

# 审计报告

---

厦门东亚机械工业股份有限公司  
容诚审字[2021]361Z0257号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1-2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5-7
6	母公司资产负债表	8-9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12-14
10	财务报表附注	15-115

## 审计报告

容诚审字[2021]361Z0257 号

厦门东亚机械工业股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了厦门东亚机械工业股份有限公司 (以下简称东亚机械公司) 财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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, 公允反映了东亚机械公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司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, 我们独立于东亚机械公司, 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 2020 年度、2019 年度、2018 年度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。

#### （一）收入确认

相关会计期间：2020 年度、2019 年度、2018 年度。

##### 1、事项描述

2020 年度、2019 年度、2018 年度公司营业收入分别为 77,763.66 万元、60,572.13 万元、57,728.15 万元，具体情况参阅财务报表附注三、25，附注五、30。

由于东亚机械公司收入金额重大，且为关键业绩指标，我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）抽查并核对业务合同的关键条款，评价东亚机械公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定且一贯运用相关政策和方法；

（2）了解、评价并测试与营业收入确认相关的内部控制；

（3）检查主要客户的企业信息，核实与东亚机械公司是否存在关联方关系；选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、出口报关单、物流与客户签收单据、发票、银行回款单等；

（4）结合应收账款审计，选取样本对交易金额及应收账款余额实施函证程序，检查与客户的对账记录，核实期后收款情况；

（5）对收入成本执行分析程序，分析收入异常变动情况、毛利率变动情况、分析收入确认的合理性；

（6）对收入确认执行截止测试，检查资产负债表日前后的收入确认信息，核对销售物流与签收单据等确认收入是否确认于正确的期间；

（7）对主要客户执行现场走访程序，观察主要客户的经营场所，并核实确认与东亚机械公司的业务合作情况、关联方关系等。

通过获得的证据，我们认为管理层在收入确认方面所做的判断是恰当的。

## （二）销售返利计提

相关会计期间：2020 年度、2019 年度、2018 年度。

### 1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，东亚机械公司销售返利余额分别为 9,477.60 万元、8,562.97 万元、9,511.58 万元，具体情况参阅财务报表附注三、25，附注五、20 及 23。

由于东亚机械公司销售返利的计提对报表影响重大，且涉及管理层重大判断，我们将销售返利的计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对销售返利计提执行的审计程序主要包括：

（1）分析核对业务合同的关键条款，评价东亚机械公司销售返利计提是否符合企业会计准则的规定且一贯运用相关政策和方法；

（2）了解、评价并测试与销售返利计提相关的内部控制；

（3）对销售返利执行分析程序，分析东亚机械公司销售返利政策是否存在变动及变动的合理性、分析销售返利各期计提金额和期末余额变动的合理性；

（4）抽查东亚机械公司与客户签订的业务合同，根据业务合同约定的销售返利政策重新测算销售返利计提金额，检查销售返利的支付凭证；

（5）在年度结算后，选取样本对销售返利余额、当期计提及支付金额实施函证程序；

（6）对主要客户执行现场走访程序，核实东亚机械公司与客户约定的销售返利政策等信息。

通过获得的证据，我们认为管理层在返利的计提方面所做的判断是恰当的。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

东亚机械公司管理层（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，管理层负责评估东亚机械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东亚机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东亚机械公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对东亚机械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东亚机械公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就东亚机械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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

（以下无正文）

(此页无正文，为厦门东亚机械工业股份有限公司容诚审字[2021]361Z0257号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:

张凌雯

(项目合伙人)



中国注册会计师:

陈瑞斌



2021年4月26日





## 合并资产负债表

编制单位：厦门东亚机械工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	259,947,844.44	205,704,100.09	74,603,991.65
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	五、2	26,479,357.51	26,658,236.57	38,745,627.38
应收账款	五、3	77,137,346.83	52,736,254.08	51,317,902.75
应收款项融资	五、4	10,484,578.74	5,787,674.97	不适用
预付款项	五、5	2,450,877.10	2,252,333.70	2,284,419.82
其他应收款	五、6	324,017.84	316,231.02	1,425,932.20
其中：应收利息	五、6			
应收股利				
存货	五、7	126,249,792.27	142,446,450.85	153,714,948.25
合同资产			不适用	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	24,767,254.82	12,027,601.56	120,478,071.04
<b>流动资产合计</b>		<b>527,841,069.55</b>	<b>447,928,882.84</b>	<b>442,570,893.09</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	五、9	4,690,029.30	5,174,902.86	5,659,776.42
固定资产	五、10	224,910,458.34	221,384,682.22	221,417,671.93
在建工程	五、11	86,124,352.40	14,445,073.05	1,788,275.25
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、12	17,029,529.68	19,208,086.00	18,487,581.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13		10,403.80	154,281.52
递延所得税资产	五、14	17,729,777.16	16,326,488.96	16,875,808.72
其他非流动资产	五、15	7,200,212.49	5,080,594.49	5,999,131.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>357,684,359.37</b>	<b>281,630,231.38</b>	<b>270,382,526.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>885,525,428.92</b>	<b>729,559,114.22</b>	<b>712,953,419.76</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：厦门东亚机械工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、16	9,020,508.29	9,021,595.79	9,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用	
衍生金融负债				
应付票据	五、17	70,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	五、18	105,704,408.80	87,749,347.92	99,216,134.24
预收款项	五、19		23,087,091.42	23,574,779.31
合同负债	五、20	112,127,197.13	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、21	23,580,509.56	19,083,393.92	16,726,771.38
应交税费	五、22	15,690,144.64	1,831,127.07	5,149,416.69
其他应付款	五、23	498,783.05	86,425,901.59	95,592,540.88
其中：应付利息	五、23			12,568.75
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	五、24	2,255,658.65		
<b>流动负债合计</b>		<b>338,877,210.12</b>	<b>287,198,457.71</b>	<b>309,259,642.50</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	五、25	10,416,796.27	11,026,473.67	6,343,068.51
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,416,796.27</b>	<b>11,026,473.67</b>	<b>6,343,068.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>349,294,006.39</b>	<b>298,224,931.38</b>	<b>315,602,711.01</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	五、26	283,912,000.00	283,912,000.00	280,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、27	7,358,000.00	7,358,000.00	1,490,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、28	52,843,247.97	38,353,524.00	29,933,176.59
未分配利润	五、29	192,118,174.56	101,710,658.84	85,927,532.16
归属于母公司所有者权益合计		536,231,422.53	431,334,182.84	397,350,708.75
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>536,231,422.53</b>	<b>431,334,182.84</b>	<b>397,350,708.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>885,525,428.92</b>	<b>729,559,114.22</b>	<b>712,953,419.76</b>

法定代表人：

韩焕

主管会计工作负责人：

李丽

会计机构负责人：

李丽

# 合并利润表

编制单位：厦门东亚机械工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>	五、30	<b>777,636,560.46</b>	<b>605,721,302.95</b>	<b>577,281,503.86</b>
其中：营业收入	五、30	777,636,560.46	605,721,302.95	577,281,503.86
<b>二、营业总成本</b>		<b>623,874,840.63</b>	<b>518,144,176.57</b>	<b>481,360,933.54</b>
其中：营业成本	五、30	538,738,473.58	415,818,921.04	399,524,108.13
税金及附加	五、31	4,878,443.74	4,792,705.40	3,773,674.52
销售费用	五、32	14,688,090.13	36,305,470.40	26,550,584.82
管理费用	五、33	31,020,632.37	28,281,670.56	23,724,043.12
研发费用	五、34	34,099,781.18	32,449,074.73	27,599,625.77
财务费用	五、35	449,419.63	496,334.44	188,897.18
其中：利息费用	五、35	396,937.50	407,880.79	403,136.25
利息收入	五、35	547,290.16	413,663.15	577,369.26
加：其他收益	五、36	14,202,925.49	8,071,102.68	8,262,639.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	4,625,346.69	4,920,333.40	5,106,468.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-602,701.48	-36,664.77	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,866,245.24	-3,151,932.85	-2,406,661.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-2,300.38	-37,188.58	45,855.08
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>167,118,744.91</b>	<b>97,342,776.26</b>	<b>106,928,872.09</b>
加：营业外收入	五、41	764,135.38	814,836.02	1,288,311.25
减：营业外支出	五、42	1,704,176.05	1,569,434.11	378,284.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>166,178,704.24</b>	<b>96,588,178.17</b>	<b>107,838,899.02</b>
减：所得税费用	五、43	21,281,464.55	11,348,600.99	13,261,298.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>144,897,239.69</b>	<b>85,239,577.18</b>	<b>94,577,600.88</b>
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,897,239.69	85,239,577.18	94,577,600.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		144,897,239.69	85,239,577.18	94,577,600.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	不适用
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用
（7）现金流量套期储备				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>144,897,239.69</b>	<b>85,239,577.18</b>	<b>94,577,600.88</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		144,897,239.69	85,239,577.18	94,577,600.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
<b>八、每股收益</b>				
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.30	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：厦门东亚机械工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		746,288,852.79	541,780,325.99	547,078,949.37
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	16,505,233.34	17,287,287.91	13,091,157.19
经营活动现金流入小计		762,794,086.13	559,067,613.90	560,170,106.56
购买商品、接受劳务支付的现金		395,808,611.16	275,599,424.49	311,795,300.55
支付给职工以及为职工支付的现金		94,404,930.36	83,175,057.71	79,421,018.52
支付的各项税费		39,751,382.38	39,985,619.18	46,658,076.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	28,011,543.08	47,331,349.83	34,662,561.02
经营活动现金流出小计		557,976,466.98	446,091,451.21	472,536,956.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>204,817,619.15</b>	<b>112,976,162.69</b>	<b>87,633,150.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,161,515,000.00	726,000,000.00	396,760,000.00
取得投资收益收到的现金		4,625,346.69	6,253,551.59	3,921,883.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		865,222.40	99,500.00	1,242,483.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,167,005,569.09	732,353,051.59	401,924,367.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,440,663.72	39,599,987.30	36,372,567.93
投资支付的现金		1,161,515,000.00	623,600,000.00	464,160,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,268,955,663.72	663,199,987.30	500,532,567.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,950,094.63</b>	<b>69,153,064.29</b>	<b>-98,608,200.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			9,780,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	18,780,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,398,025.00	60,398,853.75	60,390,567.50
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	五、44	6,857,000.00		
筹资活动现金流出小计		56,255,025.00	69,398,853.75	60,390,567.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,255,025.00</b>	<b>-50,618,853.75</b>	<b>-51,390,567.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		<b>-478,755.17</b>	<b>-300,264.79</b>	<b>96,812.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
	五、45	<b>55,133,744.35</b>	<b>131,210,108.44</b>	<b>-62,268,805.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	194,814,100.09	63,603,991.65	125,872,797.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
	五、45	<b>249,947,844.44</b>	<b>194,814,100.09</b>	<b>63,603,991.65</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益						未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备				盈余公积
一、上年期末余额	283,912,000.00		7,358,000.00				101,710,658.84		431,334,182.84	
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	283,912,000.00		7,358,000.00				101,710,658.84		431,334,182.84	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	283,912,000.00		7,358,000.00				206,607,898.53		536,231,422.53	

法定代表人：

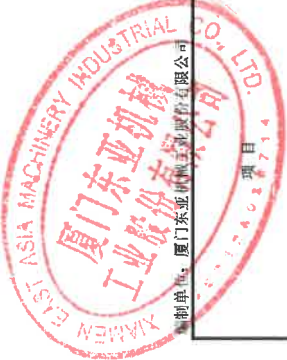


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

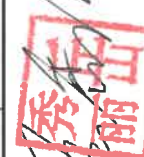
单位：元 币种：人民币

项目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	280,000,000.00		1,490,000.00				29,933,176.59	85,927,532.16		397,350,708.75
加：会计政策变更							-103,610.31	-932,492.78		-1,036,103.09
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	280,000,000.00		1,490,000.00				29,829,566.28	84,995,039.38		396,314,605.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,912,000.00		5,868,000.00				8,523,957.72	16,715,619.46		35,019,577.18
(一) 综合收益总额								85,239,577.18		85,239,577.18
(二) 所有者投入和减少资本	3,912,000.00		5,868,000.00							9,780,000.00
1. 股东投入的普通股	3,912,000.00		5,868,000.00							9,780,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							8,523,957.72	-68,523,957.72		-60,000,000.00
2. 对所有者的分配							8,523,957.72	-8,523,957.72		
3. 其他								-60,000,000.00		-60,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	283,912,000.00		7,358,000.00				38,353,524.00	101,710,658.84		431,334,182.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	150,000,000.00				73,907,225.24				20,439,451.23	118,426,431.40		362,773,107.87
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	150,000,000.00				73,907,225.24				20,439,451.23	118,426,431.40		362,773,107.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	130,000,000.00				-72,417,225.24				9,493,725.36	-32,498,899.24		34,577,600.88
(一) 综合收益总额										94,577,600.88		94,577,600.88
(二) 所有者投入和减少资本					-581,313.27					581,313.27		
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-581,313.27					581,313.27		
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									9,493,725.36	-69,493,725.36		-60,000,000.00
2. 对所有者的分配									9,493,725.36	-9,493,725.36		-60,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	130,000,000.00				-71,835,911.97					-58,164,088.03		
1. 资本公积转增股本	71,835,911.97				-71,835,911.97							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	58,164,088.03									-58,164,088.03		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	280,000,000.00				1,490,000.00				29,933,176.59	85,927,532.16		397,350,708.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 母公司资产负债表

编制单位：厦门东亚机械工业股份有限公司

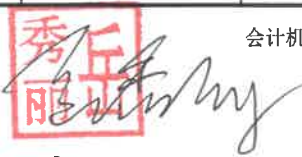
单位：元 币种：人民币

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		259,947,844.44	205,704,100.09	74,603,991.65
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据		26,479,357.51	26,658,236.57	38,745,627.38
应收账款	五、4	77,137,346.83	52,736,254.08	51,317,902.75
应收款项融资		10,484,578.74	5,787,674.97	不适用
预付款项		2,450,877.10	2,252,333.70	2,284,419.82
其他应收款	五、7	324,017.84	316,231.02	1,425,932.20
其中：应收利息	五、7			
应收股利				
存货		126,249,792.27	142,446,450.85	153,714,948.25
合同资产			不适用	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		24,767,254.82	12,027,601.56	120,478,071.04
<b>流动资产合计</b>		<b>527,841,069.55</b>	<b>447,928,882.84</b>	<b>442,570,893.09</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十四、1			
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产		4,690,029.30	5,174,902.86	5,659,776.42
固定资产		224,910,458.34	221,384,682.22	221,417,671.93
在建工程		86,124,352.40	14,445,073.05	1,788,275.25
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		17,029,529.68	19,208,086.00	18,487,581.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			10,403.80	154,281.52
递延所得税资产		17,729,777.16	16,326,488.96	16,875,808.72
其他非流动资产		7,200,212.49	5,080,594.49	5,999,131.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>357,684,359.37</b>	<b>281,630,231.38</b>	<b>270,382,526.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>885,525,428.92</b>	<b>729,559,114.22</b>	<b>712,953,419.76</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 母公司资产负债表（续）

编制单位：厦门东亚机械工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		9,020,508.29	9,021,595.79	9,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据		70,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		105,704,408.80	87,749,347.92	99,216,134.24
预收款项			23,087,091.42	23,574,779.31
合同负债		112,127,197.13	不适用	不适用
应付职工薪酬		23,580,509.56	19,083,393.92	16,726,771.38
应交税费		15,690,144.64	1,831,127.07	5,149,416.69
其他应付款		498,783.05	86,425,901.59	95,592,540.88
其中：应付利息				12,568.75
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		2,255,658.65		
<b>流动负债合计</b>		<b>338,877,210.12</b>	<b>287,198,457.71</b>	<b>309,259,642.50</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		10,416,796.27	11,026,473.67	6,343,068.51
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,416,796.27</b>	<b>11,026,473.67</b>	<b>6,343,068.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>349,294,006.39</b>	<b>298,224,931.38</b>	<b>315,602,711.01</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		283,912,000.00	283,912,000.00	280,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		7,358,000.00	7,358,000.00	1,490,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		52,843,247.97	38,353,524.00	29,933,176.59
未分配利润		192,118,174.56	101,710,658.84	85,927,532.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>536,231,422.53</b>	<b>431,334,182.84</b>	<b>397,350,708.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>885,525,428.92</b>	<b>729,559,114.22</b>	<b>712,953,419.76</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：厦门东亚机械工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	十四、2	<b>777,636,560.46</b>	<b>605,721,302.95</b>	<b>577,281,503.86</b>
减：营业成本	十四、2	538,738,473.58	415,818,921.04	399,524,108.13
税金及附加		4,878,443.74	4,792,705.40	3,773,674.52
销售费用		14,688,090.13	36,305,470.40	26,550,584.82
管理费用		31,020,632.37	28,281,670.56	23,794,449.83
研发费用		34,099,781.18	32,449,074.73	27,599,625.77
财务费用		449,419.63	496,334.44	189,802.79
其中：利息费用		396,937.50	407,880.79	403,136.25
利息收入		547,290.16	413,663.15	576,203.65
加：其他收益		14,202,925.49	8,071,102.68	8,262,639.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、3	4,625,346.69	4,920,333.40	5,537,434.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-602,701.48	-36,664.77	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,866,245.24	-3,151,932.85	-2,406,661.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,300.38	-37,188.58	45,855.08
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>167,118,744.91</b>	<b>97,342,776.26</b>	<b>107,288,524.86</b>
加：营业外收入		764,135.38	814,836.02	1,288,311.25
减：营业外支出		1,704,176.05	1,569,434.11	378,284.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>166,178,704.24</b>	<b>96,588,178.17</b>	<b>108,198,551.79</b>
减：所得税费用		21,281,464.55	11,348,600.99	13,261,298.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>144,897,239.69</b>	<b>85,239,577.18</b>	<b>94,937,253.65</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,897,239.69	85,239,577.18	94,937,253.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动				不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备				不适用
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>144,897,239.69</b>	<b>85,239,577.18</b>	<b>94,937,253.65</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 母公司现金流量表

编制单位：厦门东亚机械工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		746,288,852.79	541,780,325.99	547,078,949.37
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		16,505,233.34	17,287,287.91	13,019,335.69
经营活动现金流入小计		762,794,086.13	559,067,613.90	560,098,285.06
购买商品、接受劳务支付的现金		395,808,611.16	275,599,424.49	311,795,300.55
支付给职工以及为职工支付的现金		94,404,930.36	83,175,057.71	79,421,018.52
支付的各项税费		39,751,382.38	39,985,619.18	46,658,076.14
支付其他与经营活动有关的现金		28,011,543.08	47,331,349.83	34,662,051.84
经营活动现金流出小计		557,976,466.98	446,091,451.21	472,536,447.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>204,817,619.15</b>	<b>112,976,162.69</b>	<b>87,561,838.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,161,515,000.00	726,000,000.00	397,178,686.73
取得投资收益收到的现金		4,625,346.69	6,253,551.59	4,352,848.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			99,500.00	1,242,483.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,167,005,569.09	732,353,051.59	402,774,018.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,440,663.72	39,599,987.30	36,372,567.93
投资支付的现金		1,161,515,000.00	623,600,000.00	464,160,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,268,955,663.72	663,199,987.30	500,532,567.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,950,094.63</b>	<b>69,153,064.29</b>	<b>-97,758,549.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			9,780,000.00	
取得借款收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	18,780,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,398,025.00	60,398,853.75	60,390,567.50
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		56,255,025.00	69,398,853.75	60,390,567.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,255,025.00</b>	<b>-50,618,853.75</b>	<b>-51,390,567.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		<b>-478,755.17</b>	<b>-300,264.79</b>	<b>96,812.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		<b>55,133,744.35</b>	<b>131,210,108.44</b>	<b>-61,490,466.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		194,814,100.09	63,603,991.65	125,094,457.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>249,947,844.44</b>	<b>194,814,100.09</b>	<b>63,603,991.65</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度									
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	283,912,000.00			7,358,000.00				38,353,524.00	101,710,658.84	431,334,182.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	283,912,000.00			7,358,000.00				38,353,524.00	101,710,658.84	431,334,182.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-40,000,000.00	-40,000,000.00
2. 对所有者的分配									-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	283,912,000.00			7,358,000.00				38,353,524.00	206,607,898.53	536,231,422.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币


项目	2019年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	280,000,000.00				1,490,000.00				29,933,176.59	85,927,532.16	397,350,708.75
加：会计政策变更									-103,610.31	-932,492.78	-1,036,103.09
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	280,000,000.00				1,490,000.00				29,829,566.28	84,995,039.38	396,314,605.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,912,000.00				5,868,000.00				8,523,957.72	16,715,619.46	35,019,577.18
(一) 综合收益总额										85,239,577.18	85,239,577.18
(二) 所有者投入和减少资本	3,912,000.00				5,868,000.00						9,780,000.00
1. 股东投入的普通股	3,912,000.00				5,868,000.00						9,780,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									8,523,957.72	-68,523,957.72	-60,000,000.00
2. 对所有者的分配									8,523,957.72	-8,523,957.72	
3. 其他										-60,000,000.00	-60,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	283,912,000.00				7,358,000.00				38,353,524.00	101,710,658.84	431,334,182.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	150,000,000.00		73,325,911.97				20,439,451.23	118,648,091.90	362,413,455.10
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	150,000,000.00		73,325,911.97				20,439,451.23	118,648,091.90	362,413,455.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	130,000,000.00		-71,835,911.97				9,493,725.36	-32,720,559.74	34,937,253.65
(一) 综合收益总额								94,937,253.65	94,937,253.65
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							9,493,725.36	-69,493,725.36	-60,000,000.00
2. 对所有者的分配							9,493,725.36	-9,493,725.36	-60,000,000.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	130,000,000.00		-71,835,911.97						
1. 资本公积转增股本	71,835,911.97		-71,835,911.97						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他	58,164,088.03							-58,164,088.03	
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	280,000,000.00		1,490,000.00				29,933,176.59	85,927,432.16	397,350,708.75

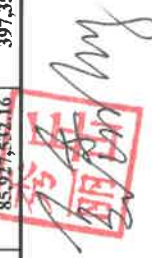
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











# 厦门东亚机械工业股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度至 2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司简介

##### (1) 历史沿革

厦门东亚机械工业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由厦门东亚机械有限公司整体变更设立的股份有限公司。

厦门东亚机械有限公司(以下简称“东亚有限”)系中国北方工业厦门公司(原中国北方工业公司厦门分公司)(以下简称“北方工业”)与香港富源贸易公司(以下简称“香港富源”)于 1991 年 1 月 18 日共同投资设立的有限公司,原登记的注册资本为 80 万美元,其中香港富源占 60%,北方工业占 40%。1991 年 10 月 26 日,北方工业向东亚有限投入货币资金共计 20 万美元,香港富源投入机器设备、原材料、模具工具及技术入门费共计 30 万美元,东亚有限实收资本合计 50 万美元。

1997 年 4 月 17 日,东亚有限变更注册资本为 170 万美元,其中香港富源占 60%,北方工业占 40%。1997 年 5 月 26 日,香港富源向东亚有限投入货币资金新增实收资本 10 万美元,东亚有限实收资本合计 60 万美元。

1999 年 8 月,香港富源将其持有的东亚有限 60%的股权(对应 102 万美元认缴出资额)、北方工业将其持有的东亚有限 28.2%的股权(对应 48 万美元认缴出资额)转让给韩莹焕。转让后,北方工业持股占比 11.8%,认缴出资额为 20 万美元;韩莹焕持股占比 88.2%,认缴出资额为 150 万美元。1999 年 8 月 24 日至 2002 年 7 月 10 日,韩莹焕共计向东亚有限投入货币资金 110 万美元。截至 2002 年 7 月 10 日,东亚有限注册资本与实收资本均为 170 万美元。

根据 2001 年 10 月 20 日《东亚机械有限公司股份转让协议书》和厦门市外商投资局 2002 年 8 月 1 日出具的“厦外资审(2002)546 号”《厦门市外商投资局关于同意厦

门东亚机械有限公司股份转让、延期、增加经营范围的批复》，北方工业将其持有的东亚有限全部股份转让给韩莹焕，转让后东亚有限变更为外商独资企业，韩莹焕持有 100% 股权。2003 年至 2009 年期间，东亚有限经董事会决议、章程修正案及厦门市外商投资局批复同意韩莹焕进行多次增资。截至 2009 年 12 月 22 日，东亚有限注册资本变更为 1,000 万美元，实收资本为 999.9945 万美元。

根据东亚有限股东决定、修改后的章程规定和厦门市同安区商务局 2015 年 8 月 31 日出具的“同商务批字（2015）4 号”《厦门市同安区商务局关于同意厦门东亚机械有限公司增加投资总额与注册资本的批复》，东亚有限增加注册资本 500 万美元，增加的注册资本由太平洋捷豹控股有限公司（以下简称“太平洋捷豹”）出资。截至 2015 年 12 月 22 日，东亚有限注册资本变更为 1,500 万美元，实收资本为 1,500 万美元。公司类型变更为外商投资企业。

根据东亚有限股东会决议、修改后的章程规定和厦门市同安区商务局于 2016 年 3 月 25 日出具的“同商务批字（2016）10 号”《关于同意厦门东亚机械有限公司增资的批复》，东亚有限增加注册资本 50.8474 万美元，由厦门惠福资本投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“惠福资本”）、厦门福瑞高科投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福瑞高科”）出资。截至 2016 年 3 月 30 日，东亚有限注册资本更为 1,550.8474 万美元，实收资本为 1,550.8474 万美元。公司类型变更为有限责任公司（台港澳与境内合资）。

根据东亚有限董事会决议和厦门市商务局于 2016 年 6 月 12 日出具的厦商务审（2016）317 号《厦门市商务局关于同意厦门东亚机械有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，公司以东亚有限截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。2016 年 6 月 27 日，公司完成工商变更登记，取得统一社会信用代码为 9135020061200896X6 的《营业执照》，公司注册资本为 15,000 万元。本次整体变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	发起人	持股数（万股）	持股比例（%）
1	韩莹焕	9,672.15	64.48
2	太平洋捷豹	4,836.00	32.24
3	惠福资本	253.35	1.69
4	福瑞高科	238.50	1.59
	合计	15,000.00	100.00



根据 2018 年 4 月 23 日公司 2017 年度股东大会决议和章程修正案的规定，公司以未分配利润和资本公积转增方式，将注册资本由 15,000 万元人民币增至 28,000 万元人民币，各股东持股比例保持不变。根据 2019 年 8 月 30 日公司 2019 年第二次股东大会决议和章程修正案的规定，公司将注册资本由 28,000 万元人民币增至 28,391.20 万元人民币，新增注册资本由厦门发富投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“发富投资”）出资。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本及实收资本均为 28,391.20 万元人民币，公司的股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	持股比例（%）
1	韩莹焕	18,054.68	63.59
2	太平洋捷豹	9,027.20	31.79
3	惠福资本	472.92	1.67
4	福瑞高科	445.20	1.57
5	发富投资	391.20	1.38
合计		28,391.20	100.00

## （2）公司住所

公司住所：厦门市同安区西柯镇西柯街 611 号。

## （3）公司经营范围

本公司主要从事各种空压机、空气干燥机、储气罐等的设计、研发、生产和销售。

## 2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末无纳入合并范围的子公司。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内减少子公司：

子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
厦门辛旺机械设备有限公司	辛旺机械	2018	已于 2018 年注销

## 3. 财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

## 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、

负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相

关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （4）合并抵销中的特殊考虑

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 8. 外币业务

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

## （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。对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；对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，计入当期损益。

## 9. 金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收



益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信

用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合划分：

组合 1 信用等级较高的银行承兑汇票 应收由中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家大型商业银行及招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等 9 家上市股份制商业银行承兑的银行承兑汇票

组合 2 其他银行承兑汇票 承兑银行为除组合 1 列示 15 家银行外的其他银行承兑的银行承兑汇票

组合 3 商业承兑汇票 应收商业承兑汇票

对于应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失，对于应收票据组合 2 和组合 3，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合划分：

组合 1 应收合并范围内关联方客户

组合 2 应收其他客户

其他应收款组合划分：

组合 1 应收合并范围内关联方往来

组合 2 应收其他往来

对于划分为组合 1 的应收账款和其他应收款，不计提预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收账款和其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 信用等级较高的承兑银行的银行承兑汇票组合

对于划分为组合 1 的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

#### H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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：

本公司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；

本公司计划以净额结算，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。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

#### （1）金融资产的分类

### ①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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工

具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资



产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

#### （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本

计量的，确认的相关负债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负债。

#### **(6) 金融负债终止确认**

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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：

本公司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；

本公司计划以净额结算，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。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人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；

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。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，

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金融资产在转回日的摊余成本。

#### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ② 公允价值层次

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

## 11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

无风险组合：银行承兑汇票、合并报表范围内关联方往来款

账龄组合：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

无风险组合：不计提坏账

账龄组合：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	70	70
5年以上	100	100

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 合同资产及合同负债**

**自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或



合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 14. 合同成本

##### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的权益性投资。子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

### (1) 初始投资成本确定

本公司的长期股权投资由同一控制下企业合并形成。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 16. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司持有的投资性房地产为已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10.00	4.50

## 17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	10.00	4.50-9.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	10.00	9.00-18.00
运输工具	5-10	10.00	9.00-18.00
办公设备	3-5	10.00	18.00-30.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 20. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权、承包期限
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采

用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **21. 长期资产减值**

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
厂区养护费用	受益期内平均摊销

## 23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率



（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 24. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

#### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或

最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户

转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：在经销模式下，本公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已经签收接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。在直销模式下，本公司已根据合同约定将商品交付给客户、该商品经客户验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关出口，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

销售返利：公司根据与经销商约定的返利政策计提经销商返利，冲减当期销售收入。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### (1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

#### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列

情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司收入确认的具体方法如下：

内销商品收入确认具体原则：在经销模式下，公司在货物发出、经客户签收确认，并已收讫货款或取得收款权利，销售商品的收入和成本能够可靠地计量时确认销售收入。在直销模式下，公司在商品发出、经客户确认验收合格并已收讫货款或取得收款权利，销售商品的收入和成本能够可靠地计量时确认销售收入。

外销商品收入确认具体原则：在按照客户要求发货并报关出口，已收讫货款或取得收款权利；销售商品的收入和成本能够可靠地计量时确认销售收入。

销售返利：公司根据与经销商约定的返利政策计提经销商返利，冲减当期销售收入。

## 26. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资

产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 28. 经营租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## 29. 重大的会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类（2019年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。



本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量（2019年1月1日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。“资产处置收益”项目的追溯调整，对本公司合并比较报表项目、母公司比较报表项目无影响。

2017年6月，财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2018年6月15日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报

表格式的通知》（财会【2018】15号）。2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对（财会【2018】15号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按上述通知的规定编制财务报表。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项目	2018年度（合并）	
	变更前	变更后
应收票据与应收账款	90,063,530.13	—
应收票据	—	38,745,627.38
应收账款	—	51,317,902.75
应付票据与应付账款	159,216,134.24	—
应付票据	—	60,000,000.00
应付账款	—	99,216,134.24
管理费用	51,323,668.89	23,724,043.12
研发费用	—	27,599,625.77

相关母公司报表列报调整影响如下：

项目	2018年度（母公司）	
	变更前	变更后
应收票据与应收账款	90,063,530.13	—
应收票据	—	38,745,627.38
应收账款	—	51,317,902.75
应付票据与应付账款	159,216,134.24	—
应付票据	—	60,000,000.00
应付账款	—	99,216,134.24
管理费用	51,394,075.60	23,794,449.83
研发费用	—	27,599,625.77

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

工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策变更分别经本公司于 2018 年 10 月 16 日召开的第一届董事会第八次会议、于 2020 年 1 月 3 日召开的第二届董事会第五次会议、于 2020 年 6 月 5 日召开的第二届董事会第八次会议批准。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	不适用	103,733,218.19	103,733,218.19
应收票据	38,745,627.38	32,755,210.10	-5,990,417.28
应收款项融资	不适用	4,771,472.47	4,771,472.47
其他流动资产	120,478,071.04	16,744,852.85	-103,733,218.19
递延所得税资产	16,875,808.72	17,058,650.44	182,841.72
短期借款	9,000,000.00	9,012,568.75	12,568.75
其他应付款	95,592,540.88	95,579,972.13	-12,568.75
其中：应付利息	12,568.75	-	-12,568.75
盈余公积	29,933,176.59	29,829,566.28	-103,610.31
未分配利润	85,927,532.16	84,995,039.38	-932,492.78

说明：除上述报表科目外，其他科目不存在调整情况。

**(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明**

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	74,603,991.65	货币资金	摊余成本	74,603,991.65
其他流动资产	摊余成本	103,733,218.19	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	103,733,218.19
其他流动资产	摊余成本	16,744,852.85	其他流动资产	摊余成本	16,744,852.85
应收票据	摊余成本	33,974,154.91	应收票据	摊余成本	32,755,210.10
应收票据	摊余成本	4,771,472.47	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	4,771,472.47
应收账款	摊余成本	51,317,902.75	应收账款	摊余成本	51,317,902.75
其他应收款	摊余成本	1,425,932.20	其他应收款	摊余成本	1,425,932.20

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
<b>一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产</b>				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	38,745,627.38	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	4,771,472.47	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	1,218,944.81	—
应收票据（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	32,755,210.10
<b>二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从其他流动资产转入	—	103,733,218.19	—	—
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	103,733,218.19

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产	3,721,871.58	—	1,218,944.81	4,940,816.39
其中：应收票据减值准备	8,683.05	—	1,218,944.81	1,227,627.86
应收账款减值准备	3,460,083.41	—	—	3,460,083.41
其他应收款减值准备	253,105.12	—	—	253,105.12

**(5) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

**合并资产负债表**

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	23,087,091.42	—	-23,087,091.42
其他应付款	85,629,670.79	—	-85,629,670.79

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债	不适用	106,078,036.56	106,078,036.56
其他流动负债	—	2,638,725.65	2,638,725.65

说明：于2020年1月1日，本公司将与商品销售相关的预收账款20,448,365.77元及预提销售返利85,629,670.79元重分类至合同负债，预收款项中包含的增值税销项税2,638,725.65元重分类到其他流动负债。除上述报表科目外，其他科目不存在调整情况。

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	23,087,091.42	—	-23,087,091.42
其他应付款	85,629,670.79	—	-85,629,670.79
合同负债	不适用	106,078,036.56	106,078,036.56
其他流动负债	—	2,638,725.65	2,638,725.65

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	5%、13%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税税额	2%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
厦门辛旺机械设备有限公司	20%

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司销售商品业务收入适用增值税税率为13%。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）及相关规定，自2018年5月1日起至2019年3月31日止期间，本公司销售商品业务收入适用的增值税税率为16%，2018年5月1日前该业务适用的增值税税率为17%。

## 2. 税收优惠

2016年11月23日，本公司取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201635100129），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2018年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

2019年11月21日，本公司取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201935100165），有效期三年，本公司2019年度、2020年度继续适用15%的企业所得税税率。

子公司辛旺机械属于财政部、国家税务总局于2017年6月6日颁发的财税〔2017〕43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策的通知》规定的年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，2018年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	13,927.22	10,914.92	6,001.89
银行存款	249,933,917.22	194,803,175.62	63,597,989.76
其他货币资金	10,000,000.00	10,890,009.55	11,000,000.00
合计	259,947,844.44	205,704,100.09	74,603,991.65

说明：2020年12月31日，其他货币资金为银行承兑汇票保证金10,000,000.00元。

2019年12月31日，其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金9,000,000.00元，工程保函保证金1,890,000.00元，支付宝账户余额9.55元。

2018年12月31日，其他货币资金11,000,000.00元，系银行承兑汇票保证金。

上述除支付宝账户余额外的其他货币资金，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，各期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,721,270.42	1,241,912.91	26,479,357.51
商业承兑汇票	—	—	—
合计	27,721,270.42	1,241,912.91	26,479,357.51

说明：2019年1月1日起，本公司将信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票放在应收款项融资项目核算。

(续上表)

种类	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,650,904.02	992,667.45	26,658,236.57
商业承兑汇票	—	—	—
合计	27,650,904.02	992,667.45	26,658,236.57

(续上表)

种类	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	38,725,366.94	—	38,725,366.94
商业承兑汇票	28,943.49	8,683.05	20,260.44
合计	38,754,310.43	8,683.05	38,745,627.38

(2) 各报告期期末本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	17,750,399.88	—	22,485,750.73

(续上表)

种类	2018年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,403,364.80	28,446,723.03

说明：用于背书的银行承兑汇票由信用等级较高的银行承兑的，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。



(4) 各报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	27,721,270.42	100.00	1,241,912.91	4.48	26,479,357.51
组合1 信用等级较高的银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合2 其他银行承兑汇票	27,721,270.42	100.00	1,241,912.91	4.48	26,479,357.51
合计	27,721,270.42	100.00	1,241,912.91	4.48	26,479,357.51

(续上表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	27,650,904.02	100.00	992,667.45	3.59	26,658,236.57
组合1 信用等级较高的银行承兑汇票	—	—	—	—	—
组合2 其他银行承兑汇票	27,650,904.02	100.00	992,667.45	3.59	26,658,236.57
合计	27,650,904.02	100.00	992,667.45	3.59	26,658,236.57

2019年1月1日之后适用的金融工具准则按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

2018年12月31日商业承兑汇票余额28,943.49元，计提坏账准备8,683.05元。

(6) 各报告期坏账准备的变动情况

① 2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	992,667.45	249,245.46	—	—	1,241,912.91

② 2019年的变动情况

类别	2018年12月 31日	会计政策 变更	2019年1月 1日	本期变动金额			2019年12月 31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	—	1,218,944.81	1,218,944.81	-226,277.36	—	—	992,667.45
商业承兑汇票	8,683.05	—	8,683.05	-8,683.05	—	—	—

## ③ 2018年的变动情况

类别	2017年12 月31日	本期变动金额			2018年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,511.35	6,171.70	—	—	8,683.05

(7) 各报告期不存在应收票据核销情况。

## 3. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	80,305,508.78	53,135,965.87	52,006,556.57
1至2年	509,841.45	1,790,163.52	1,807,966.48
2至3年	441,320.24	1,058,267.40	370,263.11
3至4年	—	173,800.00	45,000.00
4至5年	—	45,000.00	9,400.00
5年以上	—	298,200.00	538,800.00
小计	81,256,670.47	56,501,396.79	54,777,986.16
减：坏账准备	4,119,323.64	3,765,142.71	3,460,083.41
合计	77,137,346.83	52,736,254.08	51,317,902.75

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ① 2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	81,256,670.47	100.00	4,119,323.64	5.07	77,137,346.83
其中：组合1 应收合并 范围内关联方客户	—	—	—	—	—
组合2 应收其他客户	81,256,670.47	100.00	4,119,323.64	5.07	77,137,346.83
合计	81,256,670.47	100.00	4,119,323.64	5.07	77,137,346.83

② 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	56,501,396.79	100.00	3,765,142.71	6.66	52,736,254.08
其中：组合1应收合并范围内关联方客户	—	—	—	—	—
组合2应收其他客户	56,501,396.79	100.00	3,765,142.71	6.66	52,736,254.08
合计	56,501,396.79	100.00	3,765,142.71	6.66	52,736,254.08

③ 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,777,986.16	100.00	3,460,083.41	6.32	51,317,902.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	54,777,986.16	100.00	3,460,083.41	6.32	51,317,902.75

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 2020年12月31日、2019年12月31日，无按单项计提坏账准备的应收账款；

② 2020年12月31日、2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,305,508.78	3,597,686.79	4.48
1-2年	509,841.45	193,382.86	37.93
2-3年	441,320.24	328,253.99	74.38
合计	81,256,670.47	4,119,323.64	5.07

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,135,965.87	1,911,847.09	3.60
1-2年	1,790,163.52	653,230.67	36.49
2-3年	1,058,267.40	775,498.35	73.28
3-4年	173,800.00	92,027.10	52.95
4-5年	45,000.00	34,339.50	76.31
5年以上	298,200.00	298,200.00	100.00
合计	56,501,396.79	3,765,142.71	6.66

③ 2018年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

④ 2018年度组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,006,556.57	2,600,327.83	5.00
1至2年	1,807,966.48	180,796.65	10.00
2至3年	370,263.11	111,078.93	30.00
3至4年	45,000.00	22,500.00	50.00
4至5年	9,400.00	6,580.00	70.00
5年以上	538,800.00	538,800.00	100.00
合计	54,777,986.16	3,460,083.41	6.32

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

① 2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,765,142.71	354,180.93	—	—	4,119,323.64

② 2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,460,083.41	—	3,460,083.41	385,451.82	—	80,392.52	3,765,142.71

## ③ 2018 年的变动情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	5,685,041.80	-2,184,862.56	—	40,095.83	3,460,083.41

其中，各报告期无重要的坏账准备收回或转回。

## (4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2018 年度	实际核销的应收账款	40,095.83
2019 年度	实际核销的应收账款	80,392.52

## (5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
JOCKEY DYNASTY CO., LTD.	8,242,900.29	9.95	369,281.93
浙江未来之星五金机电有限公司	3,186,424.62	3.85	142,751.82
合肥逸盛机电设备有限公司	2,265,069.81	2.79	101,475.13
无锡台捷空压设备有限公司	1,978,103.07	2.43	88,619.02
大连励达贸易有限公司	1,904,968.52	2.34	85,342.59
合计	17,577,466.31	21.36	787,470.49

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
江苏海亮科技有限公司	3,812,631.00	6.75	137,102.77
浙江未来之星五金机电有限公司	3,241,479.58	5.74	116,564.08
上海寿立机电设备有限公司	2,116,259.07	3.75	76,100.99
四川捷豹机械设备有限公司	2,000,375.80	3.54	71,933.81
苏州蒂尚机械有限公司	1,595,496.94	2.82	57,374.30
合计	12,766,242.39	22.60	459,075.95

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
浙江未来之星五金机电有限公司	3,049,517.93	5.57	152,475.90
深圳市宝安区福永捷豹空压机经营部	2,522,725.82	4.61	126,136.29

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
合肥逸盛机电设备有限公司	1,702,143.23	3.11	85,107.16
重庆厦仪机械有限公司	1,664,783.51	3.04	83,239.18
东莞市盈亚机械设备有限公司	1,435,430.19	2.62	71,771.51
合计	10,374,600.68	18.95	518,730.04

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日公允价值	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
信用等级较高的银行承兑汇票	10,484,578.74	5,787,674.97	—

说明：本公司视日常资金管理需要，将银行承兑汇票进行背书，本公司管理银行承兑汇票的业务模式包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，因此自2019年1月1日起，本公司将持有的信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在本项目列报。

2020年12月31日、2019年12月31日，已背书未到期终止确认的信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票分别为19,282,690.57元、25,334,006.91元。

##### (2) 应收款项融资按减值计提方法分类披露

本公司所持有的由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据不存在减值风险，故未计提减值准备。

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,450,877.10	100.00	2,252,333.70	100.00

(续上表)

账龄	2018年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	2,284,419.82	100.00

账龄	2018年12月31日	
	金额	比例(%)
1-2年	—	—
3年以上	—	—
合计	2,284,419.82	100.00

## (2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
NAMWON TURBO ONE INC.	1,605,777.89	65.52
沧州永兴铸业有限公司	336,000.00	13.71
晋江市长江钢管实业有限公司	249,316.99	10.17
多棱新材料股份有限公司	47,000.00	1.92
厦门晟乾钢品科技有限公司	42,318.95	1.73
合计	2,280,413.83	93.05

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
晋城市安森贸易有限公司	500,000.00	22.20
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	445,305.84	19.77
上海天阳钢管有限公司	210,509.72	9.35
龙岩市新罗联合铸造有限公司	196,190.81	8.71
厦门晟乾钢品科技有限公司	150,094.39	6.66
合计	1,502,100.76	66.69

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
合肥通用环境控制技术有限责任公司	981,838.90	42.98
广东三菱制冷设备实业有限公司	311,732.78	13.65
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	291,262.33	12.75
厦门德智鹏工贸有限公司	200,000.00	8.75
晋江市大长江钢管实业有限公司	146,746.58	6.42
合计	1,931,580.59	84.55

## 6. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	—	—	—

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利	—	—	—
其他应收款	324,017.84	316,231.02	1,425,932.20
合计	324,017.84	316,231.02	1,425,932.20

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	341,071.41	312,449.50	1,325,024.32
1至2年	—	21,560.00	143,500.00
2至3年	—	121,500.00	210,513.00
小计	341,071.41	455,509.50	1,679,037.32
减：坏账准备	17,053.57	139,278.48	253,105.12
合计	324,017.84	316,231.02	1,425,932.20

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	100,000.00	18,000.00	1,100,000.00
代垫款	241,071.41	62,161.50	353,256.42
往来款	—	250,000.00	104,280.90
备用金	—	3,848.00	—
其他	—	121,500.00	121,500.00
小计	341,071.41	455,509.50	1,679,037.32
减：坏账准备	17,053.57	139,278.48	253,105.12
合计	324,017.84	316,231.02	1,425,932.20

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	341,071.41	17,053.57	324,017.84
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	341,071.41	17,053.57	324,017.84

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	



类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	341,071.41	5.00	17,053.57	324,017.84	
其中：组合 1 应收合并范围内关联往来	—	—	—	—	
组合 2 应收其他往来	341,071.41	5.00	17,053.57	324,017.84	
合计	341,071.41	5.00	17,053.57	324,017.84	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	334,009.50	17,778.48	316,231.02
第二阶段	—	—	—
第三阶段	121,500.00	121,500.00	—
合计	455,509.50	139,278.48	316,231.02

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	334,009.50	5.32	17,778.48	316,231.02	
其中：组合 1 应收合并范围内关联往来	—	—	—	—	
组合 2 应收其他往来	334,009.50	5.32	17,778.48	316,231.02	
合计	334,009.50	5.32	17,778.48	316,231.02	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	121,500.00	100.00	121,500.00	—	预计难以收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：组合 1 应收合并范围内关联往来	—	—	—	—	
组合 2 应收其他往来	—	—	—	—	
合计	121,500.00	100.00	121,500.00	—	

2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

C. 截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	1,557,537.32	92.76	131,605.12	8.45	1,425,932.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	121,500.00	7.24	121,500.00	100.00	—
合计	1,679,037.32	100.00	253,105.12	15.07	1,425,932.20

C1. 2018 年 12 月 31 日无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

C2. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,325,024.32	66,251.22	5.00
1 至 2 年	22,000.00	2,200.00	10.00
2 至 3 年	210,513.00	63,153.90	30.00
合计	1,557,537.32	131,605.12	8.45

④坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	121,500.00	—	—	121,500.00	—
组合 2	17,778.48	-724.91	—	—	17,053.57
合计	139,278.48	-724.91	—	121,500.00	17,053.57

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	121,500.00	—	121,500.00	—	—	—	121,500.00
组合 2	131,605.12	—	131,605.12	-113,826.64	—	—	17,778.48
合计	253,105.12	—	253,105.12	-113,826.64	—	—	139,278.48

(续上表)

类别	2017年12月 31日	本期变动金额			2018年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	121,500.00	—	—	—	121,500.00
组合2	30,946.98	100,658.14	—	—	131,605.12
合计	152,446.98	100,658.14	—	—	253,105.12

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月 31日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
厦门中源知识产权有限公司	代垫款	103,296.00	1年以内	30.29	5,164.80
广东筑智陶科卫浴有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	29.32	5,000.00
沈秀梅	代垫款	70,000.00	1年以内	20.52	3,500.00
张兴权	代垫款	31,217.70	1年以内	9.15	1,560.89
郑周平	代垫款	18,807.05	1年以内	5.51	940.35
合计		323,320.75		94.80	16,166.04

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月 31日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
厦门东亚机械工业股份有限公司工会委员会	往来款	250,000.00	1年以内	54.88	12,500.00
浙江正康科技有限公司	预付款项	121,500.00	2-3年	26.67	121,500.00
厦门中源知识产权事务有限公司	垫付款	55,261.50	见说明	12.13	3,841.08
海澜之家品牌管理有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	2.20	500.00
周乙红	垫付款	6,900.00	1年以内	1.51	345.00
合计		443,661.50		97.39	138,686.08

说明：其中账龄1年以内33,701.50元；账龄1-2年的21,560.00元。

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月 31日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市同安区财局	土地履约保证金	1,000,000.00	1年内	59.56	50,000.00
任建军	垫付款	132,513.00	见说明	7.89	35,353.90
李荣玉	垫付款	124,500.00	1年内	7.41	6,225.00
浙江正康科技有限公司	预付款项	121,500.00	1-2年	7.24	121,500.00

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门东亚机械工业股份有限公司工会委员会	往来款	104,280.90	1年内	6.21	5,214.05
合计		1,482,793.90		88.31	218,292.95

说明：其中账龄 1-2 年 22,000.00 元；账龄 2-3 年 110,513.00 元。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,345,697.03	2,814,891.46	47,530,805.57
在产品	7,729,067.45	-	7,729,067.45
库存商品	44,907,077.18	444,350.09	44,462,727.09
自制半成品	24,412,172.35	2,800,936.86	21,611,235.49
发出商品	4,776,301.36	-	4,776,301.36
委托加工物资	40,641.20	-	40,641.20
合同履约成本	99,014.11	-	99,014.11
合计	132,309,970.68	6,060,178.41	126,249,792.27

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,497,806.47	2,703,683.34	38,794,123.13
在产品	11,565,475.99	-	11,565,475.99
库存商品	63,922,480.49	567,449.06	63,355,031.43
自制半成品	29,193,295.39	2,019,644.19	27,173,651.20
发出商品	1,463,514.45	-	1,463,514.45
委托加工物资	94,654.65	-	94,654.65
合计	147,737,227.44	5,290,776.59	142,446,450.85

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,985,654.64	2,607,891.19	52,377,763.45
在产品	11,175,022.57	-	11,175,022.57

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	60,162,379.44	829,091.11	59,333,288.33
自制半成品	32,326,443.91	2,018,426.70	30,308,017.21
发出商品	472,926.60	—	472,926.60
委托加工物资	47,930.09	—	47,930.09
合计	159,170,357.25	5,455,409.00	153,714,948.25

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,703,683.34	1,849,812.27	—	1,738,604.15	—	2,814,891.46
库存商品	567,449.06	944,879.86	—	1,067,978.83	—	444,350.09
自制半成品	2,019,644.19	2,049,781.22	—	1,268,488.55	—	2,800,936.86
发出商品	—	21,771.89	—	21,771.89	—	—
合计	5,290,776.59	4,866,245.24	—	4,096,843.42	—	6,060,178.41

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,607,891.19	1,521,277.20	—	1,425,485.05	—	2,703,683.34
库存商品	829,091.11	271,410.71	—	533,052.76	—	567,449.06
自制半成品	2,018,426.70	1,359,244.94	—	1,358,027.45	—	2,019,644.19
合计	5,455,409.00	3,151,932.85	—	3,316,565.26	—	5,290,776.59

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,503,030.94	2,335,488.11	—	2,230,627.86	—	2,607,891.19
库存商品	592,790.30	549,433.36	—	313,132.55	—	829,091.11
自制半成品	1,376,635.69	1,599,773.05	—	957,982.04	—	2,018,426.70
合计	4,472,456.93	4,484,694.52	—	3,501,742.45	—	5,455,409.00

(3) 各报告期末存货余额中未含有借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行理财产品	—	—	103,733,218.19

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣采购返利	13,816,415.40	10,852,386.74	12,713,878.45
待摊费用	2,873,761.43	1,138,097.52	1,867,517.64
预缴企业所得税	—	—	2,094,250.38
增值税借方余额重分类	1,608,210.08	37,117.30	69,206.38
IPO 中介服务费	6,468,867.91	—	—
合计	24,767,254.82	12,027,601.56	120,478,071.04

说明：各期末其他流动资产变动主要系理财产品余额变动所致。

## 9. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	2020年	2019年	2018年
	房屋及建筑物	房屋及建筑物	房屋及建筑物
一、账面原值			
1.期初金额	10,774,968.00	10,774,968.00	10,774,968.00
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末金额	10,774,968.00	10,774,968.00	10,774,968.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初金额	5,600,065.14	5,115,191.58	4,630,318.02
2.本期增加金额	484,873.56	484,873.56	484,873.56
其中：计提或摊销	484,873.56	484,873.56	484,873.56
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末金额	6,084,938.70	5,600,065.14	5,115,191.58
三、账面价值			
1.期末账面价值	4,690,029.30	5,174,902.86	5,659,776.42
2.期初账面价值	5,174,902.86	5,659,776.42	6,144,649.98

(2) 报告期期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 报告期内投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	224,910,458.34	221,384,682.22	221,417,671.93

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产清理	-	-	-
合计	224,910,458.34	221,384,682.22	221,417,671.93

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

## A. 2020年

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	113,483,199.49	236,863,614.76	4,280,441.92	4,584,748.49	359,212,004.66
2.本期增加金额	-	29,889,081.37	844,724.25	366,650.42	31,100,456.04
(1) 购置	-	29,889,081.37	844,724.25	366,650.42	31,100,456.04
3.本期减少金额	-	438,510.22	345,179.00	134,242.87	917,932.09
其中：处置或报废	-	438,510.22	345,179.00	134,242.87	917,932.09
4.2020年12月31日	113,483,199.49	266,314,185.91	4,779,987.17	4,817,156.04	389,394,528.61
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	29,753,060.04	103,372,380.23	2,469,532.43	2,232,349.74	137,827,322.44
2.本期增加金额	4,867,717.23	21,790,565.27	317,794.33	470,123.01	27,446,199.84
其中：计提	4,867,717.23	21,790,565.27	317,794.33	470,123.01	27,446,199.84
3.本期减少金额	-	357,584.87	310,661.10	121,206.04	789,452.01
其中：处置或报废	-	357,584.87	310,661.10	121,206.04	789,452.01
4.2020年12月31日	34,620,777.27	124,805,360.63	2,476,665.66	2,581,266.71	164,484,070.27
三、固定资产账面价值					
1.2020年12月31日账面价值	78,862,422.22	141,508,825.28	2,303,321.51	2,235,889.33	224,910,458.34
2.2019年12月31日账面价值	83,730,139.45	133,491,234.53	1,810,909.49	2,352,398.75	221,384,682.22

## B. 2019年

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2018年12月31日	113,483,199.49	213,581,913.13	3,123,583.51	4,318,209.34	334,506,905.47
2.本期增加金额	-	24,157,676.09	1,156,858.41	543,319.79	25,857,854.29
(1) 购置	-	24,157,676.09	1,156,858.41	543,319.79	25,857,854.29
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	875,974.46	-	276,780.64	1,152,755.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
其中：处置或报废	-	875,974.46	-	276,780.64	1,152,755.10
4.2019年12月31日	113,483,199.49	236,863,614.76	4,280,441.92	4,584,748.49	359,212,004.66
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	24,059,564.50	84,713,736.05	2,268,378.31	2,047,554.68	113,089,233.54
2.本期增加金额	5,693,495.54	19,234,840.24	201,154.12	430,589.10	25,560,079.00
其中：计提	5,693,495.54	19,234,840.24	201,154.12	430,589.10	25,560,079.00
3.本期减少金额	-	576,196.06	-	245,794.04	821,990.10
其中：处置或报废	-	576,196.06	-	245,794.04	821,990.10
4.2019年12月31日	29,753,060.04	103,372,380.23	2,469,532.43	2,232,349.74	137,827,322.44
三、固定资产账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	83,730,139.45	133,491,234.53	1,810,909.49	2,352,398.75	221,384,682.22
2.2018年12月31日账面价值	89,423,634.99	128,868,177.08	855,205.20	2,270,654.66	221,417,671.93

C. 2018年

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日	106,311,621.44	187,625,853.13	2,966,515.14	3,159,648.80	300,063,638.51
2.本期增加金额	7,171,578.05	26,176,060.00	157,068.37	1,158,560.54	34,663,266.96
（1）购置	200,448.09	26,176,060.00	157,068.37	1,158,560.54	27,692,137.00
（2）在建工程转入	6,971,129.96	-	-	-	6,971,129.96
3.本期减少金额	-	220,000.00	-	-	220,000.00
其中：处置或报废	-	220,000.00	-	-	220,000.00
4.2018年12月31日	113,483,199.49	213,581,913.13	3,123,583.51	4,318,209.34	334,506,905.47
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	19,026,938.00	67,177,105.29	2,070,515.86	1,776,316.46	90,050,875.61
2.本期增加金额	5,032,626.50	17,734,630.76	197,862.45	271,238.22	23,236,357.93
其中：计提	5,032,626.50	17,734,630.76	197,862.45	271,238.22	23,236,357.93
3.本期减少金额	-	198,000.00	-	-	198,000.00
其中：处置或报废	-	198,000.00	-	-	198,000.00
4.2018年12月31日	24,059,564.50	84,713,736.05	2,268,378.31	2,047,554.68	113,089,233.54
三、固定资产账面价值					
1.2018年12月31日账面价值	89,423,634.99	128,868,177.08	855,205.20	2,270,654.66	221,417,671.93
2.2017年12月31日账面价值	87,284,683.44	120,448,747.84	895,999.28	1,383,332.34	210,012,762.90



③ 各报告期不存在暂时闲置的固定资产情况。

④ 截至 2020 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

## 11. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	86,124,352.40	14,445,073.05	1,788,275.25
工程物资	—	—	—
合计	86,124,352.40	14,445,073.05	1,788,275.25

### (2) 在建工程

#### ① 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
空气压缩机扩产项目土建工程	82,432,388.53	—	82,432,388.53
待安装设备	3,691,963.87	—	3,691,963.87
合计	86,124,352.40	—	86,124,352.40

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
空气压缩机扩产项目土建工程	14,008,846.63	—	14,008,846.63
待安装软件	436,226.42	—	436,226.42
合计	14,445,073.05	—	14,445,073.05

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,239,316.24	—	1,239,316.24
待安装软件	548,959.01	—	548,959.01
合计	1,788,275.25	—	1,788,275.25

#### ②重要在建工程项目变动情况

##### A. 2020 年

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
空气压缩机扩产项目土建工程	166,295,200.00	14,008,846.63	68,423,541.90	—	—	82,432,388.53

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
空气压缩机扩产项目土建工程	49.57%	49.57%	—	—	—	自有资金

B. 2019年

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
空气压缩机扩产项目土建工程	166,295,200.00	—	14,008,846.63	—	—	14,008,846.63

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
空气压缩机扩产项目土建工程	8.42%	8.42%	—	—	—	自有资金

C. 2018年

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日
厂房和办公楼	18,000,000.00	2,636,659.11	4,334,470.85	6,971,129.96	—	—

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房和办公楼	99.70%	100.00%	—	—	—	自有资金

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

#### ①2020年

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	18,119,510.30	6,401,588.30	24,521,098.60
2.本期增加金额	—	225,914.18	225,914.18
其中：购置	—	225,914.18	225,914.18

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	1,216,080.00	—	1,216,080.00
其中：处置	1,216,080.00	—	1,216,080.00
4.2020年12月31日	16,903,430.30	6,627,502.48	23,530,932.78
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	2,582,062.07	2,730,950.53	5,313,012.60
2.本期增加金额	367,061.00	1,198,187.10	1,565,248.10
其中：计提	367,061.00	1,198,187.10	1,565,248.10
3.本期减少金额	376,857.60	—	376,857.60
其中：处置	376,857.60	—	376,857.60
4.2020年12月31日	2,572,265.47	3,929,137.63	6,501,403.10
三、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	14,331,164.83	2,698,364.85	17,029,529.68
2.2019年12月31日账面价值	15,537,448.23	3,670,637.77	19,208,086.00

②2019年

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	18,119,510.30	4,352,613.30	22,472,123.60
2.本期增加金额	—	2,048,975.00	2,048,975.00
其中：购置	—	2,048,975.00	2,048,975.00
3.本期减少金额	—	—	—
其中：处置	—	—	—
4.2019年12月31日	18,119,510.30	6,401,588.30	24,521,098.60
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	2,204,285.67	1,780,256.91	3,984,542.58
2.本期增加金额	377,776.40	950,693.62	1,328,470.02
其中：计提	377,776.40	950,693.62	1,328,470.02
3.本期减少金额	—	—	—
其中：处置	—	—	—
4.2019年12月31日	2,582,062.07	2,730,950.53	5,313,012.60
三、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	15,537,448.23	3,670,637.77	19,208,086.00
2.2018年12月31日账面价值	15,915,224.63	2,572,356.39	18,487,581.02

③2018年

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	13,229,383.92	3,613,147.31	16,842,531.23
2.本期增加金额	7,307,600.30	739,465.99	8,047,066.29
其中：购置	7,307,600.30	739,465.99	8,047,066.29
3.本期减少金额	2,417,473.92	—	2,417,473.92
其中：处置	2,417,473.92	—	2,417,473.92
4.2018年12月31日	18,119,510.30	4,352,613.30	22,472,123.60
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	3,131,841.71	1,079,534.56	4,211,376.27
2.本期增加金额	318,875.37	700,722.35	1,019,597.72
其中：计提	318,875.37	700,722.35	1,019,597.72
3.本期减少金额	1,246,431.41	—	1,246,431.41
其中：处置	1,246,431.41	—	1,246,431.41
4.2018年12月31日	2,204,285.67	1,780,256.91	3,984,542.58
三、账面价值			
1.2018年12月31日账面价值	15,915,224.63	2,572,356.39	18,487,581.02
2.2017年12月31日账面价值	10,097,542.21	2,533,612.75	12,631,154.96

(2) 土地使用权中含承包经营的厦门市同安区西柯镇下山头集体土地。承包经营土地总承包费为 1,216,080.00 元，期限为 50 年，该土地承包经营合同已于 2020 年 6 月 30 日提前协议终止。各期末尚未摊销的金额情况：

2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
—	851,342.57	875,649.52

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

### 13. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
厂区养护费用	10,403.80	—	10,403.80	—	—

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
厂区养护费用	154,281.52	—	143,877.72	—	10,403.80

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			本期摊销	其他减少	
厂区养护费用	317,190.40	—	162,908.88	—	154,281.52

#### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
预提销售返利	94,775,976.89	14,216,396.53	85,629,670.79	12,844,450.62
递延收益	10,416,796.27	1,562,519.44	11,026,473.67	1,653,971.05
资产减值准备	6,060,178.41	909,026.76	5,290,776.59	793,616.49
信用减值准备	5,378,290.12	806,743.52	4,897,088.64	734,563.30
预提费用	1,567,272.74	235,090.91	1,999,250.00	299,887.50
合计	118,198,514.43	17,729,777.16	108,843,259.69	16,326,488.96

(续上表)

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提销售返利	95,115,846.12	14,267,376.92
资产减值准备	9,177,280.58	1,376,592.09
递延收益	6,343,068.51	951,460.28
预提费用	1,869,196.18	280,379.43
合计	112,505,391.39	16,875,808.72

#### 15. 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付工程、设备款	7,200,212.49	5,080,594.49	5,999,131.81

#### 16. 短期借款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	9,020,508.29	9,021,595.79	9,000,000.00

#### 17. 应付票据

种类	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	70,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

#### 18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付货款	98,896,698.57	81,582,499.33	92,217,767.98
应付运费	4,762,380.74	4,083,094.52	2,472,083.18
应付设备款	1,848,962.49	1,675,519.96	3,131,208.90
其他	196,367.00	408,234.11	1,395,074.18
合计	105,704,408.80	87,749,347.92	99,216,134.24

(2) 各报告期期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	—	23,087,091.42	23,574,779.31

(2) 各报告期期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 20. 合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	17,351,220.24	—	—
预提销售返利	94,775,976.89	—	—
合计	112,127,197.13	—	—

## 21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	19,083,393.92	98,781,579.83	94,284,464.19	23,580,509.56
二、离职后福利-设定提存计划	—	188,787.83	188,787.83	—
合计	19,083,393.92	98,970,367.66	94,473,252.02	23,580,509.56

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	16,726,771.38	83,414,604.00	81,057,981.46	19,083,393.92
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,143,383.71	2,143,383.71	—
合计	16,726,771.38	85,557,987.71	83,201,365.17	19,083,393.92

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	15,962,020.99	77,995,091.19	77,230,340.80	16,726,771.38
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,097,434.80	2,097,434.80	—
合计	15,962,020.99	80,092,525.99	79,327,775.60	16,726,771.38

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,083,393.92	90,058,980.19	85,561,864.55	23,580,509.56
二、职工福利费	—	5,001,935.52	5,001,935.52	—
三、社会保险费	—	1,323,693.77	1,323,693.77	—
其中：医疗保险费	—	1,104,752.88	1,104,752.88	—
工伤保险费	—	10,865.16	10,865.16	—
生育保险费	—	208,075.73	208,075.73	—
四、住房公积金	—	1,115,880.00	1,115,880.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	1,281,090.35	1,281,090.35	—
合计	19,083,393.92	98,781,579.83	94,284,464.19	23,580,509.56

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,726,771.38	75,586,759.89	73,230,137.35	19,083,393.92
二、职工福利费	—	4,336,843.23	4,336,843.23	—
三、社会保险费	—	1,308,426.86	1,308,426.86	—
其中：医疗保险费	—	1,032,082.21	1,032,082.21	—
工伤保险费	—	77,162.26	77,162.26	—
生育保险费	—	199,182.39	199,182.39	—
四、住房公积金	—	1,085,280.00	1,085,280.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	1,097,294.02	1,097,294.02	—
合计	16,726,771.38	83,414,604.00	81,057,981.46	19,083,393.92

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,962,020.99	70,507,401.02	69,742,650.63	16,726,771.38
二、职工福利费	—	4,078,623.13	4,078,623.13	—
三、社会保险费	—	1,293,860.40	1,293,860.40	—
其中：医疗保险费	—	1,051,676.78	1,051,676.78	—
工伤保险费	—	75,491.52	75,491.52	—
生育保险费	—	166,692.10	166,692.10	—
四、住房公积金	—	1,046,096.00	1,046,096.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	1,069,110.64	1,069,110.64	—
合计	15,962,020.99	77,995,091.19	77,230,340.80	16,726,771.38

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	181,236.42	181,236.42	—
2.失业保险费	—	7,551.41	7,551.41	—
合计	—	188,787.83	188,787.83	—

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	2,057,651.86	2,057,651.86	—
2.失业保险费	—	85,731.85	85,731.85	—
合计	—	2,143,383.71	2,143,383.71	—

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	2,013,542.94	2,013,542.94	—
2.失业保险费	—	83,891.86	83,891.86	—
合计	—	2,097,434.80	2,097,434.80	—

22. 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	1,994,761.48	552,675.72	3,897,786.46



项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	12,572,102.76	416,147.16	—
个人所得税	214,305.09	145,983.43	119,675.97
城市维护建设税	138,558.89	48,834.91	209,596.07
教育费附加	83,135.34	29,300.95	125,757.65
地方教育费附加	55,423.56	19,533.96	83,838.44
房产税	521,197.58	507,589.58	543,845.97
土地使用税	110,659.94	110,659.94	116,874.50
环境保护税	—	401.42	52,041.63
合计	15,690,144.64	1,831,127.07	5,149,416.69

### 23. 其他应付款

#### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	—	—	12,568.75
应付股利	—	—	—
其他应付款	498,783.05	86,425,901.59	95,579,972.13
合计	498,783.05	86,425,901.59	95,592,540.88

#### (2) 应付利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息	—	—	12,568.75

#### (3) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预提销售返利	—	85,629,670.79	95,115,846.12
押金保证金	200,000.00	200,000.00	107,050.00
代垫代收款	298,783.05	596,230.80	357,076.01
合计	498,783.05	86,425,901.59	95,579,972.13

##### ② 各报告期末账龄超过1年的重要其他应付款

2020年12月31日，公司无账龄超过1年的重要其他应付款；

项目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
预提销售返利	27,735,866.27	经销商尚未申请抵扣

(续上表)

项目	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
预提销售返利	16,263,103.40	经销商尚未申请抵扣

**24. 其他流动负债**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税额	2,255,658.65	—	—

说明：待转销项税额系将预收客户款项中的销项税额重分类至其他流动负债列报。

**25. 递延收益**

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	11,026,473.67	1,100,000.00	1,709,677.40	10,416,796.27	详见附注五、48

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	6,343,068.51	5,610,000.00	926,594.84	11,026,473.67	详见附注五、48

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	5,983,212.41	1,130,400.00	770,543.90	6,343,068.51	详见附注五、48

**26. 股本**

(1) 2020年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
韩莹焕	180,546,800.00	—	—	180,546,800.00	63.59
太平洋捷豹	90,272,000.00	—	—	90,272,000.00	31.79
惠福资本	4,729,200.00	—	—	4,729,200.00	1.67
福瑞高科	4,452,000.00	—	—	4,452,000.00	1.57
发富投资	3,912,000.00	—	—	3,912,000.00	1.38
合计	283,912,000.00	—	—	283,912,000.00	100.00

(2) 2019年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
韩莹焕	180,546,800.00	—	—	180,546,800.00	63.59
太平洋捷豹	90,272,000.00	—	—	90,272,000.00	31.79
惠福资本	4,729,200.00	—	—	4,729,200.00	1.67

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
福瑞高科	4,452,000.00	—	—	4,452,000.00	1.57
发富投资	—	3,912,000.00	—	3,912,000.00	1.38
合计	280,000,000.00	3,912,000.00	—	283,912,000.00	100.00

说明：股本变化原因系2019年8月30日，公司2019年第二次股东大会决议将注册资本由28,000.00万元人民币增至28,391.20万元人民币，新增注册资本由发富投资以货币形式出资，出资金额978.00万元，其中新增注册资本391.20万元，新增资本公积586.80万元。

### (3) 2018年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	期末股权比例(%)
韩萤焕	96,721,500.00	83,825,300.00	—	180,546,800.00	64.48
太平洋捷豹	48,360,000.00	41,912,000.00	—	90,272,000.00	32.24
惠福资本	2,533,500.00	2,195,700.00	—	4,729,200.00	1.69
福瑞高科	2,385,000.00	2,067,000.00	—	4,452,000.00	1.59
合计	150,000,000.00	130,000,000.00	—	280,000,000.00	100.00

说明：股本变化原因系本公司以未分配利润和资本公积转增注册资本。

## 27. 资本公积

### (1) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	5,868,000.00	—	—	5,868,000.00
其他资本公积	1,490,000.00	—	—	1,490,000.00
合计	7,358,000.00	—	—	7,358,000.00

### (2) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	—	5,868,000.00	—	5,868,000.00
其他资本公积	1,490,000.00	—	—	1,490,000.00
合计	1,490,000.00	5,868,000.00	—	7,358,000.00

说明：详见本附注五、28 相关披露。

### (3) 2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	72,417,225.24	—	72,417,225.24	—
其他资本公积	1,490,000.00	—	—	1,490,000.00
合计	73,907,225.24	—	72,417,225.24	1,490,000.00

说明：本期减少系转增股本 71,835,911.97 元及同一控制下取得的子公司注销减少 581,313.27 元。

## 28. 盈余公积

### (1) 2020 年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	38,353,524.00	14,489,723.97	—	52,843,247.97

### (2) 2019 年度

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	29,933,176.59	-103,610.31	29,829,566.28	8,523,957.72	—	38,353,524.00

### (3) 2018 年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	20,439,451.23	9,493,725.36	—	29,933,176.59

## 29. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	101,710,658.84	85,927,532.16	118,426,431.40
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	—	-932,492.78	—
调整后期初未分配利润	101,710,658.84	84,995,039.38	118,426,431.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,897,239.69	85,239,577.18	94,577,600.88
减：提取法定盈余公积	14,489,723.97	8,523,957.72	9,493,725.36
提取任意盈余公积	—	—	—
应付普通股股利	40,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
股东投入和减少的资本	—	—	-581,313.27
转作股本的普通股股利	—	—	58,164,088.03
期末未分配利润	192,118,174.56	101,710,658.84	85,927,532.16

说明：2019 年度期初未分配利润调整系适用新金融工具准则产生的会计政策变更调整。

**30. 营业收入及营业成本**

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	774,495,347.57	538,253,600.02	602,906,969.76	415,334,047.48
其他业务	3,141,212.89	484,873.56	2,814,333.19	484,873.56
合计	777,636,560.46	538,738,473.58	605,721,302.95	415,818,921.04

(续上表)

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	574,310,112.26	399,039,234.57
其他业务	2,971,391.60	484,873.56
合计	577,281,503.86	399,524,108.13

(1) 主营业务 (分行业)

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	774,495,347.57	538,253,600.02	602,906,969.76	415,334,047.48

(续上表)

行业名称	2018 年度	
	收入	成本
机械制造	574,310,112.26	399,039,234.57

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
螺杆机 (永磁)	579,761,834.73	392,601,040.25	375,420,056.16	244,411,593.62
螺杆机 (普通)	58,169,971.23	41,584,801.16	104,494,206.07	75,337,508.85
活塞机	42,199,321.73	36,839,466.07	46,573,140.78	40,566,162.10
其他	94,364,219.88	67,228,292.54	76,419,566.75	55,018,782.91
合计	774,495,347.57	538,253,600.02	602,906,969.76	415,334,047.48

(续上表)

产品名称	2018 年度	
	收入	成本
螺杆机 (永磁)	312,784,189.86	198,115,413.11
螺杆机 (普通)	129,986,224.55	95,734,710.34

产品名称	2018 年度	
	收入	成本
活塞机	55,703,031.66	47,938,564.14
其他	75,836,666.19	57,250,546.98
合计	574,310,112.26	399,039,234.57

## (3) 主营业务（分地区）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	732,023,216.23	511,811,925.61	563,179,652.65	390,162,859.64
境外	42,472,131.34	26,441,674.41	39,727,317.11	25,171,187.84
合计	774,495,347.57	538,253,600.02	602,906,969.76	415,334,047.48

(续上表)

地区名称	2018 年度	
	收入	成本
境内	536,151,163.49	373,517,515.38
境外	38,158,948.77	25,521,719.19
合计	574,310,112.26	399,039,234.57

## 31. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	1,339,042.36	1,324,189.50	1,309,982.83
城市维护建设税	1,519,990.97	1,459,409.44	898,115.72
教育费附加	911,994.59	875,645.67	538,869.44
地方教育费附加	607,996.39	583,763.78	359,246.29
土地使用税	221,319.88	221,319.88	223,023.81
印花税	269,185.70	253,474.10	237,111.65
环境保护税及其他	8,913.85	74,903.03	207,324.78
合计	4,878,443.74	4,792,705.40	3,773,674.52

## 32. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
市场推广费用	6,505,289.16	15,576,912.67	12,016,841.76
运输及保险费	—	8,751,605.99	8,824,067.29
职工薪酬	6,763,478.86	5,823,411.85	5,298,701.09
咨询服务费	249,361.09	4,889,756.91	—
培训费	—	634,905.66	62,917.48

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
差旅费	238,989.04	362,135.98	197,847.93
办公费用	110,206.69	177,975.47	66,202.26
其他费用	820,765.29	88,765.87	84,007.01
合计	14,688,090.13	36,305,470.40	26,550,584.82

说明 1：2020 年度市场推广费用较上年同期减少 58.24%，主要系 2020 年度参加展览和销售会议的费用减少所致；咨询服务费较上年同期减少 94.90%，主要是公司 2019 年聘请了专业机构提供品牌战略定位咨询服务，2020 年度未再发生该项支出。

说明 2：运输及保险费变动系 2020 年度适用新收入准则将运输及保险费重分类到合同履行成本，在确认收入时结转至营业成本。

说明 3：2019 年度销售费用比 2018 年度增长 36.74%，主要系市场推广费及咨询服务费增加所致。

### 33. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	17,776,515.62	16,243,563.08	13,347,517.04
折旧与摊销	2,875,621.85	2,951,450.87	3,010,768.47
咨询服务费	7,107,261.92	6,197,830.76	3,860,909.05
办公费用	1,553,698.64	1,232,672.46	2,455,894.58
培训费	43,183.33	519,217.94	126,648.11
差旅费	331,298.08	496,834.43	404,358.06
车辆费用	219,525.21	206,192.76	213,788.92
业务招待费	298,352.03	264,920.40	211,075.84
其他费用	815,175.69	168,987.86	93,083.05
合计	31,020,632.37	28,281,670.56	23,724,043.12

### 34. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工费	17,524,749.06	14,739,112.77	13,254,738.76
材料费	7,004,641.32	6,123,820.09	10,260,318.53
折旧与摊销	4,489,669.16	4,303,346.21	3,908,647.34
技术服务费	4,849,177.89	6,831,045.00	—
差旅费及其他	231,543.75	451,750.66	175,921.14
合计	34,099,781.18	32,449,074.73	27,599,625.77

**35. 财务费用**

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	396,937.50	407,880.79	403,136.25
减：利息收入	547,290.16	413,663.15	577,369.26
利息净支出	-150,352.66	-5,782.36	-174,233.01
汇兑损失	2,085,862.09	1,796,835.80	1,433,426.80
减：汇兑收益	1,717,636.66	1,551,692.85	1,405,170.28
汇兑净损失	368,225.43	245,142.95	28,256.52
银行手续费	231,546.86	256,973.85	334,873.67
合计	449,419.63	496,334.44	188,897.18

**36. 其他收益**

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	14,157,155.09	7,981,376.76	8,262,639.52	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	1,709,677.40	926,594.84	770,543.90	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	12,447,477.69	7,054,781.92	7,492,095.62	与收益相关
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	45,770.40	89,725.92	—	
其中：个税扣缴税款手续费	45,770.40	89,725.92	—	
合计	14,202,925.49	8,071,102.68	8,262,639.52	

**37. 投资收益**

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	4,657,372.37	4,115,534.31	5,106,468.97
衍生金融工具投资收益	-32,025.68	804,799.09	—
合计	4,625,346.69	4,920,333.40	5,106,468.97

说明：衍生金融工具投资收益系外汇掉期合约到期收益。

**38. 信用减值损失**

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-249,245.46	234,960.41	—
应收账款坏账损失	-354,180.93	-385,451.82	—
其他应收款坏账损失	724.91	113,826.64	—
合计	-602,701.48	-36,664.77	—

**39. 资产减值损失**



项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	—	2,078,032.72
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,866,245.24	-3,151,932.85	-4,484,694.52
合计	-4,866,245.24	-3,151,932.85	-2,406,661.80

#### 40. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-2,300.38	-37,188.58	45,855.08
其中：固定资产	-2,300.38	-37,188.58	413.79
无形资产	—	—	45,441.29
合计	-2,300.38	-37,188.58	45,855.08

#### 41. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
商标侵权补偿	662,080.50	790,689.70	1,283,546.00
其他	102,054.88	24,146.32	4,765.25
合计	764,135.38	814,836.02	1,288,311.25

说明：营业外收入均计入非经常性损益。

#### 42. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公益性捐赠支出	1,601,000.00	1,151,800.00	187,200.00
非流动资产毁损报废损失	103,170.85	206,782.10	—
其他	5.20	210,852.01	191,084.32
合计	1,704,176.05	1,569,434.11	378,284.32

说明：营业外支出均计入非经常性损益。

#### 43. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	22,684,752.75	10,616,439.51	10,443,293.57
递延所得税费用	-1,403,288.20	732,161.48	2,818,004.57
合计	21,281,464.55	11,348,600.99	13,261,298.14

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	166,178,704.24	96,588,178.17	107,838,899.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,926,805.64	14,488,226.73	16,175,834.86
子公司适用不同税率的影响	—	—	-3,565.62
调整以前期间所得税的影响	7,798.50	—	—
非应税收入的影响	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,641.55	282,029.21	201,118.03
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	—	—	-7,131.23
本期末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	—	—	—
研发费用加计扣除	-3,693,781.14	-3,421,654.95	-3,104,957.90
所得税费用	21,281,464.55	11,348,600.99	13,261,298.14

## 44. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	13,593,248.09	12,754,507.84	8,622,495.62
营业外收入	664,263.08	814,836.02	1,288,311.25
收回保证金押金	968,000.00	3,200,000.00	2,019,690.00
利息收入	547,290.16	413,663.15	768,680.33
备用金垫款	732,432.01	104,280.90	391,979.99
合计	16,505,233.34	17,287,287.91	13,091,157.19

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期间费用	25,310,644.35	43,720,136.03	31,809,527.11
保证金	160,000.00	1,908,000.00	2,000,000.00
备用金垫款	708,346.67	250,000.00	139,875.92
银行手续费	231,546.86	256,973.85	334,873.67
捐赠支出	1,601,000.00	1,151,800.00	187,200.00
其他	5.20	44,439.95	191,084.32
合计	28,011,543.08	47,331,349.83	34,662,561.02

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
IPO 中介费用	6,857,000.00	—	—

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	144,897,239.69	85,239,577.18	94,577,600.88
加：资产减值损失	4,866,245.24	3,151,932.85	2,406,661.80
信用减值损失	602,701.48	36,664.77	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧	27,931,073.40	26,044,952.56	23,721,231.49
无形资产摊销	1,565,248.10	1,328,470.02	1,019,597.72
长期待摊费用摊销	10,403.80	143,877.72	162,908.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,300.38	37,188.58	-45,855.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	103,170.85	206,782.10	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	875,692.67	708,145.58	306,323.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,625,346.69	-4,920,333.40	-5,106,468.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,403,288.20	549,319.76	2,818,004.57
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）	11,330,413.34	8,116,564.55	-31,322,729.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,704,142.73	2,066,466.65	36,944,718.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,365,907.82	-9,733,446.23	-37,848,843.93
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	204,817,619.15	112,976,162.69	87,633,150.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	249,947,844.44	194,814,100.09	63,603,991.65
减：现金的期初余额	194,814,100.09	63,603,991.65	125,872,797.17
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	55,133,744.35	131,210,108.44	-62,268,805.52

(2) 不涉及现金收支的重大经营活动

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据背书支付款项	92,693,462.32	124,593,166.00	152,618,218.18

说明：本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款。

(3) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据背书支付款项	6,595,208.22	7,645,836.69	7,195,138.60

说明：本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付设备采购款。

(4) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	249,947,844.44	194,814,100.09	63,603,991.65
其中：库存现金	13,927.22	10,914.92	6,001.89
可随时用于支付的银行存款	249,933,917.22	194,803,175.62	63,597,989.76
可随时用于支付的其他货币资金		9.55	—
二、现金等价物	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	249,947,844.44	194,814,100.09	63,603,991.65

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	见本附注五、1
应收票据	17,750,399.88	票据已背书但未终止确认
固定资产	77,802,166.69	最高额综合授信抵押
合计	105,552,566.57	

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	10,890,000.00	票据保证金、工程保函保证金
应收票据	22,485,750.73	票据已背书但未终止确认
固定资产	83,035,599.12	最高额综合授信抵押
合计	116,411,349.85	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	11,000,000.00	票据保证金
应收票据	28,446,723.03	票据已背书但未终止确认

项目	2018年12月31日账面价值	受限原因
固定资产	88,104,007.50	最高额综合授信抵押
合计	127,550,730.53	

#### 47. 外币货币性项目

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			13,123,276.75
其中：美元	1,993,888.51	6.5249	13,009,923.14
欧元	14,125.06	8.0250	113,353.61
应收账款			9,168,800.94
其中：美元	1,405,201.76	6.5249	9,168,800.94

(续上表)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			5,486,690.57
其中：美元	786,485.83	6.9762	5,486,682.44
欧元	1.04	7.8155	8.13
应收账款			766,444.19
其中：美元	109,865.57	6.9762	766,444.19
应付账款			3,755,594.49
其中：英镑	410,443.00	9.1501	3,755,594.49

(续上表)

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			16,664,473.21
其中：美元	48,014.56	6.8632	329,533.53
欧元	2,081,600.00	7.8473	16,334,939.68
应收账款			1,162,099.60
其中：美元	169,323.29	6.8632	1,162,099.60
应付账款			2,158,007.50
其中：欧元	275,000.00	7.8473	2,158,007.50

#### 48. 政府补助

##### (1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020 年度	2019 年度	2018 年度	
厦门市同安区经济和信息化局 2016 年度工业企业技术改造奖金	2,000,000.00	递延收益	230,591.76	230,591.76	230,591.76	其他收益
厦门市同安区经济和信息化局 2019 年度工业企业技术改造奖励金	5,560,000.00	递延收益	736,250.64	—	—	其他收益
2017 年度技术专项补助资金	4,240,000.00	递延收益	477,935.16	477,935.16	477,935.16	其他收益
厦门市同安区经济和信息化局 2018 年度工业企业技术改造奖励金	1,110,400.00	递延收益	130,349.80	168,067.92	42,016.98	其他收益
厦门市同安区经济和信息化局 2020 年度工业企业技术改造奖金	1,050,000.00	递延收益	84,550.04	—	—	其他收益
厦门市同安区工业企业固投奖励	120,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	20,000.00	其他收益
合计	14,080,400.00		1,709,677.40	926,594.84	770,543.90	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
企业经营贡献奖励金	6,894,625.00	—	2,856,825.00	4,037,800.00	其他收益
研发补助款	7,992,700.00	3,250,000.00	2,500,000.00	2,242,700.00	其他收益
三高企业高新技术成果转化项目扶持资金	4,268,900.00	4,268,900.00	—	—	其他收益
厦门市促进外资增长若干措施财政奖励资金	3,322,612.46	3,322,612.46	—	—	其他收益
社保补差	959,373.68	175,329.96	392,785.95	391,257.77	其他收益
2020 年厦门市中小企业管理咨询项目补助	228,600.00	228,600.00	—	—	其他收益
工业增产增效补贴资金	257,504.00	257,504.00	—	—	其他收益
单项冠军企业（产品）奖励	500,000.00	—	500,000.00	—	其他收益
产业转型升级专项资金	400,000.00	—	200,000.00	200,000.00	其他收益
鼓励企业稳定增长奖励	247,455.00	—	—	247,455.00	其他收益
稳岗补贴	245,863.80	115,359.98	54,470.97	76,032.85	其他收益
两化融合管理体系贯标项目补贴	200,000.00	—	200,000.00	—	其他收益
工业增产用电奖励	16,100.00	—	—	16,100.00	其他收益
疫情期间企业岗位技能培训补助	177,000.00	177,000.00	—	—	其他收益
防疫措施费补贴	100,000.00	100,000.00	—	—	其他收益
外经贸发展专项项目补贴	267,500.00	133,000.00	89,500.00	45,000.00	其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
中国国标工业博览会展补助	204,200.00	77,700.00	126,500.00	—	其他收益
鼓励企业产值上规模奖励	100,000.00	—	—	100,000.00	其他收益
重点技术创新及产学研项目补助	150,000.00	150,000.00	—	—	其他收益
高新技术企业奖励资金补助	100,000.00	100,000.00	—	—	其他收益
其他	361,921.29	91,471.29	134,700.00	135,750.00	其他收益
合计	26,994,355.23	12,447,477.69	7,054,781.92	7,492,095.62	

## 六、合并范围的变更

本公司的子公司厦门辛旺机械设备有限公司于 2018 年 3 月 19 日注销。

## 七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门辛旺机械设备有限公司	厦门	厦门	批发零售	100.00	—	同一控制下企业合并

除报告期内曾持有全资子公司厦门辛旺机械设备有限公司外，本公司无在其他主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应

收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。



金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 21.63% (2019 年末：22.60%；2018 年末：18.95%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.80% (2019 年末：97.39%；2018 年末：88.31%)。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资

金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：（单位：万元）

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	902.05	—	—	—	—
应付票据	7,000.00	—	—	—	—
应付账款	10,550.44	20.00	—	—	—
其他应付款	29.88				20.00
合同负债-预期销售返利	9,477.60	—	—	—	—
合计	27,959.97	20.00	—	—	20.00

说明：6 个月内到期的应付账款中含已使用银行承兑票据背书支付期末未终止确认的金额 1,775.04 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：（单位：万元）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	902.16	—	—	—	—
应付票据	6,000.00	—	—	—	—
应付账款	8,678.61	96.32	—	—	—
其他应付款	8,618.18	2.19	2.22	—	20.00
合计	24,198.95	98.51	2.22	—	20.00

说明：6 个月内到期的应付账款中含已使用银行承兑票据背书支付期末未终止确认的金额 2,248.58 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：（单位：万元）

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	900.00	—	—	—	—
应付票据	6,000.00	—	—	—	—
应付账款	9,842.61	79.00	—	—	—
其他应付款	9,540.98	4.30	2.72	—	10.00
应付利息	1.26	—	—	—	—
合计	26,284.85	83.30	2.72	—	10.00

说明：6个月内到期的应付账款中含已使用银行承兑票据背书支付期末未终止确认的金额 2,844.67 万元。

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

报告期内，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本附注五、50。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 222.92 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等短期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2020 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 2%，本公司当期的净利润就会下降或增加 18.00 万元。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

**1. 各期末，以公允价值计量的资产和负债的公允价值**

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
（二）应收账款融资	—	—	10,484,578.74	10,484,578.74
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	10,484,578.74	10,484,578.74
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
（二）应收账款融资	—	—	5,787,674.97	5,787,674.97
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	5,787,674.97	5,787,674.97
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2018 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	—	—	—	—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

说明：公司与金融机构签定的掉期外汇合约在资产负债表日外汇汇率的公允价值变

动，计入交易性金融资产或交易性金融负债。2018年12月31日，公司尚未交割的掉期外汇合约在资产负债表日外汇汇率的公允价值变动为零。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

## 5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

## 6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

**1. 本公司的实际控制人情况**

本公司的实际控制人为韩莹焕、罗秀英、韩文浩。

**2. 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

**3. 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
太平洋捷豹	本公司的股东、实际控制人控制的公司
刘连科、张文杰、顾涛、屈中标、刘志云、卢文勇、肖鸿、许泽浑、洪兵、张美俊、岳秀丽、姚斌	本公司关键管理人员

说明：独立董事顾涛已于 2020 年 1 月离职，张文杰已于 2020 年 12 月离职。

**4. 关联交易情况**

**(1) 关联担保情况**

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩莹焕	2,201.34 万元	2016.8.19	2019.8.19	是

关联担保情况说明：公司实际控制人韩莹焕与中国农业银行股份有限公司厦门同安支行签订最高额抵押合同（合同编号：83100620160000316），韩莹焕以房产抵押为公司与中国农业银行股份有限公司厦门同安支行之间的发生的债务提供最高额担保，担保债权最高余额折合人民币 22,013,400.00 元。该担保已于 2018 年 1 月提前终止。

**(2) 关键管理人员报酬**

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	9,157,463.74	8,011,378.62	7,693,416.33

**5. 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	罗秀英	—	—	110,000.00

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	韩文浩	—	2,400.00	—

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

2018年10月，本公司与厦门市国土资源与房产管理局同安分局签署《厦门市国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：35021220181024CG045），与厦门市同安区人民政府签署《T2018G02-G 地块监管协议》（以下统称“土地协议”），取得位于同安区通福路与官浔路交叉口西北侧地块。根据土地协议，就税收要求约定如下：本公司从2020年起至2024年每年度在厦门市同安区缴纳的税收应不低于6,000万元人民币（不含关税和房地产相关税收，以税务部门出具的纳税证明为准）。若未完成年度纳税额，本公司应在下一个年度的第一个季度向厦门市同安区政府缴交实际纳税额与承诺纳税额差额部分等额的违约金。若2020年起至2024年本公司在厦门市同安区累计缴纳的税收总额不低于30,000万元人民币，厦门市同安区政府将在2025年的第一季度无息退还本公司已缴纳的违约金。

2020年11月27日，本公司与厦门市同安区人民政府就上述土地协议签定了《《T2018G02-G 地块监管协议》之补充协议》。根据该补充协议，原税收要求变更为：本公司从2022年起至2026年每年度在厦门市同安区缴纳的税收应不低于6,000万元人民币（不含关税和房地产相关税收，以税务部门出具的纳税证明为准）。若未完成年度纳税额，本公司应在下一个年度的第一个季度向厦门市同安区政府缴交实际纳税额与承诺纳税额差额部分等额的违约金。若2022年起至2026年本公司在厦门市同安区累计缴纳的税收总额不低于30,000万元人民币，厦门市同安区政府将在2027年的第一季度无息退还本公司已缴纳的违约金。

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 申请首次发行股票并上市的事项

##### (1) 申请发行并上市

本公司于 2019 年 9 月 17 日召开的第二届董事会第四次会议以及 2019 年 10 月 25 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过《厦门东亚机械工业股份有限公司关于首次公开发行股票并在创业板上市的议案》，本公司拟向社会公众首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市，本次发行不超过 9,500 万股（包括发行新股数量和公司股东公开发售股份数量），上述决议的有效期为 24 个月。

本公司向深圳证券交易所提交首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的申请已于 2020 年 12 月 3 日经创业板上市委员会 2020 年第 53 次审议会议审议，审议结果为符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

##### (2) 发行前未分配利润安排

本公司于 2019 年 9 月 17 日召开的第二届董事会第四次会议以及 2019 年 10 月 25 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过《厦门东亚机械工业股份有限公司关于本次发行前滚存利润分配方案的议案》，本次发行前滚存的未分配利润，将由发行前公司的老股东和发行完成后公司新增加的社会公众股东共同享有。

#### 2. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司主要从事各种空压机、空气干燥机、储气罐等的设计、研发、生产和销售，销售区域涉及境内和境外。这些经营业务以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价不同型号产品和区域的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本公司主要于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内。本公司主要资产亦位于中国境内，本公司不同型号产品和区域的经营由本公司管理层统一管理和调配，并通过各部门人员予以具体执行，本公司业务和产品不存在跨行业、跨区域经营情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

#### 3. 其他事项

除上述事项外，本公司截至 2020 年 12 月 31 日，不存在其他应披露未披露的重要



事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 长期股权投资

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	—	—	—

说明：子公司厦门辛旺机械设备有限公司已于2018年3月19日注销。

其中：对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	2018年12月31日减值准备余额
厦门辛旺机械设备有限公司	418,686.73	—	418,686.73	—	—	—

##### 2. 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	774,495,347.57	538,253,600.02	602,906,969.76	415,334,047.48
其他业务	3,141,212.89	484,873.56	2,814,333.19	484,873.56
合计	777,636,560.46	538,738,473.58	605,721,302.95	415,818,921.04

(续上表)

项目	2018年度	
	收入	成本
主营业务	574,310,112.26	399,039,234.57
其他业务	2,971,391.60	484,873.56
合计	577,281,503.86	399,524,108.13

##### 3. 投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—	430,965.09
理财产品投资收益	4,657,372.37	4,115,534.31	5,106,468.97
衍生金融工具投资收益	-32,025.68	804,799.09	—
合计	4,625,346.69	4,920,333.40	5,537,434.06

#### 十五、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-2,300.38	-37,188.58	45,855.08
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,202,925.49	8,071,102.68	8,262,639.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	4,625,346.69	4,920,333.40	5,106,468.97
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	—	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-940,040.67	-754,598.09	910,026.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,444,468.03	—	—
非经常性损益总额	20,330,399.16	12,199,649.41	14,324,990.50
减：非经常性损益的所得税影响数	3,049,709.87	1,854,946.03	2,176,912.26
非经常性损益净额	17,280,689.29	10,344,703.38	12,148,078.24
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	17,280,689.29	10,344,703.38	12,148,078.24

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目系受新冠疫情影响阶段性减免社会保险费。

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2020 年度

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	30.37	0.51	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.75	0.45	

### ②2019 年度

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	20.68	0.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.17	0.27	

### ③2018 年度

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	25.56	0.34	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	22.27	0.29	



公司名称：厦门东亚机械工业股份有限公司

日期：2021年4月26日



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



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



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



2020年 07 月 23 日

登记机关



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 肖厚发

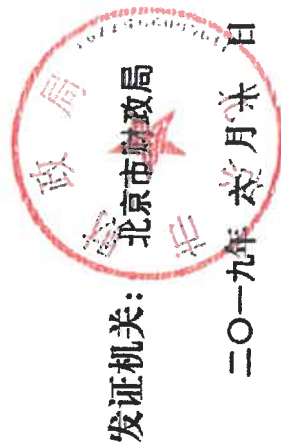


证书号: 18      发证时间: 二〇一九年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日

证书序号: 0011869

### 说明

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



发证机关:

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
by /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
by /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名 张坤  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1977-02-11  
Date of birth  
工作单位 福建晋江会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 350521197702110003  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月8日  
by /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

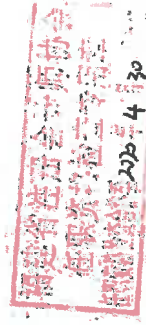
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月8日  
by /m /d

证书编号: 11001640037  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会  
发证日期: 2019年3月15日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日  
by /m /d



证书编号: 11010150057  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月 25 日  
Date of issuance y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2014 年 2 月 28 日  
y m d

姓名 陈瑞斌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1988-02-28

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

致同会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分行

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

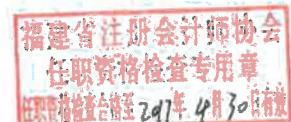
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015 年 3 月 6 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016 年 2 月 26 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



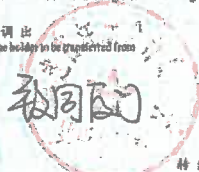
2013.3.15



2014 年 3 月 16 日  
y m d

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

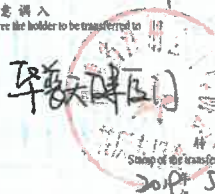
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014 年 5 月 31 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014 年 5 月 31 日  
y m d

2017 年 3 月 3 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d