </ol>
股东大会	2	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报</li> </ol>

		<p>告》《2018 年年度报告及摘要》《2018 年度财务决算报告》等 11 个议案。</p> <p>2、2019 年年度第一次临时股东大会审议通过了议《关于珠海市派特尔科技股份有限公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于珠海市派特尔科技股份有限公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议》、《珠海市派特尔科技股份有限公司关于变更持续督导主办券商的说明报告》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导券商变更相关事宜》共 4 个议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立的业务体系和自主经营能力，独立于股东及其他关联方。公司具有自身独立的相应业务资质，能以自身名义参与业务招投标、签订合同、承接业务，具有企业法人应有的民事权利能力和民事行为能力，具有市场主体应有的直接面对市场的独立经营能力。

2、人员独立：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、

实际控制人，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其它企业共用银行账户的情形。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理制度》和《年度报告差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字(2020)100008 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦 2-9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	崔松宁、梁宇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	138,000.00 元
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

众环审字[2020]100008 号

珠海市派特尔科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了珠海市派特尔科技股份有限公司（以下简称“派特尔”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了派特尔 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

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

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

派特尔管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估派特尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算派特尔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派特尔的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就派特尔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 崔松宁  
中国注册会计师： 梁宇

中国·武汉 2020年4月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 1	12,696,205.33	11,266,367.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六) 2	8,130,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(六) 3		
应收账款	(六) 4	34,642,036.96	21,117,964.72
应收款项融资	(六) 5	3,560,931.68	3,126,707.16
预付款项	(六) 6	305,813.09	599,412.89
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 7	314,316.15	237,413.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 8	19,405,579.93	15,826,184.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 9		146,504.15
<b>流动资产合计</b>		<b>79,054,883.14</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	(六) 10	6,090,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(六) 11	17,442,235.75	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	(六) 12	998,957.23	1,086,942.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 13	903,003.46	1,088,608.93
递延所得税资产	(六) 14	720,362.58	604,510.45
其他非流动资产	(六) 15	627,818.50	361,173.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,782,377.52</b>	<b>20,545,821.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>105,837,260.66</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			
应付账款	(六) 16	13,144,961.77	6,509,010.40
预收款项	(六) 17	623,004.38	1,080,468.35
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六) 18	2,683,917.78	1,990,975.17
应交税费	(六) 19	4,507,579.41	3,730,433.13
其他应付款	(六) 20	962,787.32	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,922,250.66</b>	<b>13,956,430.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(六) 21	173,850.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>173,850.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>22,096,100.66</b>	<b>13,956,430.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六) 22	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	(六) 23	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	(六) 24	5,995,817.99	4,220,204.07
一般风险准备			
未分配利润	(六) 25	33,126,790.32	23,051,503.77
归属于母公司所有者权益合计		83,675,725.11	71,824,824.64
少数股东权益		65,434.89	85,121.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>83,741,160.00</b>	<b>71,909,946.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>105,837,260.66</b>	<b>85,866,376.68</b>

法定代表人：陈宇  
赵伟才

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,379,473.81	9,367,209.05
交易性金融资产		8,130,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		33,711,744.80	20,895,704.50
应收款项融资		3,535,147.99	2,610,000.00
预付款项		287,434.39	586,003.62
其他应收款		363,632.24	2,650,129.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,446,877.95	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			
<b>流动资产合计</b>		<b>75,854,311.18</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		791,259.06	1,458,800.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,090,000.00	
投资性房地产			
固定资产		15,479,754.03	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		998,957.23	1,086,942.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		858,973.25	1,021,163.18
递延所得税资产		1,132,186.71	466,126.88
其他非流动资产		418,630.50	214,225.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,769,760.78</b>	<b>19,923,670.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,624,071.96</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		11,715,117.82	6,113,439.38
预收款项		623,004.38	1,072,335.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,506,180.48	1,727,848.31
应交税费		4,226,629.79	3,495,662.53
其他应付款		498,292.77	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>19,569,225.24</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		173,850.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		173,850.00	
<b>负债合计</b>		19,743,075.24	12,740,332.45
<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		5,995,817.99	4,220,204.07
一般风险准备			
未分配利润		31,332,061.93	22,757,816.69
<b>所有者权益合计</b>		81,880,996.72	71,531,137.56
<b>负债和所有者权益合计</b>		101,624,071.96	84,271,470.01

法定代表人：陈宇  
赵伟才

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		130,081,348.82	90,440,747.34
其中：营业收入	(六) 26	130,081,348.82	90,440,747.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,286,175.35	76,626,985.07
其中：营业成本	(六) 26	87,238,206.80	60,355,007.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	(六) 27	898,734.82	506,488.22
销售费用	(六) 28	6,164,016.19	4,665,361.12
管理费用	(六) 29	7,030,670.12	6,574,026.49
研发费用	(六) 30	7,026,617.04	4,605,678.52
财务费用	(六) 31	-72,069.62	-79,576.30
其中：利息费用			
利息收入		24,861.62	20,487.00
加：其他收益	(六) 32	53,585.78	2,859,652.75
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 33	429,567.10	425,936.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六) 34	1,159,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 35	-1,114,962.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 36	0	77,663.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 37	10,308.99	-7,910.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,332,672.43</b>	<b>17,169,105.06</b>
加：营业外收入	(六) 38	158,327.49	110,472.00
减：营业外支出	(六) 39	445,000.00	233,011.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,045,999.92</b>	<b>17,046,565.31</b>
减：所得税费用	(六) 40	2,848,506.27	1,753,946.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,197,493.65</b>	<b>15,292,619.16</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）		19,197,493.65	15,292,619.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-59,686.82	-139,778.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,257,180.47	15,432,397.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>19,197,493.65</b>	<b>15,292,619.16</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,257,180.47	15,432,397.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-59,686.82	-139,778.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.43	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.43	0.35

法定代表人：陈宇  
赵伟才

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	(十三) 4	124,883,865.91	87,675,201.82
减：营业成本	(十三) 4	82,694,682.35	58,700,906.02
税金及附加		857,840.21	494,832.38
销售费用		5,551,020.37	4,301,965.10
管理费用		5,611,943.54	5,769,420.14
研发费用		7,026,617.04	4,605,678.52
财务费用		-67,231.36	-78,510.24
其中：利息费用			
利息收入		21,135.52	16,977.44
加：其他收益		50,500.50	2,859,652.75
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三) 5	429,567.10	425,936.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,159,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,718,467.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,751,401.94	64,708.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,308.99	-7,910.30
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,388,501.40</b>	<b>17,223,297.88</b>
加：营业外收入		111,589.50	89,867.50
减：营业外支出		451,000.00	233,011.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>20,049,090.90</b>	<b>17,080,153.63</b>
减：所得税费用		2,292,951.74	1,698,753.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,756,139.16</b>	<b>15,381,400.21</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,756,139.16	15,381,400.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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>17,756,139.16</b>	<b>15,381,400.21</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  
赵伟才

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,626,479.02	64,685,013.76
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	(六) 39 (1)	616,219.09	5,099,199.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,242,698.11</b>	<b>69,784,213.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,635,424.01	25,269,570.37
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		16,454,991.66	12,203,142.62
支付的各项税费		8,653,711.15	7,295,206.03
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 39 (2)	8,468,123.59	9,418,352.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,212,250.41</b>	<b>54,186,271.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,030,447.70</b>	<b>15,597,941.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		429,567.10	425,936.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六) 39 (3)	35,000,000.00	41,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,429,567.10</b>	<b>41,425,936.98</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,666,267.52	6,740,476.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,061,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(六) 39 (4)	30,000,000.00	41,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,727,267.52</b>	<b>47,740,476.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,297,700.42</b>	<b>-6,314,540.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,000.00	224,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000.00	224,900.00
取得借款收到的现金			
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>		<b>40,000.00</b>	<b>224,900.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,406,280.00	7,406,280.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,406,280.00</b>	<b>7,406,280.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,366,280.00</b>	<b>-7,181,380.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>63,370.07</b>	<b>58,078.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,429,837.35</b>	<b>2,160,100.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,266,367.98	9,106,267.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,696,205.33</b>	<b>11,266,367.98</b>

法定代表人：陈宇  
人：赵伟才

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,977,058.94	62,202,940.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,009,694.24	5,052,985.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,986,753.18</b>	<b>67,255,926.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,518,606.77	24,913,218.78
支付给职工以及为职工支付的现金		13,642,060.33	11,213,638.05
支付的各项税费		8,430,135.12	6,950,657.38

支付其他与经营活动有关的现金		7,702,105.85	10,898,774.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,292,908.07</b>	<b>53,976,288.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,693,845.11</b>	<b>13,279,637.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		429,567.10	425,936.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		35,000,000.00	41,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>35,429,567.10</b>	<b>41,425,936.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,207,237.52	4,704,112.98
投资支付的现金		5,561,000.00	958,800.00
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		30,000,000.00	41,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,768,237.52</b>	<b>46,662,912.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,338,670.42</b>	<b>-5,236,976.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>		<b>7,406,280.00</b>	<b>7,406,280.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,406,280.00</b>	<b>-7,406,280.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>63,370.07</b>	<b>58,078.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,012,264.76</b>	<b>694,460.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,367,209.05	8,672,748.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,379,473.81</b>	<b>9,367,209.05</b>

法定代表人：陈宇  
赵伟才

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	37,031,400.00				7,521,716.80				4,220,204.07		23,051,503.77	85,121.71	71,909,946.35
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,031,400.00				7,521,716.80				4,220,204.07		23,051,503.77	85,121.71	71,909,946.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,406,280.00				-7,406,280.00				1,775,613.92		10,075,286.55	-19,686.82	11,831,213.65
（一）综合收益总额											19,257,180.47	-59,686.82	19,197,493.65
（二）所有者投入和减少资本												40,000.00	40,000.00
1. 股东投入的普通股												40,000.00	40,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,775,613.92	-9,181,893.92			-7,406,280.00
1. 提取盈余公积								1,775,613.92	-1,775,613.92			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,406,280.00		-7,406,280.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	7,406,280.00											-7,406,280.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,406,280.00											-7,406,280.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,437,680.00</b>							<b>5,995,817.99</b>	<b>33,126,790.32</b>	<b>65,434.89</b>		<b>83,741,160.00</b>

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	37,031,400.00				7,521,716.80				2,682,064.05		16,563,526.34		63,798,707.19
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,031,400.00				7,521,716.80				2,682,064.05		16,563,526.34		63,798,707.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,538,140.02		6,487,977.43	85,121.71		8,111,239.16
（一）综合收益总额										15,432,397.45	-139,778.29		15,292,619.16
（二）所有者投入和减少资本											224,900.00		224,900.00
1. 股东投入的普通股											224,900.00		224,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,538,140.02	-8,944,420.02			-7,406,280.00
1. 提取盈余公积								1,538,140.02	-1,538,140.02			
2. 提取一般风险准备									-7,406,280.00			-7,406,280.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,031,400.00</b>			<b>7,521,716.80</b>				<b>4,220,204.07</b>	<b>23,051,503.77</b>	<b>85,121.71</b>		<b>71,909,946.35</b>

法定代表人：陈宇

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：赵伟才

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,031,400.00				7,521,716.80				4,220,204.07		22,757,816.69	71,531,137.56
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,031,400.00				7,521,716.80				4,220,204.07		22,757,816.69	71,531,137.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,406,280.00				-7,406,280.00				1,775,613.92		8,574,245.24	10,349,859.16
（一）综合收益总额											17,756,139.16	17,756,139.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,775,613.92	-9,181,893.92	-7,406,280.00	
1. 提取盈余公积								1,775,613.92	-1,775,613.92		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,406,280.00	-7,406,280.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	7,406,280.00				-7,406,280.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,406,280.00				-7,406,280.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,437,680.00</b>				<b>115,436.80</b>			<b>5,995,817.99</b>	<b>31,332,061.93</b>	<b>81,880,996.72</b>	

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,031,400.00				7,521,716.80				2,682,064.05		16,320,836.50	63,556,017.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,031,400.00				7,521,716.80				2,682,064.05		16,320,836.50	63,556,017.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,538,140.02		-8,944,420.02	-7,406,280.00
1. 提取盈余公积									1,538,140.02		-1,538,140.02	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,406,280.00	-7,406,280.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,031,400.00</b>				<b>7,521,716.80</b>				<b>4,220,204.07</b>		<b>22,757,816.69</b>	<b>71,531,137.56</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

# 珠海市派特尔科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 第十二节 公司基本情况

珠海市派特尔科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为珠海市派特尔科技有限公司, 历经数次变更, 于 2015 年 11 月 19 日变更为珠海市派特尔科技股份有限公司。原系由广州市派特尔科技有限公司投资设立的有限责任公司(法人独资), 于 2008 年 12 月 31 日取得注册号为 440404000000704 企业法人营业执照, 注册资本人民币 300 万元。2017 年 2 月 16 日取得广东省珠海市工商行政管理局换发的营业执照, 统一社会信用代码证为: 91440400682493155L。现总部位于珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路 8 号。

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月22日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

### 第十三节 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 第十四节 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 第十五节 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21 “收入”、16 “无形资产”（2）研究与开发支出各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司

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

## 6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

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

涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变

动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水

平。

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

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前

瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

##### ② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### ③其他应收款

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

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

对于划分为特殊风险组合、其他应收关联方款项的其他应收款，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 11、 应收款项融资

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

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

办公设备	年限平均法	3、5、10	5	9.5、19.50、31.67
------	-------	--------	---	-----------------

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、 长期待摊费用

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

## 18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承

担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 21、 收入

### （1） 商品销售收入

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

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

### （2） 提供劳务收入

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

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

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

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

### （3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相

关的政府补助。

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

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

## 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 24、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 25、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

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

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团持有的银行理财产品、基金产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及其以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

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

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	11,266,367.98	货币资金	摊余成本	11,266,367.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,000,000.00
应收票据	摊余成本	3,126,707.16	应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	21,117,964.72	应收账款	摊余成本	21,117,964.72

			应收款项融 资	以公允价 值计量且 其变动计 入其他综 合收益	3,126,707.16
其他应收款	摊余成本	237,413.49	其他应收款	摊余成本	237,413.49
其他流动资 产	摊余成本	13,146,504.15	其他流动资 产	摊余成本	146,504.15

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,367,209.05	货币资金	摊余成本	9,367,209.05
以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益		交易性金融 资产	以公允价 值计量且 其变动计 入当期损 益	13,000,000.00
应收票据	摊余成本	2,610,000.00	应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	20,895,704.50	应收账款	摊余成本	20,895,704.50
			应收款项融 资	以公允价 值计量且 其变动计 入其他综 合收益	2,610,000.00
其他应收款	摊余成本	2,650,129.15	其他应收款	摊余成本	2,650,129.15
其他流动资 产	摊余成本	13,000,000.00	其他流动资 产	摊余成本	

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

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月 31日（变更 前）	重分类	重新计量	2019年1月1 日（变更后）
摊余成本： 应收票据	3,126,707.16			

减：转出至应收款项融资		-3,126,707.16		
按新金融工具准则列示的余额				
<b>其他流动资产</b>	13,146,504.15			
减：转出至交易性金融资产		-13,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				146,504.15
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>				
<b>交易性金融资产</b>	—			
加：自其他流动资产转入		13,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				13,000,000.00
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
<b>应收款项融资</b>	—			
从应收票据转入		3,126,707.16		
按新金融工具准则列示的余额				3,126,707.16

**b、对公司财务报表的影响**

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>	2,610,000.00			
减：转出至应收款项融资		-2,610,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
<b>其他流动资产</b>	13,000,000.00			

减：转出至交易性金融资产 按新金融工具准则列示的余额		-13,000,000.00		
<b>以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益：</b>				
<b>交易性金融资产</b>	—			
加：自其他流动资产转入 按新金融工具准则列示的余额		13,000,000.00		13,000,000.00
<b>以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益：</b>				
<b>应收款项融资</b>	—			
从应收票据转入 按新金融工具准则列示的余额		2,610,000.00		2,610,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

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

b、对公司财务报表的影响

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

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

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

②财务报表格式变更

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

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

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1） 租赁的分类

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

#### （2） 金融资产减值

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

#### （3） 存货跌价准备

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

#### （4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会

对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6） 折旧和摊销

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

#### （7） 递延所得税资产

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

#### （8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

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

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

## 第十六节 税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。

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

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

### 2、税收优惠及批文

母公司（珠海市派特尔科技股份有限公司）：自 2010 年 12 月 28 日取得高新技术企业

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

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

## 第十七节 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

### 1、货币资金

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

注：本期末不存在受限和存放境外的货币资金。

### 2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	6,036,821.92	10,000,000.00
其他理财产品		3,000,000.00
基金理财产品	2,093,178.08	
合计	8,130,000.00	13,000,000.00

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

基金理财产品为富国丰裕一号私募投资基金。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑汇票		3,126,707.16
合计		3,126,707.16

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

截止期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

截至期末，本公司无计提坏账准备的应收票据。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

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

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

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

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,290,875.17	9.31	1,999,725.59	87.29	291,149.58
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
应收关联方款项	95,368.25	0.39			95,368.25
账龄组合	22,220,647.57	90.30	1,489,200.68	6.70	20,731,446.89
合计	24,606,890.99	100.00	3,488,926.27	14.18	21,117,964.72

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,910,997.20	100.00	客户已破产, 回收可能性不大
宁波三浪润滑元件有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	客户已破产, 回收可能性不大
珠海市万意达塑胶制品有限公司	210,739.96	210,739.96	100.00	已超过申请强制执行时效, 回收可能性不大
中船重工中南装备有限责任公司	57,628.81	57,628.81	100.00	已停止合作, 回收可能性不大
合计	2,209,365.97	2,209,365.97	100.00	

## ②组合中, 按应收关联方款项计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
对非合并范围关联方公司的应收款项	253,996.80		
合计	253,996.80		

确定该组合的依据详见附注 (四) 9

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

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

(续)

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

(3) 坏账准备的情况

年初余额	本年变动金额				年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
3,488,926.27	1,083,565.56		71,860.46		4,500,631.37

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,288,064.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为

2,779,850.58 元。

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

## 5、 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,560,931.68	
合计	3,560,931.68	

## 6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	280,684.32	91.78	517,615.48	86.35
1至2年	3,539.13	1.16	26,758.08	4.47
2至3年	10,411.97	3.40	55,039.33	9.18
3年以上	11,177.67	3.66		
合计	305,813.09	100.00	599,412.89	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
中国石化销售有限公司广东珠海石油分公司	88,562.44	28.96
河南恒星科技股份有限公司	61,898.57	20.24

慕尼黑展览（上海）有限公司	21,888.00	7.16
广东联合电子服务股份有限公司	12,603.83	4.12
东莞市昊博新材料有限公司	10,802.66	3.53
合计	195,755.50	64.01

#### 7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	314,316.15	237,413.49
合计	314,316.15	237,413.49

##### ①按账龄披露

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

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对非关联公司的应收款项	290,132.22	386,443.15
对非合并范围内关联方公司的应收款项	155,000.00	
职工备用金	65,620.80	13,126.00
职工社保和住房公积金	7,080.94	9,964.80
小计	517,833.96	409,533.95
减：坏账准备	203,517.81	172,120.46
合计	314,316.15	237,413.49

##### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用 损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	12,875.66		159,244.80	172,120.46
2019 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提			39,811.20	39,811.20
本年转回	8,413.85			8,413.85
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	4,461.81		199,056.00	203,517.81

④坏账准备的情况

年初余额	本年变动金额				年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
172,120.46	39,811.20	8,413.85			203,517.81

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
湖北中大建设有限 公司	往来款	199,056.00	5 年以上	38.44	199,056.00
珠海市金达源科技 有限公司	往来款	155,000.00	1 年以内	29.93	
亚太森博(广东)纸 业有限公司	设备款	52,000.00	1 年以内	10.04	2,600.00
汪萍仪	员工备用金	52,000.00	1 年以内	10.04	

广州旭能信息科技有限公司	租金	36,436.22	1年以内	7.04	1,821.81
合计	--	494,492.22	--	95.49	203,477.81

## 8、 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	15,166,958.24		15,166,958.24
原材料	3,424,743.6		3,424,743.6
发出商品	448,994.03		448,994.03
在产品	364,884.06		364,884.06
合计	19,405,579.93		19,405,579.93

(续)

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

## 9、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
期末留抵增值税额		146,504.15
合计		146,504.15

## 10、 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,090,000.00	

权益工具投资	6,090,000.00	
合计	6,090,000.00	

### 11、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	17,442,235.75	17,404,586.86
合计	17,442,235.75	17,404,586.86

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,784,008.39	15,019,450.06	2,636,765.08	1,012,335.72	28,452,559.25
2、本年增加金额		2,314,742.74		21,658.00	2,336,400.74
(1) 购置		2,314,742.74		21,658.00	2,336,400.74
3、本年减少金额		36,283.19			36,283.19
(1) 处置		36,283.19			36,283.19
4、年末余额	9,784,008.39	17,297,909.61	2,636,765.08	1,033,993.72	30,752,676.80
二、累计折旧					
1、年初余额	3,460,505.37	5,307,478.87	1,549,289.48	730,698.67	11,047,972.39
2、本年增加金额	464,740.38	1,477,266.47	239,768.64	81,267.65	2,263,043.14
(1) 计提	464,740.38	1,477,266.47	239,768.64	81,267.65	2,263,043.14
3、本年减少金额		574.48			574.48
(1) 处置或报废		574.48			574.48
4、年末余额	3,925,245.75	6,784,170.86	1,789,058.12	811,966.32	13,310,441.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,858,762.64	10,513,738.75	847,706.96 1,087,475.6	222,027.40	17,442,235.75
2、年初账面价值	6,323,503.02	9,711,971.19	0	281,637.05	17,404,586.86

② 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
厂房 3	4,232,234.79
合计	4,232,234.79

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

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	754,300.00	350,000.00	341,505.85	1,445,805.85
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	754,300.00	350,000.00	341,505.85	1,445,805.85
二、累计摊销				
1、年初余额	186,061.16	78,750.05	94,052.17	358,863.38
2、本年增加金额	15,086.04	34,999.95	37,899.25	87,985.24
(1) 计提	15,086.04	34,999.95	37,899.25	87,985.24
3、本年减少金额				
4、年末余额	201,147.20	113,750.00	131,951.42	446,848.62
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	553,152.80	236,250.00	209,554.43	998,957.23
2、年初账面价值	568,238.84	271,249.95	247,453.68	1,086,942.47

### 13、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修工程	1,088,608.93	141,120.90	326,726.37		903,003.46
合计	1,088,608.93	141,120.90	326,726.37		903,003.46

### 14、 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,634,199.96	720,362.58	3,661,046.73	604,510.45
合计	4,634,199.96	720,362.58	3,661,046.73	604,510.45

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

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

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

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023	442,029.47	196,697.16	
2024	780,192.34		

合计	1,222,221.81	196,697.16	
----	--------------	------------	--

#### 15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	627,818.50	361,173.18
合计	627,818.50	361,173.18

#### 16、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	12,764,850.87	6,153,803.70
1—2年	37,773.91	37,475.20
2—3年	25,993.70	39,932.66
3年以上	316,343.29	277,798.84
合计	13,144,961.77	6,509,010.40

#### 17、预收款项

##### (1) 预收款项列示

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

#### 18、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,990,975.17	16,317,493.47	15,624,550.86	2,683,917.78
二、离职后福利-设定提存计划		849,895.80	849,895.80	

合计	1,990,975.17	17,167,389.27	16,474,446.66	2,683,917.78
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,990,975.17	14,651,752.94	13,958,810.33	2,683,917.78
2、职工福利费		1,035,022.04	1,035,022.04	
3、社会保险费		407,098.79	407,098.79	
其中：医疗保险费		361,223.38	361,223.38	
工伤保险费		8,387.54	8,387.54	
生育保险费		37,487.87	37,487.87	
4、住房公积金		146,986.00	146,986.00	
5、工会经费和职工教育经费		75,280.00	75,280.00	
合计	1,990,975.17	16,316,139.77	15,623,197.16	2,683,917.78

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		831,978.88	831,978.88	
2、失业保险费		17,916.92	17,916.92	
合计		849,895.80	849,895.80	

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

19、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,341,148.68	1,511,537.14
增值税	1,815,288.87	1,824,036.12
城市维护建设税	129,848.04	130,090.35

个人所得税	70,471.30	36,476.33
印花税	56,798.92	15,402.33
教育费附加	55,649.16	55,753.01
地方教育费附加	37,099.44	37,168.66
营业税	1,275.00	1,275.00
房产税		88,521.79
土地使用税		30,172.40
合计	4,507,579.41	3,730,433.13

## 20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	962,787.32	645,543.28
合计	962,787.32	645,543.28

### (1) 按款项性质列示

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

## 21、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	1,159,000.00	173,850.00		
合计	1,159,000.00	173,850.00		

## 22、 股本

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

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

## 23、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,686,226.80		5,665,804.20	20,422.60
其他资本公积	1,835,490.00		1,740,475.80	95,014.20
合计	7,521,716.80		7,406,280.00	115,436.80

注：本公司本年以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股。

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

#### 24、 盈余公积

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

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

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

#### 25、 未分配利润

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

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

#### 26、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,413,870.48	86,819,078.39	90,440,747.34	60,355,007.02
其他业务	667,478.34	419,128.41		
合计	130,081,348.82	87,238,206.80	90,440,747.34	60,355,007.02

##### (1) 主营业务（分产品及服务）

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

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

注：非高新收入主要包含接头、套筒、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

(2) 前五名客户营业收入的情况

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
徐工集团	33,065,871.91	25.41
广东伊之密集团	9,607,654.41	7.38
台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.25	3.85
金华市金顺工具有限公司	4,231,230.05	3.25
珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.76
合计	55,513,029.16	42.65

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

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

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	409,931.21	207,101.43
教育费附加	175,684.82	88,757.76
地方教育费附加	117,123.21	59,171.88
房产税	88,521.79	88,521.79
印花税	77,301.39	32,762.96
土地使用税	30,172.40	30,172.40
合计	898,734.82	506,488.22

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**28、 销售费用**

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

**29、 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,365,696.31	1,986,216.46
福利费	1,041,278.55	877,034.73
社保费	921,231.42	809,659.44
咨询服务费	592,377.16	1,226,215.09
装修费摊销	392,698.56	315,161.08
车辆费用	377,255.53	289,256.30
办公费	226,945.34	156,604.91
差旅费	188,266.19	184,936.54
住房公积金	146,986.00	129,034.00
其他	777,935.06	599,907.94
合计	7,030,670.12	6,574,026.49

**30、 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
研发领用原材料	4,447,532.95	2,292,360.41
职工薪酬	1,867,166.76	1,590,791.10

社保费	263,363.30	206,530.79
电费	280,787.65	147,300.69
折旧	166,040.95	143,589.29
无形资产摊销		35,000.00
其他费用	1,725.43	190,106.24
合计	7,026,617.04	4,605,678.52

### 31、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	21,861.62	20,487.00
利息净支出	-21,861.62	-20,487.00
汇兑净损失	-73,403.32	-72,269.81
手续费	23,195.32	13,180.51
合计	-72,069.62	-79,576.30

### 32、 其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

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

#### (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年省级工业企业技术改造事后奖补	25,800.00		收益相关
稳岗补贴	11,808.50		收益相关
2018年下半年珠海市内外经贸发展专项资金促进外贸转型升级基地和外贸公共服务平台	10,092.00		收益相关
残疾人就业保障金退回	3,085.28		收益相关
外贸发展专项资金（外贸稳增长、调结构）	2,800.00		收益相关
EFT2017年度金湾区经济壮大发展专项		1,000,000.00	收益相关

第四批灾后复产扶持资金	470,784.00	收益相关
珠海市民营及中小企业发展专项（民营企业名牌名标奖励）	347,800.00	收益相关
EFT2018年技术改造专项资金	278,730.00	收益相关
省级工业企业技术奖	269,800.00	收益相关
广东省企业研究开发补助资金	235,000.00	收益相关
创新驱动扶持资金	200,000.00	收益相关
EFT2018外经贸公共服务平台企业参展	27,004.00	收益相关
社会保险基金管理中心退回失业金	12,069.75	收益相关
中小企业开拓市场项目资金	10,365.00	收益相关
科技和工业信息化局技术改造事后奖补	8,100.00	
合计	53,585.78	2,859,652.75

### 33、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	429,567.10	425,936.98
合计	429,567.10	425,936.98

### 34、 公允价值变动收益

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

### 35、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,083,565.56	--
其他应收款坏账损失	-31,397.35	--
合计	-1,114,962.91	--

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

坏账损失	---	77,663.36
合计	---	77,663.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 37、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得 (损失“-”)	10,308.99	-7,910.30	10,308.99
合计	10,308.99	-7,910.30	10,308.99

### 38、 营业外收入

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

### 39、 营业外支出

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

### 40、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,790,508.4	1,709,962.42
递延所得税费用	57,997.87	43,983.73
合计	2,848,506.27	1,753,946.15

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

利润总额	22,045,999.92
按适用税率计算的所得税费用	3,306,900.00
子公司适用不同税率的影响	-145,947.14
调整以前期间所得税的影响	2,423.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,408.34
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	212,535.40
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	19,651.56
研发费用加计扣除的影响	-790,494.42
合并抵消的影响	-224,970.92
所得税费用	2,848,506.27

#### 41、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	384,242.80	2,140,763.59
政府补助	53,585.78	2,859,652.75
银行存款利息收入	21,861.62	20,487.00
其他	156,528.89	78,295.91
合计	616,219.09	5,099,199.25

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,117,462.04	4,001,525.77
捐赠支出	445,000.00	233,000.00
支付与经营活动相关的销售费用	3,126,466.20	2,568,138.49
支付与经营活动相关的管理费用和研发费用	2,779,195.35	2,615,688.04
合计	8,468,123.59	9,418,352.30

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	35,000,000.00	41,000,000.00
合计	35,000,000.00	41,000,000.00

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	28,000,000.00	41,000,000.00
基金投资	2,000,000.00	
合计	30,000,000.00	41,000,000.00

#### 42、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,197,493.65	15,292,619.16
加：资产减值准备	-	-77,663.36
信用减值损失	1,114,962.91	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,263,043.14	2,037,251.30
无形资产摊销	87,985.23	73,867.88
长期待摊费用摊销	326,726.37	278,241.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,308.99	7,910.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,159,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-73,403.32	-72,269.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-429,567.10	-425,936.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,852.13	43,983.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	173,850.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,579,395.53	-3,342,267.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,731,906.86	1,639,254.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,965,820.33	142,951.01
其他		

经营活动产生的现金流量净额	11,030,447.70	15,597,941.69
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	12,696,205.33	11,266,367.98
减：现金的年初余额	11,266,367.98	9,106,267.73
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,429,837.35	2,160,100.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	12,696,205.33	11,266,367.98
其中：库存现金	30,000.01	25,365.27
可随时用于支付的银行存款	12,666,205.32	11,241,002.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	12,696,205.33	11,266,367.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**43、 外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	564,288.64	6.9762	3,936,590.41
应收账款			
其中：美元	13,701.68	6.9762	95,585.66

#### 44、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当年损益的金额
2018年省级工业企业技术改造事后奖补	25,800.00	其他收益	25,800.00
稳岗补贴	11,808.50	其他收益	11,808.50
2018年下半年珠海市内外经贸发展专项资金促进外贸转型升级基地和外经贸公共服务平台	10,092.00	其他收益	10,092.00
残疾人就业保障金退回	3,085.28	其他收益	3,085.28
外经贸发展专项资金（外贸稳增长、调结构）	2,800.00	其他收益	2,800.00

截止期末，本公司无政府补助退回情况。

#### 第十八节 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。

#### 第十九节 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州市星屿机械有限公司	广东广州	广东广州	五金、机械零配件贸易	100.00		同一控制下企业合并
珠海市德鑫环境工程有限公司	广东珠海	广东珠海	尚未经营	80.00		新设
珠海市全金科技有限公司	广东珠海	广东珠海	电子产品、五金件和塑料	88.52		新设

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

## 第二十章 公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产的年末公允价值

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

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

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

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

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

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

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

## 第二十一节 关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人为陈宇、周洪霞。

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

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
珠海市金达源科技有限公司	少数股东参股企业

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市金达源科技有限公司	设备款	40,760.18	671,370.00
珠海市金达源科技有限公司	材料款		364,816.30

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市金达源科技有限公司	货款	1,216,753.69	120,656.25

#### (2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租	上年确认的租赁
-------	--------	--------	---------

		赁费	费
陈宇	出租房屋（广州星屿办公室）	102,000.00	102,000.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出： 珠海市金达源科技有限公司	150,000.00	2019-3-29		

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,847,838.55	1,460,430.71

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海市金达源科技有限公司	253,996.80		95,368.25	
其他应收款	珠海市金达源科技有限公司	155,000.00			
其他非流动资产	珠海市金达源科技有限公司	106,188.00		146,948.18	
预付账款	珠海市金达源科技有限公司	6,953.35		6,953.35	

(2) 应付项目

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

**第二十二节 承诺及或有事项**

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 其他或有负债及其财务影响

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

## 第二十三节 资产负债表日后事项

### 1、利润分配预案

2020年4月29日，经本公司第二届董事会第八次会议决议，通过了《关于公司2019年度利润分配的议案》：拟以2019年年末总股本44,437,680.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），派发现金股利总额为8,887,536.00元（含税）。本预案将经股东大会批准后实施。

## 第二十四节 公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	33,857,066.06
1至2年	1,067,659.65
2至3年	283,366.17
3至4年	160,224.84
4至5年	231,700.85
5年以上	2,037,797.70
小计	37,637,815.27
减：坏账准备	3,926,070.47
合计	33,711,744.80

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,151,737.16	5.72	2,151,737.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
应收关联方款项	6,079,548.92	16.15			6,079,548.92
账龄组合	29,406,529.19	78.13	1,774,333.31	6.03	27,632,195.

					88
合计	37,637,815.27	100.00	3,926,070.47	10.43	33,711,744.8

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,151,737.16	9.02	1,860,587.58	86.47	291,149.58
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
应收关联方款项	6,406,741.19	26.89			6,406,741.19
账龄组合	15,276,784.47	64.09	1,078,970.74	7.06	14,197,813.73
合计	23,835,262.82	100.00	2,939,558.32	12.33	20,895,704.50

确定该组合的依据详见附注（四）9。

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,910,997.20	100.00	客户已破产，回收可能性不大
宁波三浪润滑元件有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	客户已破产，回收可能性不大
珠海市万意达塑胶制品有限公司	210,739.96	210,739.96	100.00	已超过申请强制执行时效，回收可能性不大
合计	2,151,737.16	2,151,737.16	100.00	---

②组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
对合并范围关联方公司的应收款项	6,079,548.92		

合计	6,079,548.92		
----	--------------	--	--

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	27,777,517.14	1,388,875.86	5.00
1年至2年（含2年）	1,067,659.65	106,765.97	10.00
2年至3年（含3年）	283,366.17	85,009.85	30.00
3年至4年（含4年）	160,224.84	80,112.42	50.00
4年至5年（含5年）	20,960.89	16,768.71	80.00
5年以上	96,800.50	96,800.50	100.00
合计	29,406,529.19	1,774,333.31	6.03

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

(3) 坏账准备的情况

年初余额	本年变动金额				年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,340,303.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,681,585.06 元。

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
徐州徐工物资供应有限公司	11,361,722.61	30.19	568,086.13
广州市星屿机械有限公司	6,017,548.92	15.99	
珠海格力新材料有限公司	2,482,473.20	6.60	124,123.66
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	5.08	1,910,997.20
徐州徐工汽车制造有限公司	1,567,561.31	4.16	78,378.07
合计	23,340,303.24	62.02	2,681,585.06

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	363,632.24	2,650,129.15
合计	363,632.24	2,650,129.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

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

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对合并范围内关联方的应收款项	1,883,139.00	2,500,000.00
对非关联公司的应收款项	289,332.22	306,483.32
职工备用金	61,600.00	11,600.00
小计	2,234,071.22	2,818,083.32
减：坏账准备	1,870,438.98	167,954.17
合计	363,632.24	2,650,129.15

③坏账准备计提情况

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

④坏账准备的情况

年初余额	本年变动金额				年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
167,954.17	1,702,484.81				1,870,438.98

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额

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

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,542,661.00	1,751,401.94	791,259.06	1,458,800.00		1,458,800.00
合计	2,542,661.00	1,751,401.94	791,259.06	1,458,800.00		1,458,800.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州市星屿机械有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
珠海市全金科技有限公司	958,800.00	1,083,861.00		2,042,661.00	1,751,401.94	291,259.06
合计	1,458,800.00	1,083,861.00		2,542,661.00	1,751,401.94	791,259.06

### 4、收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	124,602,159.91	82,479,139.67	87,675,201.82	58,700,906.02
其他业务	281,706.00	215,542.68		
合计	124,883,865.91	82,694,682.35	87,675,201.82	58,700,906.02

(1) 主营业务（分产品及服务）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
非高新收入	37,541,162.11	28,644,100.69	17,065,025.96	13,258,362.89
高新收入	87,060,997.80	53,835,038.98	70,610,175.86	45,442,543.13
其中：尼龙管	10,707,772.77	5,668,103.72	10,152,088.76	4,961,148.12
树脂管	55,418,657.20	31,167,958.13	45,198,825.41	27,898,645.31
新材料	9,126,296.52	7,557,031.39	3,371,075.11	3,057,547.21
橡胶管组合件	11,808,271.31	9,441,945.74	11,888,186.58	9,525,202.49
合计	124,602,159.91	82,479,139.67	87,675,201.82	58,700,906.02

注：非高新收入包含接头、橡胶管、铁氟龙管等产品的销售收入。

(2) 前五名客户营业收入的情况

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例（%）
徐工集团	33,065,871.91	26.54
台州市洛克赛工具有限公司	5,011,667.25	4.02
金华市金顺工具有限公司	4,231,230.05	3.40
珠海格力新材料有限公司	3,596,605.54	2.89
浙江荣鹏气动工具股份有限公司	2,672,681.87	2.14
合计	48,578,056.62	38.99

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

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	429,567.10	425,936.98
合计	429,567.10	425,936.98

第二十五章 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,585.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,588,567.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,672.51
小计	1,355,480.37
所得税影响额	208,060.20
少数股东权益影响额（税后）	3,869.28
合计	1,143,550.89

注1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.97	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.48	0.41	0.41

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室