



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

— 2018 —

## 公司年度大事记

- 一、 2018 年 01 月，派特尔牌树脂制动软管及总成、派特尔钢丝液压橡胶管产品分别被广东省名牌产品推进委员会授予广东省名牌产品的称号。
- 二、 2018 年 03 月，我司进入 2018 年金湾区产业发展重点企业名录。
- 三、 2018 年 05 月，公司向全体股东以每 10 股派 2 元现金。
- 四、 2018 年 08 月，公司成立控股子公司珠海市全金科技有限公司。

# 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 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、派特尔	指	珠海市派特尔科技股份有限公司
派特尔有限、有限公司	指	珠海市派特尔科技有限公司
星屿机械	指	广州市星屿机械有限公司
广州派特尔	指	广州市派特尔科技有限公司
明山科技	指	珠海市明山科技有限公司
明山合伙	指	珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）
德鑫环境	指	珠海市德鑫环境工程有限公司
全金科技	指	珠海市全金科技有限公司
农行红旗支行	指	中国农业银行股份有限公司珠海红旗支行
广州证券	指	广州证券股份有限公司
大成、律师	指	北京大成律师事务所
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	2018年度，2018年1月1日-2018年12月31日
报告期末	指	2018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】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈宇、主管会计工作负责人陈虹及会计机构负责人（会计主管人员）赵伟才保证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
所得税税率优惠变动的风险	公司已于 2016 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 2016 年（含 2016 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 2019 年度将需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化导致公司不再享受优惠，届时适用的企业所得税税率将会上升至 25%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为陈宇、周洪霞，虽然公司进行股份制改造后健全了公司的治理结构，并制定了相应的制度文件以降低实际控制人控制不当的风险。但若实际控制人通过行使表决权或通过管理层的运营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。
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

	<p>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>
原材料价格波动的风险	<p>直接材料成本占公司产品生产成本约 85%，是公司最主要的成本，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、TPU 原料供不应求，导致价格上升；2、因为全国严查环保，化工原料厂大面积停产整顿，也导致尼龙原料供不应求，价格上涨；3、钢材供应紧张，价格持续上涨；原材料价格的波动可能导致公司主营业务成本的波动，从而影响公司产品的毛利率。</p>
市场竞争的风险	<p>截至 2018 年 12 月，国内从事塑料板、管、型材制造业生产的企业约有 2,800 多家，大部分分布在沿海和经济发达区域。年生产能力达到或超过 10 万吨的企业接近 20 家，主要集中在广东、浙江和山东三省。随着塑料管材行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。公司存在相对竞争力减弱而带来的市场份额下滑风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期与上期相比，应收账款持续上升风险已消除，本年度较上年应收账款余额下降 **7.20%**。

## 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	Zhuhai Painter Technology Co., Ltd. (Painter)
证券简称	派特尔
证券代码	836871
法定代表人	陈宇
办公地址	珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	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/">http://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）	37,031,400
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈宇
实际控制人及其一致行动人	陈宇、周洪霞

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400682493155L	否
注册地址	珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路8号	否
注册资本（元）	37,031,400	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	巩启春、朱晓红
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	<b>89,717,810.74</b>	77,607,851.04	<b>15.60%</b>
毛利率%	<b>33.18%</b>	<b>36.11%</b>	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>14,209,901.83</b>	<b>14,412,858.32</b>	<b>-1.41%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>11,535,333.76</b>	<b>12,018,453.66</b>	<b>-4.02%</b>
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）	<b>21.08%</b>	23.22%	-
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）	<b>17.11%</b>	20.53%	-
基本每股收益	<b>0.38</b>	0.37	<b>2.70%</b>

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	<b>85,567,067.70</b>	78,367,029.35	<b>9.19%</b>
负债总计	<b>13,546,373.13</b>	13,750,634.59	<b>-1.49%</b>
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>71,849,993.59</b>	64,616,394.76	<b>11.19%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.74	<b>11.49%</b>
资产负债率%（母公司）	<b>14.70%</b>	<b>16.91%</b>	-
资产负债率%（合并）	<b>15.83%</b>	<b>17.55%</b>	-
流动比率	<b>4.80</b>	<b>4.49</b>	-
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	15,597,941.69	7,752,725.32	101.19%
应收账款周转率	<b>3.68</b>	3.17	-
存货周转率	<b>4.09</b>	7.40	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.19%	15.84%	-
营业收入增长率%	15.60%	27.42%	-
净利润增长率%	-1.78%	9.95%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	37,031,400	37,031,400	0%
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
非流动性资产处置损益	-7,910.30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,859,652.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	425,936.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,157.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,147,522.06</b>
所得税影响数	469,039.13
少数股东权益影响额（税后）	3,914.86
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,674,568.07</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更    √ 会计差错更正    □ 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	2,842,117.11			
应收账款	21,621,562.86			
应收票据及应收账款		24,463,679.97		
应付账款	7,134,851.93			
应付票据及应付账款		7,134,851.93		
管理费用	8,646,662.84	4,846,536.64		
研发费用		3,800,126.20		
资产处置收益				-48,000.00
营业外支出			-48,000.00	

## 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，其中汽车制动管通过了 CCC 认证。

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

公司的客户一般为运输设备、汽车制动控制、动力转向系统、工程机械、液压机床、空调制冷、润滑设备、喷漆喷涂、食品、采矿、船舶等行业客户，主要客户包含了三一重工、徐工集团、伊之密集团、浙江等。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。

2018 年，公司继续对生产设备进行自动化改造：大大提高产品的尺寸稳定性、产能，并节约了原材料。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司整体商业模式未发生重大变化。

#### 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：2018 年公司实现营业收入 **89,717,810.74** 元，较 2017 年营业收入 77,607,851.04 元增长了 **12,109,959.70** 元，增长率为 **15.60%**；2018 年实现净利润 **14,155,702.81** 元，较 2017 年净利润增长 **-1.78%**。报告期内经营业绩较好，收入稳定增长。

2、报告期内经营计划的实现情况 2018 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 **25.83%**，使销售收入增长 **15.60%**，净利润增长 **-1.78%**，二项指标基本达到了预期。（2）技术研发与创新，公司进一步加大产品研发投入，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 4,216,371.48 元，较上年增长 10.95%。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流程进行评审。使用过程中，通过工艺人员定期到生产现场检查等措施，对发现的问题及时反馈，经核实后执行技术文件更改程序，公司的工艺文件得到持续改进完善，提高了技术文件指导生产、检验、验收的有效性。（5）生产环境保证：生产现场执行安全标准化管理和 6S 管理，使生产现场保持整洁有序，物品摆放整齐，标识清晰，各生产车间全部安装空调，使员工有一个更舒适的工作环境，环境条件满足生产工艺要求。（6）检验控制：公司严格执行检验程序，产品质量稳定，年度质量目标、指标基本完成。

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

## （二） 行业情况

2019 年，世界经济温和复苏，中国经济运行稳中向好，好于预期，经济增长的质量和效益得到提升。新常态下，全国塑料加工行业以供给侧结构性改革为主线，深化改革创新，整体运行平稳，保持了稳中有升、持续向好的良好发展态势。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,266,367.98	13.17%	9,106,267.73	11.62%	23.72%
应收票据与应收账款	23,190,654.69	27.10%	24,463,679.97	31.22%	-5.20%
存货	16,589,229.44	19.39%	12,591,288.28	16.07%	31.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,404,586.86	20.34%	14,588,470.56	18.62%	19.30%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

预付款项	<b>599,412.90</b>	0.70%	2,405,390.60	3.07%	-75.08%
长期待摊费用	1,088,608.93	1.27%	151,079.95	0.19%	620.55%
资产合计	<b>85,567,067.70</b>	-	<b>78,367,029.35</b>	-	<b>9.19%</b>

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额较年初余额增长 23.72%，主要是因期末应收账款回收较好、营业收入的增长、以及理财到期所致。
- 2、存货期末余额较年初余额增加 **31.75%**，主要系本公司有大客户要求订货交货时间缩短，故会对通用产品先生产备货；原材料价格上涨，囤货增加库存储备、另产量增长后导致车间半成品也有大幅增长。以上二项造成了存货的较大幅度增长。
- 3、固定资产增长了 19.30%，主要系为了更好的更新设备，提高产能及产品质量。
- 4、预付款项下降比例为 75.08%，主要系上期末含预付设备款造成；
- 5、长期待摊费用大幅增长 620.55%，主要系本年度新增装修工程造成，其中包括厂区监控设备及饭堂、宿舍维修款。

## 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	89,717,810.74	-	77,607,851.04	-	15.60%
营业成本	59,949,123.13	66.82%	49,582,747.71	63.89%	20.91%
毛利率%	33.18%	-	36.11%	-	-
管理费用	7,139,847.16	7.96%	4,882,531.64	6.29%	46.23%
研发费用	4,216,371.48	4.70%	3,800,126.20	4.90%	10.95%
销售费用	4,869,131.57	5.43%	3,869,764.38	4.99%	25.83%
财务费用	-79,576.30	-0.09%	21,825.77	0.03%	-464.60%
资产减值损失	116,176.19	0.13%	-341,187.40	-0.44%	-134.05%
其他收益	2,859,652.75	3.19%	1,542,510.99	1.99%	85.39%
投资收益	425,936.98	0.47%	377,569.88	0.49%	12.81%
公允价值变动收益					
资产处置	-7,910.30	-0.01%	-124,726.15	-0.16%	93.66%

收益					
汇兑收益					
营业利润	16,397,063.66	18.28%	16,177,776.26	20.85%	1.36%
营业外收入	102,854.38	0.11%	90,244.96	0.12%	13.97%
营业外支出	233,011.75	0.26%	43,924.60	0.06%	430.48%
净利润	14,155,702.81	15.78%	14,412,858.32	18.57%	-1.78%

### 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 15.60%，导致营业成本增长；

(2) 本年度原材料价格较上年也有一定比例的增长，直接材料占比较上年增长 9.06%；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 25.00%，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 40%

#### 4、管理费用增长的原因：

(1) 由于人力成本越来越高，增加薪酬及年终奖增长的原因，导致人员工资成本上升；

(2) 由于加大力度投入研发，本期研发费用较上期增长 10.95%；

(3) 由于管理层加大市场调研，差旅费用较上年也有较大幅度的增长。

#### 5、营业利润、净利润增长的原因：

因本年度主营收入 89,717,810.74 元，较上年增长 15.60%；营业总成本 76,714,602.70 元，较上年增长 21.99%；营业收入的大幅增长而导致营业利润较上期增长 1.36%，年度内政府补贴较上年大幅增长，导致净利润较上期下降 1.78%。

### (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	89,700,102.97	77,607,851.04	15.58%
其他业务收入	17,707.77	0.00	-
主营业务成本	59,933,071.80	49,582,747.71	20.87%
其他业务成本	16,051.33	0.00	

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	--------	--------	--------



		例%		例%
树脂软管及总成	45,106,314.65	<b>50.28%</b>	33,795,421.99	43.55%
橡胶软管及总成	17,148,604.21	<b>19.11%</b>	15,819,562.20	20.38%
PA 软管及总成	10,237,711.86	<b>11.41%</b>	12,084,829.28	15.57%
铁氟龙软管及总成	1,163,471.14	<b>1.30%</b>	897,787.82	1.16%
改性工程塑料	3,377,743.57	<b>3.76%</b>	2,452,705.42	3.16%
配件	10,911,545.91	<b>12.16%</b>	12,420,401.95	16.00%
其他	1,754,711.63	<b>1.96%</b>	137,142.38	0.18%
合计:	<b>89,700,102.97</b>	<b>99.98%</b>	<b>77,607,851.04</b>	100%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

报告期内，公司的收入构成变动不大。

#### (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	<b>11,184,027.70</b>	<b>12.47%</b>	否
2	广东伊之密集团	8,632,481.58	<b>9.62%</b>	否
3	台州市洛克赛工具有限公司	<b>5,313,087.97</b>	<b>5.92%</b>	否
4	浙江荣鹏气动工具股份有限公司	<b>3,445,935.56</b>	<b>3.84%</b>	否
5	广州一桥科技集团有限公司	<b>2,828,685.04</b>	<b>3.15%</b>	否
	合计	<b>31,404,217.85</b>	<b>35.00%</b>	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海盈诺工程塑料有限公司	6,343,551.10	11.33%	否
2	宁波奉化华伦东泰液压件厂	4,643,462.64	8.29%	否
3	万华化学（烟台）销售有限公司	4,178,552.07	7.46%	否
4	和峻（广州）胶管有限公司	2,724,832.88	4.87%	否
5	青岛橡六胶管有限公司	2,713,920.99	4.85%	否
	合计	20,604,319.68	36.80%	-

### 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	15,597,941.69	7,752,725.32	101.19%

投资活动产生的现金流量净额	-6,314,540.00	-6,692,600.28	-5.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,181,380.00	-3,703,140.00	93.93%

#### 现金流量分析:

1、2018 年度经营活动产生的现金流量净额为 15,597,941.69 元，较 2017 年增加了 7,845,216.37 元，增长比率 101.19%，主要原因是（1）2018 年度公司销售商品、提供劳务收到的现金流较上年有较大幅度的增长；（2）收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 3,316,152.88 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；（3）支付给职工以及为职工支付的现金流因年度内工资增长原因较上期增长 1,990,235.07 元；（4）支付其他与经营活动有关的现金增加，主要原因是其中支付的往来款增加，其中全金科技增加 2,500,000.00 元所造成。

2、2018 年度投资活动产生的现金流量净额为-6,314,540.00 元，较上年度增长了 378,060.28 元，增长了 5.65%，主要原因是由于 2018 年度收回到期银行理财产品较多造成。

3、2018 年度筹资活动产生的现金流量净额为-7,181,380.00 元，较上年度减少了 3,478,240 元，减少了 93.93%，主要原因是 2018 年度公司本年度进行了分红所造成。

#### (四) 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 20,104,641.42 元，净利润为 151,796.44 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 1,448,850.04 元，净利润为 -285,261.18 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

本期公司利用闲置资金购买银行“安心”系列风险低类人民币理财产品，获得投资收益 425,936.98 元，提高公司资金的运作效率。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；

(4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9) 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年度合并范围增加了控股子公司珠海全金科技有限公司。

## (八) 企业社会责任

本年度捐资金湾区教育系统人民币 23.30 万元助学金,对本地 80 名贫困学生进了补助;对阳江、云南等贫困学校也进行了捐款。公司宗旨以自身的微薄之力,尽一份社会责任,从 2010 年至今从未间断。

## 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、2018 年,公司实现营业收入 89,717,810.74 元,较 2017 年营业收入 77,607,851.04 元增长了 12,109,959.70 元,增长率为 15.60%;2018 年实现净利润 14,155,702.81 元,较 2017 年净利润增长了-1.78%。报告期内经营业绩较好,收入稳定增长。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 所得税税率优惠变动的风险

公司已于 2016 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 2016 年（含 2016 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。2019 年高新技术企业满期需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化导致公司不再享受优惠，届时适用的企业所得税税率将会上升至 25%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。

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

#### (二) 实际控制人控制不当的风险

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

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

#### (三) 公司治理风险

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

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

#### (四) 原材料价格波动的风险

直接材料成本占公司产品生产成本的约 80%，是公司生产成本最重要的组成部分，原材

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

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

#### （五）市场竞争风险

截至 2018 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 20 家，主要集中在广东、浙江和山东三省。随着塑料管材行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质量、低价格的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，市场竞争将日趋激烈。公司存在相对竞争力减弱而带来的市场份额下滑风险。

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

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	102,000

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
珠海市金达源科技有限公司	采购商品	1,036,186.30	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-008
珠海市金达源科技有限公司	贷款	120,656.25	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-008
陈宇	接受权益性投入（财务资助）净额	<b>429,977.00</b>	已事后补充履行	2021年11月30日	2021-099
合计		<b>1,586,819.55</b>			

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了更好的拓展子公司珠海全金科技有限公司的经营业务,特向珠海金达源采购设备671,370.00元以及材料364,816.30元;向其销售商品120,656.25元,关联交易价格公允,不存在损害股东利益的情形。

### （四） 承诺事项的履行情况

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，本人刘小平承诺在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广州证券持续督导人员，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。



## 第五节 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	684,000	1.85%	9,098,850	9,782,850	26.42%
	其中：控股股东、实际控制人	684,000	1.85%	6,975,000	7,659,000	20.68%
	董事、监事、高管	0	0%	7,659,900	7,659,900	20.68%
	核心员工	0	0%	22,950	22,950	0.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,347,400	98.15%	-9,098,850	27,248,550	73.58%
	其中：控股股东、实际控制人	29,052,000	78.45%	-6,975,000	22,077,000	59.62%
	董事、监事、高管	30,639,600	82.74%	-7,659,900	22,980,000	62.06%
	核心员工	91,800	0.25%	-22,950	68,850	0.19%
总股本		37,031,400	-	0	37,031,400	-
普通股股东人数						13

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈宇	27,036,000	0	27,036,000	73.01%	20,277,000	6,759,000
2	周洪霞	2,700,000	0	2,700,000	7.29%	1,800,000	900,000
3	珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业(有限合伙)	3,600,000	0	3,600,000	9.72%	2,400,000	1,200,000
4	陈虹	2,106,000	0	2,106,000	5.69%	1,579,500	526,500
5	陈强	307,800	0	307,800	0.83%	230,850	76,950
合计		35,749,800	0	35,749,800	96.54%	26,287,350	9,462,450

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

伙人。陈宇与陈虹、陈强是亲兄弟关系。

## 二、 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；1994年1月至1994年12月就职于香港永华有限公司，任销售工程师；1995年1月至1995年11月就职于佛山伟声液压器材有限公司，任工程师；1995年12月至2001年11月就职于广州市海珠区新宇工贸行，任售后工程师；2001年12月至2008年11月就职于广州派特尔，任总经理；2006年7月至2012年3月就职于广州市星屿机械有限公司，任法定代表人；2008年12月至2015年9月就职于派特尔有限公司，任执行董事；2015年10月至今，担任派特尔董事长。

### (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；1994年1月至1994年12月就职于香港永华有限公司，任销售工程师；1995年1月至1995年11月就职于佛山伟声液压器材有限公司，任工程师；1995年12月至2001年11月就职于广州市海珠区新宇工贸行，任售后工程师；2001年12月至2008年11月就职于广州派特尔，任总经理；2006年7月至2012年3月就职于广州市星屿机械有限公司，任法定代表人；2008年12月至2015年9月就职于派特尔有限公司，任执行董事；2015年10月至今，担任派特尔董事长。

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

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

## 第六节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 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/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
2018 年 5 月 28 日	2		
合计	2	-	-

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第七节 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	任期	是否在公司 领取薪酬
陈宇	董事长	男	1966年6月	本科	2018.11-2021.11	是
陈虹	董事、总经理	男	1963年6月	大专	2018.11-2021.11	是
刘小平	董事、副总经理	男	1975年12月	大专	2018.11-2021.11	是
黄续峰	董事、副总经理	男	1977年2月	中专	2018.11-2021.11	是
邓文君	董事、副总经理	男	1984年9月	本科	2018.11-2021.11	是
张志刚	监事会主席	男	1977年12月	本科	2018.11-2021.11	是
黄王成	监事	男	1975年9月	中专	2018.11-2021.11	是
陈强	监事	男	1958年7月	大专	2018.11-2021.11	是
兰雪梅	监事	女	1974年5月	大专	2018.11-2021.11	是
赵伟才	董事会秘书、 财务总监	女	1973年11月	大专	2018.11-2021.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						5

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

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈宇	董事长	27,036,000	0	27,036,000	73.01%	0
陈虹	董事、总经理	2,106,000	0	2,106,000	5.69%	0
刘小平	董事、副总经理	153,000	0	153,000	0.41%	0
黄续峰	董事、副总经理	279,000	0	279,000	0.75%	0
邓文君	董事、副总经理	61,200	0	61,200	0.17%	0
张志刚	监事会主席	226,800	0	226,800	0.61%	0
黄王成	监事	171,000	0	171,000	0.46%	0
陈强	监事	307,800	0	307,800	0.83%	0

兰雪梅	监事	91,800	0	91,800	0.25%	0
赵伟才	董事会秘书、财务总监	207,000	0	207,000	0.56%	0
合计	-	30,639,600	0	30,639,600	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	8	19
技术人员	14	14
财务人员	6	6
销售人员	20	23
生产人员	80	97
员工总计	128	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	-	1
本科	10	7
专科	49	31
专科以下	69	120
员工总计	128	159

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动：

报告期内，公司整体人员变动较为平稳，特别是公司中高层及核心技术员工较为稳定，为了进一步拓展业务发展，销售人员本年度增加。本年度增加了珠海全金科技有限公司人员，从业人员共 34 人

##### 2、人才引进与招聘：

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

### 3、培训规划：

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

### 4、员工薪酬政策：

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

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

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

### 核心人员的变动情况

本年度核心人员无变动。

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第九节 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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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利；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

不适用。

### (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、公司第一届董事会第九次会议审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务审计报告》等13个议案。</li> <li>2、公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于投资设立珠海市鑫达源科技有限公司的议案》</li> <li>3、公司第一届董事会第十一会议审议通过了过《关于公司2018年半年度报告》、《2018年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</li> <li>4、公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》；</li> <li>5、公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举陈宇先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘陈虹先生为公司总经理的议案》、《关于续聘赵伟才女士为公司财务总监、董事会秘书的议案》</li> </ol>
监事会	4	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司第一届监事会第七次会议审议通过《2017年度监事会工作报告》、《20167年度财务审计报告》、《2017年年度报告及摘要》等7个议案。</li> <li>2、公司第一届监事会第八次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告》的议案。</li> <li>3、公司第一届监事会第九次会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》</li> <li>4、公司第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</li> </ol>

股东大会	2	1、2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度财务决算报告》等 10 个议案。 2、2018 年年度第一次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。
------	---	---

## 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。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规等的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《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出明确规定，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》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的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，确保公司能独立于控股股东规范运行。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**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段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2021）060078 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦 2-9 层
审计报告日期	2021 年 12 月 08 日
注册会计师姓名	巩启春、朱晓红
会计师事务所是否变更	否

### 审 计 报 告

众环审字（2021）0600078 号

珠海市派特尔科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了珠海市派特尔科技股份有限公司（以下简称“派特尔公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了派特尔公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项

是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

如合并财务报表附注六、注释 3 应收账款所述，截至 2018 年 12 月 31 日，派特尔公司应收款项账面余额为 2,349.73 万元，占资产总额的 27.46%。管理层定期对部分客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

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

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

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

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

(5) 我们抽样检查了期后回款情况。

(6) 我们评估了管理层于 2018 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。基于已执行的审计工作，我们认为，派特尔公司管理层对应收款项可收回性的相关判断及估计是合理的。



#### **四、 其他信息**

派特尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督派特尔公司的财务报告过程。

#### **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

巩启春

中国注册会计师：

朱晓红

中国·武汉 2021 年 12 月 08 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（七）1	11,266,367.98	9,106,267.73
结算备付金			

拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	(七) 2	<b>23,190,654.69</b>	<b>24,463,679.97</b>
其中：应收票据		3,126,707.16	<b>2,842,117.11</b>
应收账款		<b>20,063,947.53</b>	<b>21,621,562.86</b>
预付款项	(七) 3	<b>599,412.90</b>	2,405,390.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	237,413.49	203,941.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	<b>16,589,229.44</b>	<b>12,591,288.28</b>
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	13,146,504.15	<b>13,000,000.00</b>
流动资产合计		<b>65,029,582.65</b>	<b>61,770,568.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	17,404,586.86	14,588,470.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 8	1,086,942.47	972,256.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 9	1,088,608.93	151,079.95
递延所得税资产	(七) 10	<b>596,173.61</b>	<b>645,934.13</b>
其他非流动资产	(七) 11	361,173.18	238,720.50
非流动资产合计		<b>20,537,485.05</b>	<b>16,596,461.28</b>
资产总计		<b>85,567,067.70</b>	<b>78,367,029.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 12	6,504,165.60	7,134,851.93
其中：应付票据			
应付账款		6,504,165.60	7,134,851.93
预收款项	(七) 13	1,247,896.36	1,351,362.50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 14	1,990,975.17	1,412,902.32
应交税费	(七) 15	3,052,095.88	3,623,181.82
其他应付款	(七) 16	751,240.12	228,336.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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>13,546,373.13</b>	<b>13,750,634.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,546,373.13</b>	<b>13,750,634.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七) 17	37,031,400.00	37,031,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 18	7,951,693.80	7,521,716.80

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 19	4,185,179.35	2,762,982.11
一般风险准备			
未分配利润	(七) 20	22,681,720.44	17,300,295.85
归属于母公司所有者权益合计		71,849,993.59	64,616,394.76
少数股东权益		170,700.98	
所有者权益合计		72,020,694.57	64,616,394.76
负债和所有者权益总计		85,567,067.7	78,367,029.35

法定代表人：陈宇 主管会计工作负责人：陈虹 会计机构负责人：赵伟才

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,367,209.05	8,672,748.84
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			
应收票据及应收账款	(十三) 1	22,451,658.79	24,298,292.39
其中：应收票据		2,610,000.00	2,563,376.11
应收账款		19,841,658.79	21,734,916.28
预付款项		586,003.63	2,405,390.60
其他应收款	(十三) 2	2,650,129.15	202,247.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,976,892.32	11,977,563.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,000,000.00	13,000,000.00
流动资产合计		64,031,892.94	60,556,242.71
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三) 3	1,458,800.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		15,676,412.93	14,567,150.59
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		1,086,942.47	972,256.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,021,163.18	151,079.95
递延所得税资产		<b>457,789.67</b>	<b>475,636.87</b>
其他非流动资产		214,225.00	238,720.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,915,333.25</b>	<b>16,904,844.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,947,226.19</b>	<b>77,461,086.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		<b>6,108,594.58</b>	<b>7,134,851.93</b>
其中：应付票据			
应付账款		<b>6,108,594.58</b>	<b>7,134,851.93</b>
预收款项		<b>1,239,763.40</b>	<b>1,349,563.90</b>
应付职工薪酬		1,727,848.31	1,356,272.32
应交税费		<b>2,823,408.81</b>	<b>3,148,350.49</b>
其他应付款		<b>436,743.68</b>	<b>106,850.18</b>
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,336,358.78</b>	<b>13,095,888.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>12,336,358.78</b>	<b>13,095,888.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		37,031,400.00	37,031,400.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>7,951,693.80</b>	7,521,716.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>4,185,179.35</b>	<b>2,762,982.11</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>22,442,594.26</b>	<b>17,049,099.03</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>71,610,867.41</b>	<b>64,365,197.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>83,947,226.19</b>	<b>77,461,086.76</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>89,717,810.74</b>	<b>77,607,851.04</b>
其中：营业收入	(七) 21	<b>89,717,810.74</b>	<b>77,607,851.04</b>
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>76,714,602.70</b>	<b>62,884,242.10</b>
其中：营业成本	(七) 21	<b>59,949,123.13</b>	<b>49,582,747.71</b>
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 22	<b>619,705.66</b>	<b>727,246.40</b>
销售费用	(七) 23	<b>4,869,131.57</b>	<b>3,869,764.38</b>
管理费用	(七) 24	<b>7,139,847.16</b>	<b>4,882,531.64</b>
研发费用	(七) 25	<b>4,216,371.48</b>	<b>3,800,126.20</b>
财务费用	(七) 26	-79,576.30	21,825.77
其中：利息费用			
利息收入		20,487.00	27,808.87
资产减值损失	(七) 27	<b>116,176.19</b>	<b>-341,187.40</b>
加：其他收益	(七) 28	2,859,652.75	1,542,510.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 29	425,936.98	377,569.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”		-	-

号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(七) 30	-7,910.30	-124,726.15
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		0	0
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>16,397,063.66</b>	<b>16,177,776.26</b>
加: 营业外收入	(七) 31	102,854.38	<b>90,244.96</b>
减: 营业外支出	(七) 32	233,011.75	<b>43,924.60</b>
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>16,266,906.29</b>	<b>16,224,096.62</b>
减: 所得税费用	(七) 33	<b>2,111,203.48</b>	<b>1,811,238.30</b>
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>14,155,702.81</b>	<b>14,412,858.32</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)	-	<b>14,155,702.81</b>	<b>14,412,858.32</b>
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	-	-54,199.02	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	<b>14,209,901.83</b>	<b>14,412,858.32</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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>14,155,702.81</b>	<b>14,412,858.32</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>14,209,901.83</b>	<b>14,412,858.32</b>



归属于少数股东的综合收益总额		-54,199.02	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）34	0.38	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）34	0.38	0.37

法定代表人：陈宇 主管会计工作负责人：陈虹 会计机构负责人：赵伟才

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	（十三）4	<b>86,952,265.22</b>	<b>76,268,673.69</b>
减：营业成本	（十三）4	58,319,928.08	49,620,092.30
税金及附加		608,049.82	679,396.38
销售费用		4,505,735.55	3,623,000.30
管理费用		6,335,240.81	4,406,993.27
研发费用		4,216,371.48	3,800,126.20
财务费用		-78,510.24	22,252.33
其中：利息费用			
利息收入		20,487.00	27,808.87
资产减值损失		103,222.88	-143,174.03
加：其他收益		2,859,652.75	1,542,510.99
投资收益（损失以“-”号填列）	（十三）5	425,936.98	377,569.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,910.30	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,426,352.03</b>	<b>15,893,719.75</b>
加：营业外收入		82,219.86	90,244.96
减：营业外支出		233,011.75	43,924.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>16,275,560.14</b>	<b>15,940,040.11</b>
减：所得税费用		2,053,587.67	1,747,145.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,221,972.47</b>	<b>14,192,895.00</b>
（一）持续经营净利润		14,221,972.47	14,192,895.00
（二）终止经营净利润			
<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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>14,221,972.47</b>	<b>14,192,895.00</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,685,013.76	54,698,614.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 35 (1)	5,099,199.25	1,783,046.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,784,213.01</b>	<b>56,481,661.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,269,570.37	25,318,315.54
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			
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		12,203,142.62	10,212,907.55
支付的各项税费		7,295,206.03	7,672,916.97

支付其他与经营活动有关的现金	(七) 35 (2)	9,418,352.30	5,524,795.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,186,271.32	48,728,935.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,597,941.69	7,752,725.32
<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		425,936.98	377,569.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 35 (3)	41,000,000.00	48,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		41,425,936.98	48,385,569.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,740,476.98	3,078,170.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 35 (4)	41,000,000.00	52,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,740,476.98	55,078,170.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,314,540.00	-6,692,600.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		224,900.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		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>		224,900.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,406,280.00	3,703,140.00
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>		7,406,280.00	3,703,140.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,181,380.00	-3,703,140.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		58,078.56	-34,543.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,160,100.25	-2,677,558.83
加：期初现金及现金等价物余额		9,106,267.73	11,783,826.56

六、期末现金及现金等价物余额		11,266,367.98	9,106,267.73
----------------	--	---------------	--------------

法定代表人：陈宇 主管会计工作负责人：陈虹 会计机构负责人：赵伟才

### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,202,940.88	53,570,707.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,052,985.19	1,776,224.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,255,926.07</b>	<b>55,346,932.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,913,218.78	25,318,315.54
支付给职工以及为职工支付的现金		11,213,638.05	9,691,867.56
支付的各项税费		6,950,657.38	7,186,029.10
支付其他与经营活动有关的现金		10,898,774.21	5,276,410.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,976,288.42</b>	<b>47,472,623.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,279,637.65</b>	<b>7,874,309.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		425,936.98	377,569.88
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		41,000,000.00	48,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,425,936.98</b>	<b>48,377,569.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,704,112.98	3,078,170.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		958,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金		41,000,000.00	52,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,662,912.98</b>	<b>55,078,170.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,236,976.00</b>	<b>-6,700,600.28</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	3,703,140.00

支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,406,280.00	3,703,140.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,406,280.00	-3,703,140.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		58,078.56	-34,543.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		694,460.21	-2,563,974.61
加：期初现金及现金等价物余额		8,672,748.84	11,236,723.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,367,209.05	8,672,748.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	37,031,400.00				7,521,716.80				2,762,982.11		17,300,295.85		64,616,394.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,031,400.00				7,521,716.80				2,762,982.11		17,300,295.85		64,616,394.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					429,977.00				1,422,197.24		5,381,424.59	170,700.98	7,404,299.81
（一）综合收益总额											14,209,901.83	-54,199.02	14,155,702.81
（二）所有者投入和减少资本					429,977.00							224,900.00	654,877.00











3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				429,977.00							429,977.00
(三) 利润分配							1,422,197.24		-8,828,477.24		-7,406,280.00
1. 提取盈余公积							1,422,197.24		-1,422,197.24		
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											
(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>	37,031,400.00			<b>7,951,693.80</b>			<b>4,185,179.35</b>		<b>22,442,594.26</b>		<b>71,610,867.41</b>

项目	上期										
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



(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												
(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>	37,031,400.00				7,521,716.80				<b>2,762,982.11</b>		<b>17,049,099.03</b>	<b>64,365,197.94</b>

### 三、财务报表附注

#### 2018 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### (一) 公司基本情况

珠海市派特尔科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系珠海市派特尔科技有限公司, 历经数次变更, 于2015年11月19日变更为珠海市派特尔科技股份有限公司。原系由广州市派特尔科技有限公司投资设立的有限责任公司(法人独资), 于2008年12月31日取得注册号为440404000000704企业法人营业执照, 注册资本人民币3703.14万元。2017年2月16日取得广东省珠海市工商行政管理局换发的营业执照, 统一社会信用代码证为: 91440400682493155L。现总部位于珠海市金湾区联港工业区双林片区创业中路8号。

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

本财务报表业经本公司董事会于2021年12月8日决议批准报出。

截至2018年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共3户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加1户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

##### (二) 财务报表的编制基础

###### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

### **(三) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **(四) 重要会计政策和会计估计**

#### **1、会计期间**

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

#### **2、营业周期**

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

#### **3、记账本位币**

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

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等



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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表编制方法

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

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

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

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

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

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

## 8、金融工具

### （1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

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

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

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

#### D、可供出售金融资产

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

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

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

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

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

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

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

#### ④金融资产的减值准备

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

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

- a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

#### b) 可供出售金融资产

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

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

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

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

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

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

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



B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同

时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 9、金融资产减值

### (1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### ①坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### ②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### ③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

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

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

#### **11、持有待售资产和处置组**

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 12、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，在 2018 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起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、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在

合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

### **13、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本

集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 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。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法分期平均
专利权	10	直线法分期平均
软件	10	直线法分期平均

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

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

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

## （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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 17、长期待摊费用

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

### 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、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**

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

### **(1) 短期薪酬**

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

### **(2) 离职后福利**

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

#### **A、设定提存计划**

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

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利

##### (3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### (4) 其他长期职工福利

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

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

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

## ②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

## 22、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 23、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。

本集团销售接头、套筒、树脂管、尼龙管等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户确认时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。具体包括：

#### ①内销业务

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

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

#### ②出口业务

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

本集团给予客户的信用期根据客户性质、合同情况不同而不同，不存在重大融资成分。

### (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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

## 24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重

大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## **25、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。

## 26、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。

本集团作为承租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。本集团在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减“制造费用”、“管理费用”、“销售费用”等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，同时调整未确认融资费用；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，同时调整未实现融资收益；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 28、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）金融资产减值

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

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

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6） 折旧和摊销

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

#### （7） 递延所得税资产

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

#### （8） 所得税

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

#### （9） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，

本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

## （五） 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%/17% 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。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本集团销售，自2018年5月1日起税率调整为16%。

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%
珠海市全金科技有限公司	25%
广州市星屿机械有限公司	25%
广东省箱道科技有限公司	25%

### 2、 税收优惠

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

## (六) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 年末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额, 年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 本年发生额指 2018 年 1-12 月发生额, 上年发生额指 2017 年 1-12 月发生额, 金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	25,365.27	17,295.12
银行存款	11,241,002.71	9,088,972.61
合 计	11,266,367.98	9,106,267.73

注: 本年末不存在受限和存放境外的货币资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	3,126,707.16	2,442,117.11
商业承兑票据		400,000.00
合 计	3,126,707.16	2,842,117.11

#### (2) 年末无已质押的应收票据

#### (3) 年末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	12,641,407.93	
合 计	12,641,407.93	

#### (4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	20,152,499.55
1 至 2 年	440,932.15
2 至 3 年	214,676.44
3 至 4 年	311,237.24
4 至 5 年	279,032.68



账龄	年末余额
5年以上	2,098,915.88
小计	23,497,293.94
减：坏账准备	3,433,346.41
合计	20,063,947.53

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

种类	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	2,474,838.52	9.80	2,159,722.19	87.27	315,116.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	22,772,262.05	90.20	1,465,815.52	6.44	21,306,446.53
组合2：应收关联款项					
组合小计	22,772,262.05	90.20	1,465,815.52	6.44	21,306,446.53
合计	25,247,100.57	100.00	3,625,537.71	14.36	21,621,562.86

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	1,624,347.62	85.00	已进入破产重整，目前正在执行中
宁波三浪润滑元件有限公司	30,000.00	25,500.00	85.00	已进入破产重整，目前正在执行中
珠海市万意达塑胶制品有限公司	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

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区凯迪威机械有限公司	81,509.20	81,509.20	100.00	已停止合作，回收可能性不大
合计	2,290,875.17	1,999,725.59	87.29	

②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)	20,059,131.30	1,002,956.56	5.00
1年至2年 (含2年)	438,932.15	43,893.22	10.00
2年至3年 (含3年)	214,676.44	64,402.94	30.00
3年至4年 (含4年)	92,880.48	46,440.24	50.00
4年至5年 (含5年)	147,511.47	118,009.18	80.00
5年以上	157,918.68	157,918.68	100.00
合计	21,111,050.52	1,433,620.82	6.79

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)	21,812,608.36	1,090,630.43	5.00
1年至2年 (含2年)	378,501.36	37,850.14	10.00
2年至3年 (含3年)	118,674.63	35,602.39	30.00
3年至4年 (含4年)	282,501.52	141,250.76	50.00
4年至5年 (含5年)	97,471.90	77,977.52	80.00
5年以上	82,504.28	82,504.28	100.00
合计	22,772,262.05	1,465,815.52	6.44

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

特殊风险组合	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	95,368.25		
合计	95,368.25		

确定该组合的依据详见附注 (四) 9。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-16,436.27元，本年转回坏账准备金额159,996.60元，本年核销坏账准备金额15,758.43元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
徐工集团(注1)	3,048,891.29	12.98	152,444.56
伊之密集团(注2)	2,095,088.43	8.92	104,754.42
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	8.13	1,624,347.62
佛山市宝捷精密机械有限公司	1,481,151.31	6.30	74,057.57
河谷(佛山)智能装备股份有限公司	1,094,019.11	4.66	54,700.96
合计	9,630,147.34	40.99	2,010,305.13

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

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

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	517,615.49	86.35	2,348,504.25	97.64
1年至2年(含2年)	26,758.08	4.47	56,886.35	2.36
2年至3年(含3年)	55,039.33	9.18	-	-
合计	599,412.90	100.00	2,405,390.60	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
广东新会美达锦纶股份有限公司	159,999.99	26.69
长兴惠中氟塑料有限公司	93,608.72	15.62
张家港乔昇精密机械制造有限公司	60,500.00	10.09
东莞市湘龙塑化有限公司	56,258.64	9.39
上海利天机电有限公司	23,250.00	3.88
合计	393,617.35	65.67

5、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
其他应收款	237,413.49	203,941.49
合计	237,413.49	203,941.49

(1) 其他应收款分类披露：

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	399,569.15	97.57	172,120.46	43.08	227,448.69
组合2：特殊风险组合	9,964.80	2.43			9,964.80
组合小计	409,533.95	100.00	172,120.46	42.03	237,413.49
合计	409,533.95	100.00	172,120.46	42.03	237,413.49

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	312,271.59	98.88	111,863.78	35.82	200,407.81
组合2：特殊风险组合	3,533.68	1.12			3,533.68
组合小计	315,805.27	100.00	111,863.78	35.42	203,941.49
合计	315,805.27	100.00	111,863.78	35.42	203,941.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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)	191,513.15	9,575.66	5.00
2年至3年(含3年)	6,000.00	1,800.00	30.00
3年至4年(含4年)	3,000.00	1,500.00	50.00
4年至5年(含5年)	199,056.00	159,244.80	80.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	399,569.15	172,120.46	43.08

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	81,715.59	4085.78	5.00
1年至2年 (含2年)	6,000.00	600.00	10.00
2年至3年 (含3年)	25,500.00	7,650.00	30.00
3年至4年 (含4年)	199,056.00	99,528.00	50.00
合计	312,271.59	111,863.78	35.82

确定该组合的依据详见附注 (五) 9。

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

特殊风险组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、社保公积金	9,964.80		
合计	9,964.80		

特殊风险组合	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、社保公积金	3,533.68		
合计	3,533.68		

确定上述组合的依据详见附注 (四) 9。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 60,256.68 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款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	187,387.15	103,215.59
职工社保和住房公积金	8,124.80	1,693.68
职工备用金	13,126.00	10,000.00
保证金及押金	200,896.00	200,896.00
合计	409,533.95	315,805.27

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北中大建设有限公司	保证金	199,056.00	4-5年	48.61	159,244.80
中国石化销售有限公司广东珠海石油分公司	预充值款	85,376.05	1年以内	20.85	4,268.80
珠海市合茂科技有限公司	往来款	59,961.50	1年以内	14.64	2,998.08
中国石油广东珠海分公司	预充值款	21,838.33	1年以内	5.33	1,091.92
广东联合电子服务股份有限公司	预充值款	17,211.27	1年以内	4.20	860.56
合计	--	383,443.15	--	93.63	168,464.16

## 6、存货

### (1) 存货分类:

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,250,012.01		3,250,012.01	1,789,849.03		1,789,849.03
库存商品	11,350,113.22		11,350,113.22	8,202,971.33	114,700.00	8,088,271.33
发出商品	808,680.63		808,680.63	452,141.16		452,141.16
在产品	1,180,423.58		1,180,423.58	2,261,026.76		2,261,026.76
合计	16,589,229.44		16,589,229.44	12,705,988.28	114,700.00	12,591,288.28

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额			本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	114,700.00				114,700.00		
合计	114,700.00				114,700.00		

注：转销存货跌价准备的原因为库存商品已销售。

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	10,000,000.00	13,000,000.00
其他理财产品	3,000,000.00	
年末留抵增值税额	146,504.15	
合计	13,146,504.15	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。

## 8、 固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	17,404,586.86	14,588,470.56
合计	17,404,586.86	14,588,470.56

### (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	10,853,237.61	2,403,832.06	888,584.74	23,929,662.80
2、本期增加金额		4,582,180.12	232,933.02	123,750.98	4,938,864.12
(1) 购置		4,582,180.12	232,933.02	123,750.98	4,938,864.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		415,967.67			415,967.67
(1) 处置或报废		415,967.67			415,967.67
(2) 出售子公司减少					
4、期末余额	9,784,008.39	15,019,450.06	2,636,765.08	1,012,335.72	28,452,559.25
二、累计折旧					
1、年初余额	3,002,719.85	4,371,064.59	1,309,449.00	657,958.80	9,341,192.24
2、本期增加金额	457,785.52	1,266,885.43	239,840.48	72,739.87	2,037,251.30
(1) 计提	457,785.52	1,266,885.43	239,840.48	72,739.87	2,037,251.30
3、本期减少金额		330,471.15			330,471.15
(1) 处置或报废		330,471.15			330,471.15
(2) 出售子公司减少					
4、期末余额	3,460,505.37	5,307,478.87	1,549,289.48	730,698.67	11,047,972.39
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,323,503.02	9,711,971.19	1,087,475.60	281,637.05	17,404,586.86
2、年初账面价值	6,781,288.54	6,482,173.02	1,094,383.06	230,625.94	14,588,470.56

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	754,300.00	350,000.00	152,951.64	1,257,251.64
2、本年增加金额			188,554.21	188,554.21
(1) 购置			188,554.21	188,554.21
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	754,300.00	350,000.00	341,505.85	1,445,805.85
二、累计摊销				
1、年初余额	170,975.12	43,750.05	70,270.33	284,995.50
2、本年增加金额	15,086.04	35,000.00	23,781.84	73,867.88
(1) 计提	15,086.04	35,000.00	23,781.84	73,867.88
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	186,061.16	78,750.05	94,052.17	358,863.38
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				



项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1、年末账面价值	568,238.84	271,249.95	247,453.68	1,086,942.47
2、年初账面价值	583,324.88	306,249.95	82,681.31	972,256.14

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 年末无所有权或使用权受限制的无形资产情况

#### 10、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修工程	151,079.95	1,215,770.02	278,241.04		1,088,608.93	
合计	151,079.95	1,215,770.02	278,241.04		1,088,608.93	

#### 11、 递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产

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	3,605,466.87	596,173.61	3,852,101.49	645,934.13
合计	3,605,466.87	596,173.61	3,852,101.49	645,934.13

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	年末数	年初数
可抵扣亏损	196,697.16	
合计	196,697.16	

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

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2023	196,697.16		
合计	196,697.16		

#### 12、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	361,173.18	238,720.50

合计	361,173.18	238,720.50
----	------------	------------

### 13、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	6,153,603.70	5,453,599.73
1—2年	37,475.20	1,407,484.57
2—3年	39,932.66	66,848.85
3年以上	273,154.04	206,918.78
合计	6,504,165.60	7,134,851.93

### 14、预收款项

#### (1) 预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,091,199.29	1,181,589.59
1-2年	23,405.95	158,199.73
2-3年	124,255.12	11,573.18
3年以上	9,036.00	
合计	1,247,896.36	1,351,362.50

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,412,902.32	12,123,457.01	11,545,384.16	1,990,975.17
二、离职后福利—设定提存计划		657,758.46	657,758.46	
合计	1,412,902.32	12,781,215.47	12,203,142.62	1,990,975.17

#### (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	1,412,902.32	10,721,741.83	10,143,668.98	1,990,975.17
2、职工福利费		816,805.15	816,805.15	
3、社会保险费		383,876.03	383,876.03	
其中：医疗保险费		340,833.05	340,833.05	
工伤保险费		10,570.46	10,570.46	
生育保险费		32,472.52	32,472.52	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		121,834.00	121,834.00	
5、工会经费和职工教育经费		79,200.00	79,200.00	
合计	1,412,902.32	12,123,457.01	11,545,384.16	1,990,975.17

(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、基本养老保险费		637,942.74	637,942.74	
2、失业保险费		19,815.72	19,815.72	
合计		657,758.46	657,758.46	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	955,085.17	1,111,966.97
增值税	1,666,316.96	2,000,476.34
城市维护建设税	130,442.34	153,313.09
教育费附加	55,903.87	65,705.59
地方教育费附加	37,269.23	43,803.73
个人所得税	72,981.79	81,138.74
房产税	88,521.79	88,521.79
土地使用税	30,172.40	30,172.40
印花税	15,402.33	48,083.17
合计	3,052,095.88	3,623,181.82

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	751,240.12	228,336.02
合计	751,240.12	228,336.02

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
租金	134,628.00	
运费和水电费	271,806.79	21,690.03
设备款	98,690.00	

项目	年末余额	年初余额
员工报销款	68,343.13	20,236.03
其他	177,772.20	186,409.96
合计	751,240.12	228,336.02

②年末无账龄超过1年的重要其他应付款

18、股本

项目	年初余额	本报告年变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,031,400.00						37,031,400.00
合计	37,031,400.00						37,031,400.00

19、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			5,686,226.80
其他资本公积	1,835,490.00	429,977.00		2,265,467.00
合计	7,521,716.80	429,977.00		7,951,693.80

注：本期其他资本公积增加系股东权益投入。

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,762,982.11	1,422,197.24		4,185,179.35
合计	2,762,982.11	1,422,197.24		4,185,179.35

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。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	17,300,295.85	8,009,867.03

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	17,300,295.85	8,009,867.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,209,901.83	14,412,858.32
减：提取法定盈余公积	1,422,197.24	1,419,289.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,406,280.00	3,703,140.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	22,681,720.44	17,300,295.85

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

## 22、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	89,700,102.97	59,933,071.80	77,607,851.04	49,582,747.71
其他业务	17,707.77	16,051.33		
合计	89,717,810.74	59,949,123.13	77,607,851.04	49,582,747.71

### (1) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
树脂软管及总成	45,106,314.65	27,920,224.53	33,795,421.99	19,132,257.26
橡胶软管及总成	17,148,604.21	13,541,524.21	15,819,562.20	13,265,412.85
PA软管及总成	10,237,711.86	5,069,638.99	12,084,829.28	6,081,498.54
铁氟龙软管及总成	1,163,471.14	761,197.61	897,787.82	556,204.43
改性工程塑料	3,377,743.57	2,943,996.52	2,452,705.42	1,900,716.19
配件	10,911,545.91	8,008,758.82	12,420,401.95	8,521,465.99
其他	1,754,711.63	1,687,731.12	137,142.38	125,192.45
合计	89,700,102.97	59,933,071.80	77,607,851.04	49,582,747.71

### (2) 前五名客户营业收入的情况

单位名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
徐工集团 (注 1)	11,184,027.70	12.47
伊之密集团 (注 2)	8,632,481.58	9.62
台州市洛克赛工具有限公司	5,313,087.97	5.92
浙江荣鹏气动工具股份有限公司	3,445,935.56	3.84
广州一桥科技集团有限公司	2,828,685.04	3.15
合计	31,404,217.85	35.00

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

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

### 23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	273,144.95	318,353.03
教育费附加	117,062.13	136,978.73
地方教育费附加	78,041.43	91,319.18
印花税	32,762.96	63,176.27
房产税	88,521.79	88,521.79
土地使用税	30,172.40	30,172.40
营业税		-1,275.00
合计	619,705.66	727,246.40

### 24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,122,300.35	1,722,187.33
广告宣传费	224,469.06	261,726.85
业务招待费	180,853.91	142,556.36
办公费	46,151.30	34,329.40
运输费	1,716,243.17	1,229,231.14
差旅费	230,506.76	159,860.34
房租水电	21,857.70	22,122.20

项目	本年发生额	上年发生额
其他	207,093.08	48,876.30
仓储费	64,926.37	207,121.33
代理出口费	54,729.87	41,753.13
合计	4,869,131.57	3,869,764.38

#### 25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,281,222.14	3,124,456.79
折旧摊销	468,540.03	370,046.46
中介机构费	1,223,715.09	519,923.91
房租水电	295,487.94	131,534.02
办公费	197,537.62	166,051.94
差旅费	187,336.54	158,169.71
业务招待费	115,002.31	86,834.17
车辆费	289,388.30	255,574.05
其他	81,617.19	69,940.59
合计	7,139,847.16	4,882,531.64

#### 26、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	2,292,360.41	1,935,756.00
职工薪酬	1,615,574.39	1,484,809.80
折旧与摊销	118,330.44	163,658.97
其他费用	190,106.24	215,901.43
合计	4,216,371.48	3,800,126.20

#### 27、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	20,487.00	27,808.87
利息净支出	-20,487.00	-27,808.87
汇兑净损失	-72,269.81	34,543.87

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	13,180.51	15,090.77
合计	-79,576.30	21,825.77

## 28、其他收益

### (1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,859,652.75	1,542,510.99	2,859,652.75
合计	2,859,652.75	1,542,510.99	2,859,652.75

### (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
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	54,800.00	收益相关
创新驱动扶持资金	200,000.00	190,000.00	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	11,236.50	收益相关
中小企业开拓市场项目资金	10,365.00	11,590.00	收益相关
科技和工业信息化局技术改造事后奖补	8,100.00	1,174,600.00	收益相关
高企认定补助金		100,000.00	收益相关
珠海市金湾区地税局个税手续费返还		284.49	收益相关
合计	2,859,652.75	1,542,510.99	

## 29、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	425,936.98	377,569.88
合计	425,936.98	377,569.88



### 30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	116,176.19	-226,487.40
存货跌价损失		-114,700.00
合计	116,176.19	-341,187.40

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 31、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-7,910.30	-124,726.15
合计	-7,910.30	-124,726.15

### 32、营业外收入

#### （1）营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置废品利得	96,750.52	86,184.00	96,750.52
其他	6,103.86	4,060.96	6,103.86
合计	102,854.38	90,244.96	102,854.38

### 33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	233,000.00	42,000.00	233,000.00
税收滞纳金	11.75	1,924.60	11.75
合计	233,011.75	43,924.60	233,011.75

### 34、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	2,061,442.96	1,882,217.75
递延所得税费用	49,760.52	-70,979.45
合计	2,111,203.48	1,811,238.30

(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	16,266,906.29
按适用税率计算的所得税费用	2,411,010.93
子公司适用不同税率的影响	-11,360.70
调整以前期间所得税的影响	-54,467.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,685.56
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	49,174.29
研发费用加计扣除的影响	-457,838.73
合并抵消的影响	
所得税费用	2,111,203.48

35、现金流量表信息

(1) 收到的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	2,022,500.00	29,888.00
政府补助	2,859,652.75	1,542,510.99
利息收入	20,487.00	27,808.87
其他	196,559.50	182,838.51
合计	5,099,199.25	1,783,046.37

(2) 支付的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	2,487,211.98	306,537.97
捐赠支出	233,000.00	42,000.00
支付的付现费用	6,698,140.32	5,176,257.75
合计	9,418,352.30	5,524,795.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	41,000,000.00	48,000,000.00
其中：银行理财产品	41,000,000.00	48,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金	41,000,000.00	52,000,000.00
其中：银行理财产品	41,000,000.00	52,000,000.00

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,155,702.81	14,412,858.32
加：资产减值准备	-116,176.19	341,187.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,037,251.30	1,728,550.06
无形资产摊销	73,867.88	64,860.48
长期待摊费用摊销	278,241.04	85,979.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	7,910.30	124,726.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-72,269.81	34,543.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-425,936.98	-377,569.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	49,760.52	-73,539.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,997,941.16	-3,384,132.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,811,793.44	-6,089,975.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-204,261.46	885,237.74
经营活动产生的现金流量净额	15,597,941.69	7,752,725.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	11,266,367.98	9,106,267.73

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	9,106,267.73	11,783,826.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,160,100.25	-2,677,558.83

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	11,266,367.98	9,106,267.73
其中：库存现金	25,365.27	17,295.12
可随时用于支付的银行存款	11,241,002.71	9,088,972.61
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	11,266,367.98	9,106,267.73
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		

## 37、外币项目

### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	315,830.89	6.8632	2,167,610.56
应收账款			
其中：美元	13,851.68	6.8632	95,066.85

## (七) 合并范围的变更

### 1、其他合并范围的变更

#### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
珠海市全金科技有限公司	2018年8月3日	898,438.19	-285,261.81

## (八) 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广州市星屿机械有限公司	广东广州	广东广州	五金、机械零配件贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并
珠海市德鑫环境工程有限公司	广东珠海	广东珠海	尚未经营	80.00		80.00	新设
珠海市全金科技有限公司	广东珠海	广东珠海	电子产品、五金件和塑料制品制造	51.00		51.00	新设

注：1、截止至2018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。

2、本公司于2018年8月3日新设立子公司珠海市全金科技有限公司，拟认缴珠海市全金科技有限公司51%的股权，对珠海市全金科技有限公司的表决权亦为51%。截至2018年12月31日，本公司已实缴出资额118.37万元，占珠海市全金科技有限公司实收资本的81%。因此本公司据实缴注册资本比例应享有珠海市全金科技有限公司81%的权益，本公司合并报表中已按该实缴比例81%对珠海市全金科技有限公司的财务报表予以合并。

## (九) 关联方关系及其交易

### 1、 本公司的实际控制人为陈宇、周洪霞。

截止至2018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

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
珠海横琴新区明山投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
广州市洛奇物业管理有限公司	实际控制人陈宇直接持股 60%，并担任该公司执行董事、总经理职务
广州小羽生物科技有限公司	实际控制人陈宇直接持股 20%
广州市艺知海乐器培训有限公司	实际控制人陈宇配偶周洪霞直接持股 42.5%，并担任该公司执行董事、总经理职务
南宁逊达洪通仓储有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 24%，并担任该公司董事长职务
厦门逊达洪通仓储有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林担任该公司董事长职务
厦门洪通昊昇投资有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 30%，并担任该公司董事长职务
北京逊达洪通仓储有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 7%，并担任该公司董事职务
优立仓空间智能（北京）科技有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林担任该公司董事职务
北京中安泰得建筑装饰工程有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 30%
未来网络（厦门）研究院有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 34%，并担任该公司执行董事、总经理职务
伊科纳诺（北京）科技发展有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 51%的股份，并担任该公司执行董事、经理职务
中海台秀（北京）科技有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 23.5%
中海寰宇（北京）国际商贸有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 20%
厦门和益嘉置业有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 30%，并担任该公司董事职务
格瑞高清（北京）传媒技术有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 20%
南宁逊达洪通物业有限责任公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 50%
常州云海网络服务管理有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林间接持有该公司 92.86%的股份
厦门欣洪通物业管理有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 50%，并担任该公司执行董事、总经理职务
眉山达通仓储服务有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林持股 30%
北京宿系酒店管理有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 50%
厦门欣洪通股权投资基金管理有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林担任该公司执行董事、总经理职务
江苏苏南智城科技发展有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林担任该公司董事职务
北京鑫泰加达停车场有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 40%
北京佳维建筑机电设备维修服务有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林直接持股 20%，并担任该公司董事长职务
南京清涟网络科技有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林担任该公司董事职务
北京众邦中安设备安装有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林间接持有该企业 95%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京荣艺森源投资有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林简介持有该公司 95%的股份,并担任该公司执行董事、经理职务
中国中安消防安全工程有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林控制的企业间接持有该公司 95%的股份
江西伊科纳诺科技发展有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林间接持有该公司 51%的股份
常州金茂一八三信息技术有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林间接持有该公司 48.29%的股份
珠海市金达源科技有限公司	子公司少数股东参股企业
北京新阳昊泰新能源科技有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林曾投资的企业
维客科技(北京)有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林曾投资的企业
北京三清互联科技股份有限公司	实际控制人配偶的兄弟周洪林曾投资的企业
陈虹	董事、总经理
刘小平	董事、副总经理
黄续峰	董事、副总经理
李志娟	独立董事
徐焱军	独立董事
张志刚	监事会主席
兰雪梅	监事
黄王成	职工代表监事
邓文君	副总经理
赵伟才	财务负责人、董事会秘书
陈强	报告期内曾担任发行人监事职务,已于 2020 年 3 月 17 日辞去监事职务

#### 4、关联方交易

##### (1) 关联方商品和劳务

###### ①采购商品/接受劳务情况表

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

###### ②出售商品/提供劳务情况表

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	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	确认的租赁费	
		本年数	上年数
陈宇	出租房屋	102,000.00	102,000.00

## (3) 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	1,970,799.21	1,303,808.10

## (4) 本集团接受实际控制人陈宇权益性投入（财务资助）

项目	本年发生额	上年发生额
接受权益性投入（财务资助）	429,977.00	

## 5、 关联方应收应付款项余额

### (1) 应收关联方款项

项目	关联方	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	95,368.25			
其他非流动资产	珠海市金达源科技有限公司	146,948.18			
预付账款	珠海市金达源科技有限公司	6,953.35			

### (2) 应付关联方款项

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	陈宇	120,918.57	132,290.87

## (十) 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。



## (十一) 资产负债表日后事项

### 1、资产负债日后重大投资

2019年1月14日，经本公司第二届董事会第二次会议决议，审议通过以自有货币资金在控股子公司珠海市全金科技有限公司增资扩股议案，增资完成后，该公司注册资本由原来的人民币1,880,000.00元增资至人民币4,005,217.39元，增资后本公司占的股权比例仍为51%。

### 2、利润分配方案

2019年4月25日，经本公司第二届董事会第三次会议决议，通过了《关于公司2018年度利润分配的议案》：拟以2018年年末总股本37,031,400.00股为基数，向全体股东每10股送2股，派发现金股利2元（含税），派发现金股利总额为7,406,280.00元（含税）。本方案已经本公司2018年度股东大会批准并实施。

## (十二) 其他重要事项

### 1、前期差错更正

#### (1) 追溯重述法

会计差错更正的主要内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
营业收入存在跨期	公司董事会批准	应收账款	-237,231.29
往来对账差异	公司董事会批准	预付款项	0.01
营业收入存在跨期	公司董事会批准	存货	312,372.65
重新计算递延所得税资产	公司董事会批准	递延所得税资产	-1,888.53
往来对账差异	公司董事会批准	应付账款	-4,844.80
营业收入存在跨期	公司董事会批准	预收款项	167,428.01
重新计算应交税费	公司董事会批准	应交税费	-27,232.08
往来对账差异	公司董事会批准	其他应付款	200.00
收到股东财务资助	公司董事会批准	资本公积	36,217.00
各项因素累计影响	公司董事会批准	盈余公积	59,583.77
各项因素累计影响	公司董事会批准	未分配利润	-243,678.33

会计差错更正的主要内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
各项因素累计影响	公司董事会批准	少数股东权益	85,579.27
营业收入存在跨期	公司董事会批准	营业收入	-170,287.52
营业收入存在跨期	公司董事会批准	营业成本	-33,982.99
重新计算应交税费	公司董事会批准	税金及附加	125,356.03
不属于研发费用调出	公司董事会批准	销售费用	75,875.78
不属于研发费用调出	公司董事会批准	管理费用	214,208.37
不属于研发费用调出	公司董事会批准	研发费用	-389,307.04
往来对账差异	公司董事会批准	资产减值损失	-4,475.90
补申报废品销售增值税	公司董事会批准	营业外收入	-7,617.62
重新计算应交税费	公司董事会批准	所得税费用	13,876.83

## 2、租赁

### (1) 本集团作为承租人

#### ① 计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用、管理费用	168,333.33

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

### (十三) 母公司财务报表主要项目附注

#### 1、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	19,611,492.87
1至2年	439,243.19
2至3年	202,856.39
3至4年	275,406.54

账龄	年末余额
4至5年	147,511.47
5年以上	2,049,125.29
小计	22,725,635.75
减：坏账准备	2,883,976.96
合计	19,841,658.79

(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	9.47	1,860,587.58	86.47	291,149.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	14,167,157.40	62.34	1,023,389.38	7.22	13,143,768.02
组合2：应收关联方款项	6,406,741.19	28.19			6,406,741.19
组合小计	20,573,898.59	90.53	1,023,389.38	4.97	19,550,509.21
合计	22,725,635.75	100.00	2,883,976.96	12.69	19,841,658.79

种类	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	2,335,700.51	9.42	2,020,584.18	86.51	315,116.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	15,307,030.01	61.74	1,038,464.48	6.78	14,268,565.53
组合2：应收关联方款项	7,151,234.42	28.84			7,151,234.42
组合小计	22,458,264.43	90.58	1,038,464.48	4.62	21,419,799.95
合计	24,793,964.94	100.00	3,059,048.66	12.34	21,734,916.28

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
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	1,860,587.58	86.47	

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）	13,206,751.68	660,337.58	5.00
1年至2年（含2年）	437,243.19	43,724.32	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	14,167,157.40	1,023,389.38	7.22

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）	14,447,333.78	722,366.69	5.00
1年至2年（含2年）	360,048.39	36,004.84	10.00
2年至3年（含3年）	86,960.73	26,088.22	30.00
3年至4年（含4年）	282,501.52	141,250.76	50.00
4年至5年（含5年）	87,158.10	69,726.48	80.00
5年以上	43,027.49	43,027.49	100.00
合计	15,307,030.01	1,038,464.48	6.78

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

特殊风险组合	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	6,406,741.19		
合计	6,406,741.19		

特殊风险组合	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	7,151,234.42		
合计	7,151,234.42		

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（4）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 683.33 元，本年收回或转回坏账准备金额 159,996.60 元，本年核销坏账准备金额 15,758.43 元。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
广州市星屿机械有限公司	6,406,741.19	28.19	
徐工集团（注1）	3,048,891.29	13.42	152,444.56
宁波三浪环球车辆部件有限公司	1,910,997.20	8.41	1,624,347.62
河谷（佛山）智能装备股份有限公司	1,094,019.11	4.81	54,700.96
郑州奥特科技有限公司	1,067,839.84	4.70	53,391.99
合计	13,528,488.63	59.53	1,884,885.13

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

2、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,650,129.15	202,247.81
合计	2,650,129.15	202,247.81

（1）其他应收款分类披露：

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	316,243.32	11.22	167,954.17	53.11	148,289.15
组合2：特殊风险组合	2,501,840.00	88.78			2,501,840.00
组合小计	2,818,083.32	100.00	167,954.17	5.96	2,650,129.15
合计	2,818,083.32	100.00	167,954.17	5.96	2,650,129.15

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	312,271.59	99.41	111,863.78	35.82	200,407.81
组合2: 特殊风险组合	1,840.00	0.59			1,840.00
组合小计	314,111.59	100.00	111,863.78	35.61	202,247.81
合计	314,111.59	100.00	111,863.78	35.61	202,247.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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)	108,187.32	5,409.37	5.00
2年至3年(含3年)	6,000.00	1,800.00	30.00
3年至4年(含4年)	3,000.00	1,500.00	50.00
4年至5年(含5年)	199,056.00	159,244.80	80.00
合计	316,243.32	167,954.17	53.11

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)	81,715.59	4,085.78	5.00
1年至2年(含2年)	6,000.00	600.00	10.00
2年至3年(含3年)	25,500.00	7,650.00	30.00
3年至4年(含4年)	199,056.00	99,528.00	50.00
合计	312,271.59	111,863.78	35.82

确定该组合的依据详见附注(五)9。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

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

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金	1,840.00	-	-
合计	1,840.00	-	-

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 56,090.39 元；本年无收回或转回坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对合并范围内关联方的应收款项	2,500,000.00	
对非关联公司的应收款项	105,587.32	103,215.59
职工备用金	11,600.00	10,000.00
保证金及押金	200,896.00	200,896.00
合计	2,818,083.32	314,111.59

（4）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	2,500,000.00	1 年以内	88.71	
湖北中大建设有限公司	保证金	199,056.00	4-5 年	7.06	159,244.80
中国石化销售有限公司广东珠海石油分公司	预充值款	85,376.05	1 年以内	3.03	4,268.80
广东联合电子服务股份有限公司	预充值款	17,211.27	1 年以内	0.61	860.56
余姚市丈亭镇新天管件厂	往来款	3,000.00	3-4 年	0.11	1,500.00
合计	--	2,804,643.32	--	99.52	165,874.16

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,458,800.00		1,458,800.00	500,000.00		500,000.00
合计	1,458,800.00		1,458,800.00	500,000.00		500,000.00

## (2) 对子公司投资

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

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,952,265.22	58,319,928.08	76,268,673.69	49,620,092.30
合计	86,952,265.22	58,319,928.08	76,268,673.69	49,620,092.30

## (1) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
树脂软管及总成	45,065,356.22	27,973,274.50	33,744,746.72	19,132,257.26
橡胶软管及总成	16,301,322.44	13,408,313.15	15,682,419.81	13,265,412.85
PA 软管及总成	10,202,976.71	5,077,170.24	12,012,545.26	6,081,498.54
铁氟龙软管及总成	1,151,495.04	760,172.52	897,787.82	556,204.43
改性工程塑料	3,378,142.41	2,949,994.32	2,452,705.42	1,900,716.19
配件	10,736,299.60	8,003,429.36	11,341,326.28	8,558,810.58
其他	116,672.80	147,573.99	137,142.38	125,192.45
合计	86,952,265.22	58,319,928.08	76,268,673.69	49,620,092.30

## (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 (%)
广州市星屿机械有限公司	18,787,945.94	21.61
徐工集团（注1）	11,184,027.70	12.86
台州市洛克赛工具有限公司	5,313,087.97	6.11
浙江荣鹏气动工具股份有限公司	3,445,935.56	3.96
广州一桥科技集团有限公司	2,828,685.04	3.25
合计	41,559,682.21	47.79

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



## 5、 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他流动资产-理财产品收益	425,936.98	377,569.88
合计	425,936.98	377,569.88

## (十四) 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-7,910.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,859,652.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	425,936.98	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,157.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,147,522.06	

项目	金额	说明
所得税影响额	469,039.13	
少数股东权益影响额（税后）	3,914.86	
合计	2,674,568.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.08	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.11	0.31	0.31

法定代表人： 陈宇      主管会计工作负责人： 陈虹      会计机构负责人： 赵伟才

附：

**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