

0510202103003918
报告文号：苏公W[2021]A218号

南京迪威尔高端制造股份有限公司

审计报告

2020 年度



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国，江苏，无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A218 号

南京迪威尔高端制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京迪威尔高端制造股份有限公司（以下简称迪威尔）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，公允反映了迪威尔2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于迪威尔，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

经销模式收入的确认



请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释25所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释31。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
迪威尔产品销售模式如下 产品于发货并经客户或客户认定的第三方签收后，产品有关控制权已完全转移，相关的收入和成本也能可靠计量。公司确认收入关键时点一般分以下几种情况： ① 内销产品确认收入关键时点：货物及发票送交客户并签收后，确认收入实现。 ② 直接出口确认收入关键时点：货物报关并交货给客户委托的物流公司后，完成出关手续，获得出口单证后确认收入实现； ③ 委托外贸公司销售确认收入关键时点：货物发货后，完成出关手续及可以向外贸公司收取货款时（以外贸公司收到货款、通知迪威尔开具发票为标志）确认收入实现。	● 了解和评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； ● 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； ● 通过对管理层的访谈，检查迪威尔与客户签订的买卖合同条款，以评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求； ● 选取较大数量的样本实施函证程序，验证迪威尔收入的发生额和应收款项余额的准确性。 ● 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件； ● 就资产负债表日前后确认销售收入的交易，选取样本进行截止测试，以评价相关销售收入是否在恰当的期间确认。
由于迪威尔收入对利润产生重大影响，因此我们将迪威尔的收入确认识别为关键审计事项。	

四、其他信息

迪威尔管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迪威尔2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估迪威尔的持续经营能力，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迪威尔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪威尔的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对迪威尔持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留



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迪威尔不能持续经营。

(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) 就迪威尔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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）。

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



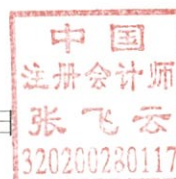
中国注册会计师
(项目合伙人)

王震

中国注册会计师

张飞云

2021年3月30日





合并资产负债表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：			
货币资金	五.1	192,367,565.20	120,347,160.89
交易性金融资产	五.2	565,288,358.33	
衍生金融资产	五.3	32,152.17	
应收票据	五.4	106,263,193.81	79,967,668.49
应收账款	五.5	196,969,763.25	210,178,641.30
应收款项融资			
预付款项	五.6	9,152,150.91	5,844,607.90
其他应收款	五.7	7,725,800.00	10,600,525.00
存货	五.8	192,832,956.61	228,493,736.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.9	3,286,846.94	5,829,548.69
流动资产合计		1,273,918,787.22	661,261,888.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.10	304,715,038.25	310,357,030.33
在建工程	五.11	65,819,074.11	67,452,625.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.12	51,768,974.77	51,837,834.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.13	3,842,158.84	3,840,126.14
其他非流动资产	五.14	163,096,161.78	93,177,511.89
非流动资产合计		589,241,407.75	526,665,127.72
资产总计		1,863,160,194.97	1,187,927,016.50

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张立明

主管会计工作负责人：

何志军

会计机构负责人：

何志军



合并资产负债表(续)

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动负债：			
短期借款	五.15	11,015,277.78	98,513,578.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.16	107,032,696.48	147,000,000.00
应付账款	五.17	115,520,803.50	102,595,598.53
预收款项			1,925,415.26
合同负债	五.18	1,006,448.44	
应付职工薪酬	五.19	11,707,260.55	9,721,696.46
应交税费	五.20	3,811,154.20	6,873,678.82
其他应付款	五.21	1,473,500.31	1,740,126.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.22	30,883,271.63	36,116,661.26
其他流动负债			
流动负债合计		282,450,412.89	404,486,754.92
非流动负债：			
长期借款	五.23	18,290,868.98	7,066,918.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五.24	5,729,193.62	28,945,698.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.25	24,862,292.65	18,079,151.13
递延所得税负债	五.13	376,314.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,258,670.22	54,091,768.21
负债合计		331,709,083.11	458,578,523.13
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五.26	194,667,000.00	146,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.27	932,995,615.05	257,786,252.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五.28		
盈余公积	五.29	47,243,495.77	38,898,773.56
未分配利润	五.30	342,300,701.77	270,388,928.41
归属于母公司所有者权益合计		1,517,206,812.59	713,073,954.28
少数股东权益		14,244,299.27	16,274,539.09
所有者权益合计		1,531,451,111.86	729,348,493.37
负债和所有者权益总计		1,863,160,194.97	1,187,927,016.50

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张利

主管会计工作负责人：

何琴

会计机构负责人：

何琴

合并利润表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	五.31	708,103,710.26	693,896,449.17
减：营业成本	五.31	510,368,694.80	485,794,304.35
税金及附加	五.32	5,156,943.92	6,022,306.92
销售费用	五.33	19,116,062.54	19,091,292.83
管理费用	五.34	39,587,827.23	38,532,802.21
研发费用	五.35	35,431,871.70	28,865,060.41
财务费用	五.36	26,073,953.59	9,760,581.60
其中：利息费用		12,399,356.42	13,059,537.53
利息收入		1,362,075.06	747,099.83
加：其他收益	五.37	3,153,374.45	1,913,547.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五.38	3,275,307.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.39	2,320,510.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.40	101,897.62	-784,005.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.41	73,778.41	2,123,960.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.42	2,010,047.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,303,272.39	109,083,602.86
加：营业外收入	五.43	5,903,924.43	502.95
减：营业外支出	五.44	802,933.68	1,874,739.37
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		88,404,263.14	107,209,366.44
减：所得税费用	五.45	10,178,007.39	13,267,186.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,226,255.75	93,942,180.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,226,255.75	93,942,180.17
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）		80,256,495.57	94,817,641.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,030,239.82	-875,460.91
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
六、综合收益总额		78,226,255.75	93,942,180.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,256,495.57	94,817,641.08
归属于少数股东的综合收益总额		-2,030,239.82	-875,460.91
七、每股收益：			
（一）、基本每股收益		0.48	0.65
（二）、稀释每股收益		0.48	0.65

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张利

主管会计工作负责人：

何翠军

会计机构负责人：

胡娟

合并现金流量表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

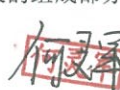
项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		731,018,392.87	616,225,656.92
收到的税费返还		25,116,906.33	32,747,078.26
收到的其他与经营活动有关的现金	五. 46	27,738,519.19	4,478,926.23
经营活动现金流入小计		783,873,818.39	653,451,661.41
购买商品、接受劳务支付的现金		461,724,081.38	422,655,639.89
支付给职工以及为职工支付的现金		89,693,406.83	82,117,277.22
支付的各项税费		18,885,135.28	18,120,693.37
支付的其他与经营活动有关的现金	五. 46	59,179,909.53	54,285,536.32
经营活动现金流出小计		629,482,533.02	577,179,146.80
经营活动产生的现金流量净额		154,391,285.37	76,272,514.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		633,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,275,307.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,213,226.67	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		639,488,534.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,317,602.18	49,283,540.60
投资支付的现金		1,196,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,314,317,602.18	49,283,540.60
投资活动产生的现金流量净额		-674,829,067.73	-49,283,540.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		799,112,140.00	17,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			17,150,000.00
取得借款收到的现金		75,591,120.00	106,546,640.95
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五. 46	35,384,000.00	54,696,000.00
筹资活动现金流入小计		910,087,260.00	178,392,640.95
偿还债务支付的现金		148,456,697.66	130,955,033.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,878,780.15	6,467,115.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五. 46	122,993,729.46	75,847,811.70
筹资活动现金流出小计		276,329,207.27	213,269,960.07
筹资活动产生的现金流量净额		633,758,052.73	-34,877,319.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,427,452.48	284,640.52
五、现金及现金等价物净增加额		106,892,817.89	-7,603,704.59
加：期初现金及现金等价物余额		57,288,893.12	64,892,597.71
六、期末现金及现金等价物余额		164,181,711.01	57,288,893.12

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司										期间：2020年度		归属于母公司所有者权益		金额单位：人民币元	
项目	附注	实收资本 (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	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
			优先股	永续债											其他
一、上年年末余额		146,000,000.00			257,786,252.31					38,898,773.56	270,388,928.41	713,073,954.28	16,274,539.09	729,348,493.37	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		146,000,000.00			257,786,252.31					38,898,773.56	270,388,928.41	713,073,954.28	16,274,539.09	729,348,493.37	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		48,667,000.00			675,209,362.74					8,344,722.21	71,911,773.36	804,132,858.31	-2,030,239.82	802,102,618.49	
（一）综合收益总额											80,256,495.57	80,256,495.57	-2,030,239.82	78,226,255.75	
（二）所有者投入和减少资本		48,667,000.00			675,209,362.74							723,876,362.74		723,876,362.74	
1、股东投入的普通股		48,667,000.00			675,209,362.74							723,876,362.74		723,876,362.74	
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										8,344,722.21	-8,344,722.21				
2、对所有者（或股东）的分配										8,344,722.21	-8,344,722.21				
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取								2,293,177.97				2,293,177.97		2,293,177.97	
2、本期使用								2,293,177.97				2,293,177.97		2,293,177.97	
（六）其他															
四、本年年末余额		194,667,000.00			932,995,615.05					47,243,495.77	342,300,701.77	1,517,206,812.59	14,244,299.27	1,531,451,111.86	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并所有者权益变动表



编制单位：南京迪威尔高端制造有限公司

期间：2019年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益					小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	126,000,000.00	257,074,652.31				597,544,713.20		597,544,713.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	126,000,000.00	257,074,652.31				597,544,713.20		597,544,713.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	711,600.00				115,529,241.08	16,274,539.09	131,803,780.17
（一）综合收益总额						94,817,641.08	-875,460.91	93,942,180.17
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	711,600.00				20,711,600.00	17,150,000.00	37,861,600.00
1、股东投入的普通股	20,000,000.00							
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						711,600.00		711,600.00
1、提取盈余公积								
2、对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	146,000,000.00	257,786,252.31				713,073,954.28	16,274,539.09	729,348,493.37

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：王立军

主管会计工作负责人：何文军

会计机构负责人：何文军

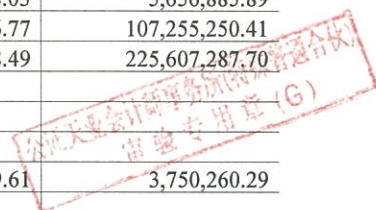


母公司资产负债表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：			
货币资金		179,832,512.02	87,930,864.66
交易性金融资产		565,288,358.33	
衍生金融资产		32,152.17	
应收票据		106,263,193.81	79,967,668.49
应收账款	十四.1	197,652,661.09	210,178,641.30
应收款项融资			
预付款项		9,107,368.03	5,656,885.89
其他应收款	十四.2	131,026,516.77	107,255,250.41
存货		188,752,958.49	225,607,287.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,119.61	3,750,260.29
流动资产合计		1,377,986,840.32	720,346,858.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	109,850,000.00	109,850,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		284,262,735.76	299,657,389.33
在建工程		2,464,771.01	1,422,328.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,609,480.56	19,933,105.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,976,538.18	3,044,038.07
其他非流动资产		60,587,742.39	11,355,259.42
非流动资产合计		480,751,267.90	445,262,120.80
资产总计		1,858,738,108.22	1,165,608,979.54



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张利

主管会计工作负责人：

何建军

会计机构负责人：

胡明

母公司资产负债表(续)

编制单位: 南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动负债:			
短期借款		11,015,277.78	98,513,578.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		118,532,696.48	129,500,000.00
应付账款		91,418,896.98	100,428,004.09
预收款项			1,925,415.26
合同负债		2,739,916.94	
应付职工薪酬		11,160,152.69	9,438,048.72
应交税费		3,677,546.99	6,726,863.66
其他应付款		1,473,500.31	1,740,126.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,055,090.78	31,962,351.24
其他流动负债			
流动负债合计		268,073,078.95	380,234,387.56
非流动负债:			
长期借款		18,290,868.98	7,066,918.57
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,729,193.62	26,117,509.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,862,292.65	18,079,151.13
递延所得税负债		348,076.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,230,431.83	51,263,579.36
负债合计		317,303,510.78	431,497,966.92
所有者权益:			
实收资本(或股本)		194,667,000.00	146,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		935,629,562.74	260,420,200.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,243,495.77	38,898,773.56
未分配利润		363,894,538.93	288,792,039.06
所有者权益合计		1,541,434,597.44	734,111,012.62
负债和所有者权益总计		1,858,738,108.22	1,165,608,979.54

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

张明

主管会计工作负责人:

何建军

会计机构负责人:

胡明

母公司利润表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四.4	727,676,135.07	696,588,986.28
减：营业成本	十四.4	529,779,065.00	487,492,171.01
税金及附加		4,625,669.20	5,484,824.90
销售费用		19,116,062.54	19,091,292.83
管理费用		37,394,654.20	36,570,667.17
研发费用		35,431,871.70	28,865,060.41
财务费用		25,466,310.80	8,106,206.24
其中：利息费用		11,673,674.44	11,089,181.43
利息收入		1,236,232.14	723,591.04
加：其他收益		3,153,374.45	1,913,547.45
投资收益(损失以“-”填列)	十四.5	3,275,307.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		2,320,510.50	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		107,647.62	-783,255.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)		73,778.41	2,123,960.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,721,169.82	
二、营业利润(亏损以“-”填列)		88,514,290.21	114,233,015.73
加：营业外收入		5,903,883.50	
减：营业外支出		751,650.04	1,869,572.04
三、利润总额(亏损以“-”填列)		93,666,523.67	112,363,443.69
减：所得税费用		10,219,301.59	13,825,395.25
四、净利润(净亏损以“-”填列)		83,447,222.08	98,538,048.44
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		83,447,222.08	98,538,048.44
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		83,447,222.08	98,538,048.44
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益			
(二)、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张利

主管会计工作负责人：

何红军

会计机构负责人：

胡明



母公司现金流量表

编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		709,439,289.31	616,225,656.92
收到的税费返还		25,116,906.33	32,747,078.26
收到的其他与经营活动有关的现金		27,612,570.73	4,454,914.49
经营活动现金流入小计		762,168,766.37	653,427,649.67
购买商品、接受劳务支付的现金		454,242,512.78	418,483,079.88
支付给职工以及为职工支付的现金		85,300,938.49	80,464,890.12
支付的各项税费		18,340,240.26	17,470,391.35
支付的其他与经营活动有关的现金		58,726,300.43	53,755,863.17
经营活动现金流出小计		616,609,991.96	570,174,224.52
经营活动产生的现金流量净额		145,558,774.41	83,253,425.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		633,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,275,307.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,654,231.75	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			8,441,005.08
投资活动现金流入小计		647,929,539.53	8,441,005.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,284,638.68	30,547,114.38
投资支付的现金		1,196,000,000.00	17,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			8,441,005.08
投资活动现金流出小计		1,272,284,638.68	56,838,119.46
投资活动产生的现金流量净额		-624,355,099.15	-48,397,114.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		799,112,140.00	
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		75,591,120.00	106,546,640.95
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		17,884,000.00	54,696,000.00
筹资活动现金流入小计		892,587,260.00	161,242,640.95
偿还债务支付的现金		148,456,697.66	110,955,033.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,878,780.15	5,989,501.15
支付的其他与筹资活动有关的现金		144,753,970.82	101,387,686.61
筹资活动现金流出小计		298,089,448.63	218,332,221.09
筹资活动产生的现金流量净额		594,497,811.37	-57,089,580.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,427,425.30	284,640.52
五、现金及现金等价物净增加额		109,274,061.33	-21,948,628.85
加：期初现金及现金等价物余额		42,372,721.98	64,321,350.83
六、期末现金及现金等价物余额		151,646,783.31	42,372,721.98

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

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



南京迪威尔高端制造股份有限公司											期间：2020年度		金额单位：人民币元	
项目	附注	实收资本 (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	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计	
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		146,000,000.00				260,420,200.00					38,898,773.56	288,792,039.06	734,111,012.62	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		146,000,000.00				260,420,200.00					38,898,773.56	288,792,039.06	734,111,012.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		48,667,000.00				675,209,362.74					8,344,722.21	75,102,499.87	807,323,584.82	
（一）综合收益总额												83,447,222.08	83,447,222.08	
（二）所有者投入和减少资本		48,667,000.00				675,209,362.74							723,876,362.74	
1、股东投入的普通股		48,667,000.00				675,209,362.74							723,876,362.74	
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											8,344,722.21	-8,344,722.21		
2、对所有者（或股东）的分配											8,344,722.21	-8,344,722.21		
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取											2,293,177.97		2,293,177.97	
2、本期使用											2,293,177.97		2,293,177.97	
（六）其他														
四、本年年末余额		194,667,000.00				935,629,562.74					47,243,495.77	363,894,538.93	1,541,434,597.44	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

期间：2019年度											金额单位：人民币元		
编制单位：南京迪威尔高端制造股份有限公司	附注	实收资本 (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	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		146,000,000.00				259,708,600.00					29,044,968.72	200,107,795.46	634,861,364.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		146,000,000.00				259,708,600.00					29,044,968.72	200,107,795.46	634,861,364.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						711,600.00					9,853,804.84	88,684,243.60	99,249,648.44
（一）综合收益总额												98,538,048.44	98,538,048.44
（二）所有者投入和减少资本						711,600.00							711,600.00
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						711,600.00							
4、其他													
（三）利润分配													711,600.00
1、提取盈余公积											9,853,804.84	-9,853,804.84	
2、对所有者（或股东）的分配											9,853,804.84	-9,853,804.84	
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		146,000,000.00				260,420,200.00					38,898,773.56	288,792,039.06	734,111,012.62

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：王世全

主管会计工作负责人：何俊

会计机构负责人：何俊

财务报表附注

一、基本情况

1. 历史沿革

南京迪威尔高端制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2009年8月19日在江苏省南京市工商行政管理局登记成立,公司成立时注册资本为人民币3,850万元,股份总额为3,850万股,每股面值人民币1元,由南京迪威尔实业有限公司、李跃玲、张洪共同出资组建,其中:南京迪威尔实业有限公司认购3,350万股,占注册资本总额的87.01%;李跃玲认购200万股,占注册资本总额的5.20%;张洪认购300万股,占注册资本总额的7.79%。

公司自2009年至2017年期间经过八次增资,截止2019年12月31日公司注册资本为人民币14,600万元。

2020年7月,经公司董事会提议和股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1074号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A)股4,866.70万股,每股面值1元。本次公开发行股票增加注册资本人民币4,866.70万元,变更后的注册资本为人民币19,466.70万元。

2. 企业法人工商登记情况

公司统一社会信用代码:91320100690440184F,公司注册地址:南京市六合区迪西路8号,法定代表人:张利。

公司经营范围:石油、天然气开采设备及零部件制造、销售;石油化工、电力和工业用锻件、零部件及高压阀门制造、销售;海洋工程开采设备及零部件制造、销售;金属材料销售;实业投资;自营和代理各类商品及技术的进出口(国家限定公司经营和禁止及进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3. 公司组织结构

公司下设:审计部、物资部、财务部、设备部、热加工部、精加工部、成品组装部、研发部、技术部、品质保障部、人力资源部、总经办、营销部、证券部等职能部门及南京迪威尔精工科技有限公司(以下简称“精工科技”)1家全资子公司、江苏弗洛瑞科技有限公司(以下简称“弗洛瑞”)1家控股子公司。

4. 财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月30日决议批准报出。

5. 合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比 例	是否合并		备注
				2020 年度	2019 年度	
精工科技	8,000	100%	100%	是	是	2012 年度新设子公司
弗洛瑞	3,500	51%	51%	是	是	2019 年新设控股子公司

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）、《财政部关于修订印发<2019 年度一般企业财务报表格式>的通知》财会〔2019〕6 号的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事石油、天然气钻采专用设备零部件、锻件等产品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、30 “重要会计政策和会计估计变更” 各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度

采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”

或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则

处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④ 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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于应收票据、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，如其他应收款本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

(9) 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收款项

本公司对于应收票据、《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、10.金融工具进行处理。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

原材料采用实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产品成本按实际成本核算，采用加权平均法结转销售成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

③ 可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

15. 投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 固定资产的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	10-15	5%	6.33%-9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
电子设备	3	5%	31.67%
其他设备	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

17. 在建工程

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

20. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指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、辞退福利等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23. 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24. 股份支付及权益工具

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

25. 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 具体方法

公司将产品发给客户后可直接使用，不再发生安装、调试等其它成本费用，因此，产品于发货并经客户签收后，产品有关控制权已完全转移，相关的收入和成本也能可靠计量。公司确认收入关键时点一般分以下几种情况：

- ① 内销产品确认收入关键时点：货物及发票送交客户并签收后，确认收入实现。
- ② 直接出口确认收入关键时点：采用“工厂交货 EXW”方式交易的，本公司在交货给客户委托的物流公司后，即确认收入实现；采用“离岸价 FOB”和“到岸价 CIF”方式交易的，本公司采用货物交给客户委

托的物流公司，完成报关手续，并获得海关报关单后，确认收入实现。

③ 委托外贸公司销售确认收入关键时点：货物发出后，完成出关手续并取得向外贸公司收取货款的权利时，确认收入实现。

公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：

(1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司将产品发给客户后可直接使用，不再发生安装、调试等其它成本费用，因此，产品于发货并经客户签收后，产品有关的风险和报酬已完全转移，相关的收入和成本也能可靠计量。公司确认收入关键时点一般分以下几种情况：

① 内销产品确认收入关键时点：货物及发票送交客户并签收后，确认收入实现。

② 直接出口确认收入关键时点：采用“工厂交货 EXW”方式交易的，本公司在交货给客户委托的物流公司后，即确认收入实现；采用“离岸价 FOB”和“到岸价 CIF”方式交易的，本公司采用货物交给客户委托的物流公司，完成报关手续，并获得海关报关单后，确认收入实现。

③ 委托外贸公司销售确认收入关键时点：货物发出后，完成出关手续并取得向外贸公司收取货款的权利时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

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：①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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 递延所得税资产及负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经公司管理层批准，于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即2019年1月1日）之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

①将因转让商品而预先收取客户的合同款项从“预收账款”项目调整至“合同负债”项目列报，相关税金计入“其他流动负债——待转销项税”列报。

（2）重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

（3）2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

资 产	2019-12-31	2020-01-01	调整数
流动资产：			
货币资金	120,347,160.89	120,347,160.89	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	79,967,668.49	79,967,668.49	-
应收账款	210,178,641.30	210,178,641.30	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	5,844,607.90	5,844,607.90	-
其他应收款	10,600,525.00	10,600,525.00	-
存货	228,493,736.51	228,493,736.51	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5,829,548.69	5,829,548.69	-
流动资产合计	661,261,888.78	661,261,888.78	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	310,357,030.33	310,357,030.33	-
在建工程	67,452,625.01	67,452,625.01	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	51,837,834.35	51,837,834.35	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	3,840,126.14	3,840,126.14	-
其他非流动资产	93,177,511.89	93,177,511.89	-
非流动资产合计	526,665,127.72	526,665,127.72	-
资产总计	1,187,927,016.50	1,187,927,016.50	-

负债和所有者权益	2019-12-31	2020-01-01	调整数
流动负债：			
短期借款	98,513,578.00	98,513,578.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	147,000,000.00	147,000,000.00	-
应付账款	102,595,598.53	102,595,598.53	-
预收款项	1,925,415.26	-	-1,925,415.26
合同负债	-	1,925,415.26	1,925,415.26
应付职工薪酬	9,721,696.46	9,721,696.46	-
应交税费	6,873,678.82	6,873,678.82	-
其他应付款	1,740,126.59	1,740,126.59	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	36,116,661.26	36,116,661.26	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	404,486,754.92	404,486,754.92	-
非流动负债：			
长期借款	7,066,918.57	7,066,918.57	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	28,945,698.51	28,945,698.51	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	18,079,151.13	18,079,151.13	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	54,091,768.21	54,091,768.21	-
负债合计	458,578,523.13	458,578,523.13	-
所有者权益：			
实收资本（或股本）	146,000,000.00	146,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	257,786,252.31	257,786,252.31	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	38,898,773.56	38,898,773.56	-
未分配利润	270,388,928.41	270,388,928.41	-

归属于母公司所有者权益合计	713,073,954.28	713,073,954.28	-
少数股东权益	16,274,539.09	16,274,539.09	-
所有者权益合计	729,348,493.37	729,348,493.37	-
负债和所有者权益总计	1,187,927,016.50	1,187,927,016.50	-

母公司资产负债表

金额单位：元

资产	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	87,930,864.66	87,930,864.66	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	79,967,668.49	79,967,668.49	-
应收账款	210,178,641.30	210,178,641.30	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	5,656,885.89	5,656,885.89	-
其他应收款	107,255,250.41	107,255,250.41	-
存货	225,607,287.70	225,607,287.70	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,750,260.29	3,750,260.29	-
流动资产合计	720,346,858.74	720,346,858.74	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	109,850,000.00	109,850,000.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	299,657,389.33	299,657,389.33	-
在建工程	1,422,328.40	1,422,328.40	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	19,933,105.58	19,933,105.58	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	3,044,038.07	3,044,038.07	-
其他非流动资产	11,355,259.42	11,355,259.42	-
非流动资产合计	445,262,120.80	445,262,120.80	-
资产总计	1,165,608,979.54	1,165,608,979.54	-

负债及所有者权益	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	98,513,578.00	98,513,578.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	129,500,000.00	129,500,000.00	-
应付账款	100,428,004.09	100,428,004.09	-
预收款项	1,925,415.26	-	-1,925,415.26
合同负债	-	1,925,415.26	1,925,415.26
应付职工薪酬	9,438,048.72	9,438,048.72	-
应交税费	6,726,863.66	6,726,863.66	-
其他应付款	1,740,126.59	1,740,126.59	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	31,962,351.24	31,962,351.24	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	380,234,387.56	380,234,387.56	-
非流动负债：			
长期借款	7,066,918.57	7,066,918.57	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	26,117,509.66	26,117,509.66	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	18,079,151.13	18,079,151.13	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	51,263,579.36	51,263,579.36	-
负债合计	431,497,966.92	431,497,966.92	-

所有者权益：			
实收资本（或股本）	146,000,000.00	146,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	260,420,200.00	260,420,200.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	38,898,773.56	38,898,773.56	-
未分配利润	288,792,039.06	288,792,039.06	-
所有者权益合计	734,111,012.62	734,111,012.62	-
负债和所有者权益总计	1,165,608,979.54	1,165,608,979.54	-

31. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断

和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对于商誉和使用寿命不确定的无形资产，不论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，公司进行减值测试。

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

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

四、税项

1、公司及下属子公司主要税种和税率

本公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务营业额	13%；0%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

南京迪威尔精工科技有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务营业额	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

江苏弗洛瑞科技有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务营业额	13%
企业所得税	应纳税所得额	20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2011 年 11 月 8 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，取得 GR201132000660 号证书，自 2011 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率为 15%，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，高新技术企业认定有效期限为三年。2014 年 8 月 5 日，公司通过高新技术企业复审，取得了编号为 GF201432000454 的高新技术企业证书，有效期三年。2017 年 11 月 17 日，公司通过高新技术企业复审，取得 GR201732000641 号证书，有效期三年。2020 年 12 月 20 日公司通过高新技术企业复审，取得 GR202032009249

号证书，有效期三年公司报告期企业所得税率为 15%。

(2) 根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)，子公司江苏弗洛瑞科技有限公司适用。其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 货币资金余额

项目	2020-12-31	2020-1-1
现金	7,587.08	74,165.52
银行存款	164,174,123.93	57,214,727.60
其他货币资金	28,185,854.19	63,058,267.77
其中: 保证金存款	28,185,854.19	63,058,267.77
合计	192,367,565.20	120,347,160.89
其中: 存放在境外的款项总额	—	—

(2) 除其他货币资金中的保证金外, 无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2020-12-31	2020-1-1
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	565,288,358.33	—
其中: 银行理财产品	565,288,358.33	—
合计	565,288,358.33	—

交易性金融资产期末余额均为本公司购入的结构性存款。

3、衍生金融资产

项目	2020-12-31	2020-1-1
远期外币结汇	32,152.17	—
合计	32,152.17	—

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	99,333,314.31	—	99,333,314.31
商业承兑汇票	7,294,610.00	364,730.50	6,929,879.50
合计	106,627,924.31	364,730.50	106,263,193.81

项目	2020-1-1		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	74,077,668.49	—	74,077,668.49
商业承兑汇票	6,200,000.00	310,000.00	5,890,000.00
合计	80,277,668.49	310,000.00	79,967,668.49

(2) 本期坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	310,000.00	364,730.50	310,000.00	—	364,730.50
合计	310,000.00	364,730.50	310,000.00	—	364,730.50

(3) 期末已质押的应收票据

截止 2020 年 12 月 31 日，应收票据中用于质押的票据金额为 92,433,314.31 元。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,582,250.97	6,100,000.00
商业承兑票据	—	7,294,610.00
合计	6,582,250.97	13,394,610.00

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期无实际核销的应收票据

5、应收账款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	201,305,769.30
1 至 2 年	1,616,077.96
2 至 3 年	5,343,515.32
3 至 4 年	—
4 至 5 年	—

账龄	期末余额
5 年以上	—
合计	208,265,362.58

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	208,265,362.58	100.00	11,295,599.33	5.42	196,969,763.25
其中:					
按信用风险特征组合	208,265,362.58	100.00	11,295,599.33	5.42	196,969,763.25
合计	208,265,362.58	100.00	11,295,599.33	5.42	196,969,763.25

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	221,642,593.75	100.00	11,463,952.45	5.17	210,178,641.30
其中:					
按信用风险特征组合	221,642,593.75	100.00	11,463,952.45	5.17	210,178,641.30
合计	221,642,593.75	100.00	11,463,952.45	5.17	210,178,641.30

按组合计提坏账准备:

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,305,769.30	10,065,288.47	5
1 至 2 年	1,616,077.96	161,607.80	10
2 至 3 年	5,343,515.32	1,068,703.06	20
3 至 5 年	—	—	50
5 年以上	—	—	100
合计	208,265,362.58	11,295,599.33	5.42

(3). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,463,952.45	—	168,353.12	—	11,295,599.33
合计	11,463,952.45	—	168,353.12	—	11,295,599.33

(4). 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
客户 1	64,748,628.03	31.09	3,237,431.40
客户 2	36,814,765.18	17.60	1,865,922.02
客户 3	31,263,103.49	15.01	1,563,155.17
客户 4	21,110,276.60	10.14	1,055,513.83
客户 5	11,089,879.58	5.32	554,493.98
合计	165,026,652.88	79.26	8,276,516.40

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

项目	2020-12-31		2020-1-1	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,063,050.91	99.03	5,827,607.90	99.71
1 至 2 年	89,100.00	0.97	17,000.00	0.29
2 至 3 年	—	—	—	—
3 至 5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合计	9,152,150.91	100.00	5,844,607.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款账龄	未结算原因
单位 1	非关联方	4,893,545.70	53.47	一年以内	按合同预付
单位 2	非关联方	1,421,821.61	15.54	一年以内	按合同预付
单位 3	非关联方	627,566.00	6.86	一年以内	按合同预付
单位 4	非关联方	570,836.58	6.24	一年以内	按合同预付
单位 5	非关联方	570,000.00	6.23	一年以内	按合同预付
合计		8,083,769.89	88.34		

7、其他应收款

项目列示:

项目	2020-12-31	2020-1-1
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	7,725,800.00	10,600,525.00
合计	7,725,800.00	10,600,525.00

其他应收款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	23,000.00
1 至 2 年	4,490,706.65
2 至 3 年	3,550,000.00
3 至 4 年	—
4 至 5 年	—
5 年以上	10,000.00
减: 坏账准备	347,906.65
合计	7,725,800.00

(2). 按款项性质分类情况

项目	2020-12-31	2020-1-1
融资租赁保证金	7,650,000.00	10,534,000.00
押金	98,500.00	77,500.00
赔款	325,206.65	325,206.65
合计	8,073,706.65	10,936,706.65

(3). 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	10,975.00	—	325,206.65	336,181.65
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	11,725.00	—	—	11,725.00
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020年12月31日余额	22,700.00	—	325,206.65	347,906.65

(4). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	325,206.65	—	—	—	—	325,206.65
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,975.00	11,725.00	—	—	—	22,700.00
合计	336,181.65	11,725.00	—	—	—	347,906.65

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	3,750,000.00	一至两年	46.45	—
友博融资租赁(上海)有限公司	融资租赁保证金	1,500,000.00	二至三年	18.58	—
东海融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,000,000.00	二至三年	12.39	—
仲利国际租赁有限公司	融资租赁保证金	1,000,000.00	二至三年	12.39	—
日盛国际租赁有限公司	融资租赁保证金	400,000.00	一至两年	4.95	—
合计		7,650,000.00		94.76	—

(7). 其他应收款余额已发生信用减值并单项计提的明细

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
江苏荃航阀门有限公司	325,206.65	325,206.65	100.00	法院裁定暂无财产供执行

8、 存货

(1) 存货分类披露:

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,791,374.51	58,837.02	65,732,537.49
在产品	93,326,373.31	162,219.19	93,164,154.12
库存商品	18,137,568.25	34,684.03	18,102,884.22
周转材料	15,833,380.78	—	15,833,380.78
合计	193,088,696.85	255,740.24	192,832,956.61

项目	2020-1-1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,545,962.75	329,518.65	78,216,444.10
在产品	94,147,521.64	142,630.64	94,004,891.00
库存商品	44,298,875.38	72,609.34	44,226,266.04
周转材料	12,046,135.37	—	12,046,135.37
合计	229,038,495.14	544,758.63	228,493,736.51

(2) 存货跌价准备:

项目	2020-1-1	本期增加金额		本期减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	329,518.65	—	—	270,681.63	—	58,837.02
在产品	142,630.64	162,219.19	—	—	142,630.64	162,219.19
库存商品	72,609.34	34,684.03	—	—	72,609.34	34,684.03
合计	544,758.63	196,903.22	—	270,681.63	215,239.98	255,740.24

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	—	—
在产品	存货成本与可变现净值孰低	—	跌价商品已售出
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	—	跌价商品已售出

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	2020-12-31	2020-1-1
待抵扣及预交税金	3,286,846.94	5,829,548.69
合计	3,286,846.94	5,829,548.69

10、固定资产

(1) 固定资产分类情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2020-1-1 余额	71,481,173.48	350,990,530.37	8,952,862.86	1,441,676.79	25,360,241.36	458,226,484.86
2. 本期增加金额	3,195,820.53	33,691,346.66	218,442.48	754,193.34	7,213,266.44	45,073,069.45
1) 外购	310,420.06	4,704,840.32	218,442.48	592,816.31	6,738,163.31	12,564,682.48
2) 在建工程转入	2,885,400.47	13,986,506.34	—	161,377.03	475,103.13	17,508,386.97
3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
4) 售后回租增加	—	15,000,000.00	—	—	—	15,000,000.00
3. 本期减少金额	—	26,701,095.95	3,069,075.97	701,478.39	309,514.69	30,781,165.00
1) 处置或报废	—	19,797,516.54	3,069,075.97	701,478.39	309,514.69	23,877,585.59
2) 售后回租减少	—	6,903,579.41	—	—	—	6,903,579.41
3) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 2020-12-31 余额	74,676,994.01	357,980,781.08	6,102,229.37	1,494,391.74	32,263,993.11	472,518,389.31
二、累计折旧						
1. 2020-1-1 余额	26,751,280.43	100,769,162.57	7,257,782.15	808,996.12	12,282,233.26	147,869,454.53
2. 本期增加金额	3,244,208.17	29,112,069.34	553,193.22	394,696.78	5,375,890.53	38,680,058.04

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1) 计提	3,244,208.17	29,112,069.34	553,193.22	394,696.78	5,375,890.53	38,680,058.04
2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	15,020,287.66	2,765,430.42	666,404.46	294,038.97	18,746,161.51
1) 处置	—	13,904,918.66	2,765,430.42	666,404.46	294,038.97	17,630,792.51
2) 售后回租减少	—	1,115,369.00	—	—	—	1,115,369.00
3) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 2020-12-31 余额	29,995,488.60	114,860,944.25	5,045,544.95	537,288.44	17,364,084.82	167,803,351.06
三、减值准备						
1. 2020-1-1 余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
1) 处置	—	—	—	—	—	—
4. 2020-12-31 余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
2020-12-31 账面价值	44,681,505.41	243,119,836.83	1,056,684.42	957,103.30	14,899,908.29	304,715,038.25
2020-1-1 账面价值	44,729,893.05	250,221,367.80	1,695,080.71	632,680.67	13,078,008.10	310,357,030.33

(2) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。

(3) 期末固定资产中无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产、无未办妥产权证的固定资产。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

类别	项目	2020-12-31	2020-1-1
机器设备	原值	96,699,999.99	132,949,956.38
	累计折旧	17,385,757.54	15,729,213.76
	净值	79,314,242.45	117,220,742.62

11、在建工程

(1) 总账科目列示：

总账科目	2020-12-31	2020-1-1
在建工程	65,741,429.61	67,367,787.88
工程物资	77,644.50	84,837.13
合计	65,819,074.11	67,452,625.01

(2) 在建工程项目余额：

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
油气装备关键零部件精密制造项目	63,276,658.60	—	63,276,658.60
土建工程	270,209.16	—	270,209.16
待安装设备	2,194,561.85	—	2,194,561.85
合计	65,741,429.61	—	65,741,429.61

项目	2020-1-1		
	账面余额	减值准备	账面净值
油气装备关键零部件精密制造项目	63,470,125.05	—	63,470,125.05
土建工程	1,391,063.26	—	1,391,063.26
待安装设备	2,506,599.57	—	2,506,599.57
合计	67,367,787.88	—	67,367,787.88

(3) 期末在建工程中价值 14,591,052.24 元的数控高速圆盘锯床用于融资租赁抵押，除此之外不存在抵押等权利受到限制的情况。

(4) 在建工程期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(5) 主要在建工程变动情况：

金额单位：人民币万元

项目名称	预算数	2020-1-1	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020-12-31	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
油气装备关键零部件精密制造项目	56,885.00	6,347.01	39.64	—	58.98	6,327.67	—	—	—	—	自筹和募集资金
土建工程	—	139.11	141.16	253.25	—	27.02	—	—	—	—	自筹
待安装设备	—	250.66	1,480.95	1,497.59	14.57	219.45	—	—	—	—	自筹
合计		6,736.78	1,661.75	1,750.84	73.55	6,574.14	—	—	—	—	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 2020-1-1 余额	58,865,799.58	6,172,009.86	250,000.00		65,287,809.44

项目	土地使用权	软件	专利技术	其他	合计
2. 本期增加金额	—	1,921,873.93	—	—	1,921,873.93
（1）外购	—	1,921,873.93	—	—	1,921,873.93
（2）内部研发	—	—	—	—	—
（3）企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—	—	—
4. 2020-12-31 余额	58,865,799.58	8,093,883.79	250,000.00		67,209,683.37
二、累计摊销					
1. 2020-1-1 余额	9,634,836.20	3,606,851.86	208,287.03	—	13,449,975.09
2. 本期增加金额	1,206,780.96	759,572.56	24,379.99	—	1,990,733.51
（1）计提	1,206,780.96	759,572.56	24,379.99	—	1,990,733.51
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—	—	—
4. 2020-12-31 余额	10,841,617.16	4,366,424.42	232,667.02	—	15,440,708.60
三、减值准备					
1. 2020-1-1 余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—	—	—
4. 2020-12-31 余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2020-12-31 账面价值	48,024,182.42	3,727,459.37	17,332.98	—	51,768,974.77
2. 2020-1-1 账面价值	49,230,963.38	2,565,158.00	41,712.97	—	51,837,834.35

（2）期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,998,236.48	1,799,635.47
存货跌价准备	255,740.24	38,361.04
固定资产计税差异	2,539,332.10	266,183.74
无形资产计税差异	436,431.69	65,464.75
递延收益	7,591,111.12	1,138,666.67
可抵扣亏损	6,406,166.09	533,847.17
合计	29,227,017.72	3,842,158.84

项目	2020-1-1	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,105,134.10	1,815,845.11
存货跌价准备	544,758.64	81,713.79
固定资产计税差异	959,720.00	143,958.00
无形资产计税差异	443,932.80	66,589.92
递延收益	7,644,444.44	1,146,666.67
可抵扣亏损	2,341,410.61	585,352.65
合计	24,039,400.59	3,840,126.14

(2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2020-12-31	2020-1-1
可抵扣亏损	15,469,650.44	16,866,218.85
子公司坏账准备	10,000.00	5,000.00
合计	15,479,650.44	16,871,218.85

注：可抵扣亏损系子公司精工科技的累计亏损金额。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

期间	2020-12-31
2021 年	4,262,493.06
2022 年	4,451,516.75
2023 年	3,791,550.60
2024 年	2,964,090.03
合计	15,469,650.44

(5) 递延所得税负债明细

项目	2020-12-31		2020-1-1	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,320,510.50	348,076.58	—	—
内部未实现损益	274,920.41	28,238.39	—	—
合计	2,595,430.91	376,314.97	—	—

14、其他非流动资产

1) 其他非流动资产

项目	2020-12-31	2020-1-1
预付工程设备款	150,075,199.20	78,663,963.29
预付发行费	—	3,113,207.54
购建固定资产待抵扣进项税	13,020,962.58	11,400,341.06
合计	163,096,161.78	93,177,511.89

2) 预付工程设备款

① 预付工程设备款按账龄列示：

项目	2020-12-31		2020-1-1	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	81,220,131.71	54.12	26,715,316.26	33.96
1至2年	19,276,205.46	12.84	221,785.56	0.28
2至3年	221,785.56	0.15	2,694,571.34	3.43
3至5年	574,786.34	0.38	30,272,729.92	38.48
5年以上	48,782,290.13	32.51	18,759,560.21	23.85
合计	150,075,199.20	100.00	78,663,963.29	100.00

② 期末预付工程设备款中前五名单位预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付工程设备款合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
太原重工股份有限公司	非关联方	62,892,415.64	41.91	一至五年	按合同预付
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	48,855,416.98	32.55	一至五年	按合同预付
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	非关联方	12,943,611.60	8.62	一至二年	按合同预付
河南中原特钢装备制造有限公司	非关联方	8,044,934.53	5.36	一年以内	按合同预付
永诚贸易有限公司	非关联方	4,650,048.00	3.10	一年以内	按合同预付
合计		137,386,426.75	91.54		

15、短期借款

类别	2020-12-31	2020-1-1
保证借款	—	5,000,000.00
抵押借款	11,000,000.00	90,313,578.00
质押借款	—	3,200,000.00
应付利息	15,277.78	—
合计	11,015,277.78	98,513,578.00

1) 期末抵押借款明细列示

借款银行	币别	年利率	借款期限	期末余额
江苏紫金农村商业银行股份有限公司葛塘支行	人民币	5.0000%	2020/6/29-2021/1/13	11,000,000.00
合计				11,000,000.00

2) 期末短期借款中无已到期未偿还及展期借款。

16、应付票据

(1) 应付票据分类列示：

项目	2020-12-31	2020-1-1
银行承兑汇票	107,032,696.48	147,000,000.00
合计	107,032,696.48	147,000,000.00

(2) 期末银行承兑汇票中无已到期未兑付的银行承兑汇票。

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项目	2020-12-31	2020-1-1
1年以内	112,614,034.26	99,393,574.72
1至2年	1,021,898.93	1,946,820.16
2至3年	1,152,172.09	373,897.55
3至5年	495,488.23	843,889.10
5年以上	237,209.99	37,417.00
合计	115,520,803.50	102,595,598.53

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款：

18、合同负债

(1) 合同款项列示:

项目	2020-12-31	2020-1-1
1 年以内	947,476.39	1,925,415.26
1 至 2 年	58,972.05	—
2 至 3 年	—	—
3 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
合计	1,006,448.44	1,925,415.26

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、短期薪酬	9,721,696.46	91,100,605.05	89,115,040.96	11,707,260.55
二、离职后福利-设定提存计划	—	597,890.32	597,890.32	—
三、辞退福利	—	32,300.00	32,300.00	—
合计	9,721,696.46	91,730,795.37	89,745,231.28	11,707,260.55

(2) 短期薪酬列示:

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,721,696.46	79,338,125.52	77,352,561.43	11,707,260.55
二、职工福利费	—	3,769,765.61	3,769,765.61	—
三、社会保险费	—	4,103,247.11	4,103,247.11	—
医疗保险	—	3,688,538.64	3,688,538.64	—
工伤保险	—	11,967.82	11,967.82	—
生育保险	—	402,740.65	402,740.65	—
四、住房公积金	—	3,804,328.00	3,804,328.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	85,138.81	85,138.81	—
合计	9,721,696.46	91,100,605.05	89,115,040.96	11,707,260.55

(3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、养老保险	—	581,903.07	581,903.07	—
二、失业保险	—	15,987.25	15,987.25	—
合计	—	597,890.32	597,890.32	—

20、 应交税费

项目	2020-12-31	2020-1-1
企业所得税	2,478,922.86	5,957,628.44
城市维护建设税	388,017.19	161,663.01
房产税	182,562.86	182,562.86
土地使用税	227,299.52	227,299.52
教育费附加	277,155.13	115,473.58
印花税	13,068.20	47,352.20
个人所得税	224,977.77	173,153.32
环境保护税	19,150.67	8,545.89
合计	3,811,154.20	6,873,678.82

21、 其他应付款

(1) 总账科目分类列示:

总账科目	2020-12-31	2020-1-1
应付利息	—	371,986.59
应付股利	—	—
其他应付款	1,473,500.31	1,368,140.00
合计	1,473,500.31	1,740,126.59

(2) 其他应付款按性质列示:

项目	2020-12-31	2020-1-1
质量保证金	1,465,000.00	1,365,000.00
其他	8,500.31	3,140.00
合计	1,473,500.31	1,368,140.00

(3) 期末余额中无重要的账龄超过1年的其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项目	2020-12-31	2020-1-1
应付融资租赁款	30,883,271.63	36,116,661.26

注：一年内到期的应付融资租赁款见长期应付款附注。

23、长期借款

借款类别	2020-12-31	2020-1-1
保证借款	14,091,120.00	—
抵押借款	4,168,302.26	7,066,918.57
应付利息	31,446.72	—
合计	18,290,868.98	7,066,918.57

1) 期末借款明细列示

借款银行	币别	年利率	借款期限	期末余额	备注
南京银行股份有限公司江北新区分行	人民币	5.00000%	2020/8/14-2024/8/13	14,091,120.00	
星展银行（中国）有限公司上海分行	美元	2.0900%	2019/7/9-2022/7/9	3,496,811.69	
星展银行（中国）有限公司上海分行	美元	2.0900%	2019/10/31-2022/10/31	671,490.57	
合计				18,259,422.26	

24、长期应付款

1) 按照性质分类

项目	2020-12-31	2020-1-1
应付融资租赁款	5,729,193.62	28,945,698.51

2) 应付融资租赁款明细

项目	2020-12-31	2020-1-1
资产负债表日后第1年	34,615,167.72	42,056,769.73
资产负债表日后第2年	6,188,599.88	26,775,217.72
资产负债表日后第3年	—	5,587,599.87
以后年度	—	—
最低租赁付款额合计	40,803,767.60	74,419,587.32
减：未确认融资费用	4,191,302.35	9,357,227.55
应付融资租赁款	36,612,465.25	65,062,359.77
其中：1年内到期款	30,883,271.63	36,116,661.26
1年后到期款	5,729,193.62	28,945,698.51

25、递延收益

1) 递延收益明细

项目	2020-12-31	2020-1-1
政府补助战略性新兴产业发展专项资金	7,000,000.00	7,000,000.00
用于加热炉改造的大气污染防治资金	591,111.12	644,444.45
售后回租未确认损益	17,271,181.53	10,434,706.68
合计	24,862,292.65	18,079,151.13

2) 售后回租未确认损益

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
原值	11,309,815.31	9,211,789.59	—	20,521,604.90
减：摊销	875,108.63	2,375,314.74	—	3,250,423.37
余额	10,434,706.68	6,836,474.85	—	17,271,181.53

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	146,000,000.00	48,667,000.00	—	—	—	48,667,000.00	194,667,000.00

注：本年度经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1074号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A）股48,667,000股，每股面值1元，每股发行价人民币16.42元。公司本次公开发行股票募集资金总额人民币799,112,140.00元，扣除发行费后实际募集资金净额人民币723,876,362.74元，其中：新增注册资本人民币48,667,000.00元，资本公积人民币675,209,362.74元。

27、资本公积

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
资本溢价	255,766,052.31	675,209,362.74	—	930,975,415.05
其他资本公积	2,020,200.00	—	—	2,020,200.00
合计	257,786,252.31	675,209,362.74	—	932,995,615.05

注：见股本附注。

28、专项储备

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
专项储备（安全生产费）	—	2,293,177.97	2,293,177.97	—
合计	—	2,293,177.97	2,293,177.97	—

注：本公司专项储备是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定提取的安全生产费用。

29、盈余公积

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31
法定盈余公积	38,898,773.56	8,344,722.21	—	47,243,495.77
合 计	38,898,773.56	8,344,722.21	—	47,243,495.77

注：增加盈余公积是按照母公司全年税后净利润的 10%的比例计提。

30、未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	270,388,928.41	185,425,092.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	270,388,928.41	185,425,092.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,256,495.57	94,817,641.08
减：提取法定盈余公积	8,344,722.21	9,853,804.84
应付普通股股利	—	—
净资产折股减少未分配利润	—	—
同一控制下股权收购价差冲留存收益	—	—
期末未分配利润	342,300,701.77	270,388,928.41

31、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	707,743,883.71	510,368,694.80	692,274,264.30	484,667,126.29
其他业务	359,826.55	—	1,622,184.87	1,127,178.06
合计	708,103,710.26	510,368,694.80	693,896,449.17	485,794,304.35

32、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,929,425.79	2,433,762.71
教育费附加	1,378,161.27	1,738,401.92
房产税	730,251.44	730,251.44
印花税	161,554.40	181,434.90
土地使用税	909,198.08	909,198.08
环境保护税	48,352.94	29,257.87
合计	5,156,943.92	6,022,306.92

33、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,011,459.31	3,584,097.43
运输费	5,053,570.07	6,458,745.10
包装费	3,129,480.33	3,709,228.08
出口报关费	5,376,106.09	3,142,109.36
业务招待费	447,629.22	839,325.51
差旅费	325,478.58	759,679.80
业务宣传费及其他	772,338.94	598,107.55
合计	19,116,062.54	19,091,292.83

34、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	18,029,132.53	18,980,610.13
修理费	7,684,488.01	8,019,616.77
折旧费	3,060,195.70	3,134,115.93
无形资产摊销	1,991,145.99	1,862,923.73
业务招待费	2,196,053.11	1,065,418.55
咨询服务费	2,970,570.95	1,326,755.77
差旅费	712,381.36	876,360.38
办公会议费	1,144,065.44	728,334.80
其他	1,144,497.81	1,194,813.99
租赁费	417,061.15	428,928.24
股份支付	—	711,600.00
环保费用	238,235.18	203,323.92
合计	39,587,827.23	38,532,802.21

35、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
材料费	26,348,738.53	23,797,432.53
职工薪酬	8,328,140.17	4,407,439.42
设备费	429,516.77	495,843.02
合作与交流费	127,836.00	—
测试化验加工费	49,758.87	104,176.76
间接费用	147,881.36	60,168.68
合计	35,431,871.70	28,865,060.41

36、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	12,399,356.42	12,752,177.96
减：利息收入	1,362,075.06	747,099.83
汇兑损益	14,216,085.35	-3,562,333.00
票据贴现支出	—	307,359.57
手续费	820,586.88	1,010,476.90
合计	26,073,953.59	9,760,581.60

37、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益金额
与资产相关的政府补助	53,333.33	53,333.33	53,333.33
与收益相关的政府补助	3,100,041.12	1,860,214.12	3,100,041.12
合计	3,153,374.45	1,913,547.45	3,153,374.45

政府补助详见本附注五、50

38、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,275,307.78	—
合计	3,275,307.78	—

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,320,510.50	—
合计	2,320,510.50	—

40、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账准备	101,897.62	-784,005.95
合计	101,897.62	-784,005.95

41、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货减值损失	73,778.41	2,123,960.51
合计	73,778.41	2,123,960.51

42、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益	2,010,047.15	—
合计	2,010,047.15	—

43、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益金额
政府补助	5,900,000.00	502.95	5,900,000.00
其他	3,924.43	—	3,924.43
合计	5,903,924.43	502.95	5,903,924.43

政府补助详见本附注五、50

44、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	778,076.07	5,167.33	778,076.07
债务重组	—	1,849,182.90	—
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
滞纳金与罚款	4,857.61	—	4,857.61
其他	—	389.14	—
合计	802,933.68	1,874,739.37	802,933.68

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细情况：

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	9,803,725.12	13,616,289.57
递延所得税费用	374,282.27	-349,103.30
合计	10,178,007.39	13,267,186.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2020 年度
利润总额	88,404,263.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,260,639.47
子公司适用不同税率的影响	771,343.26
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,688.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-25,578.76
加计扣除费用的影响	-3,986,085.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	—
所得税费用	10,178,007.39

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
存款利息	1,362,075.06	747,099.83
政府补助	9,000,041.12	1,860,717.07
营业外收入	3,924.43	—
保证金	17,372,413.97	1,530,249.33
其他	64.61	340,860.00
合计	27,738,519.19	4,478,926.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
期间费用	59,081,593.39	54,250,528.86
营业外支出	24,857.61	20,389.14
往来款	73,458.53	14,618.32
合计	59,179,909.53	54,285,536.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
融资租赁款	17,884,000.00	54,696,000.00
筹资保证金	17,500,000.00	—
合计	35,384,000.00	54,696,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
融资租赁款	50,776,820.50	55,234,479.07
筹资保证金	—	17,500,125.09
发行费	72,216,908.96	3,113,207.54
合计	122,993,729.46	75,847,811.70

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	78,226,255.75	93,942,180.17
加: 资产减值损失	-175,676.03	-1,339,954.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,680,058.04	33,157,697.51
无形资产摊销	1,990,733.51	1,855,422.65
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”填列)	-2,010,047.15	—
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	778,076.07	5,167.33
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	-2,320,510.50	—
财务费用(收益以“—”填列)	18,587,602.33	12,763,785.96
投资损失(收益以“—”填列)	-3,275,307.78	—
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	-2,032.70	-349,103.30
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)	376,314.97	—
存货的减少(增加以“—”填列)	35,734,558.31	-37,528,369.43
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	-13,254,223.23	-91,228,926.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	1,002,150.45	64,336,348.34
其他	53,333.33	658,266.67
经营活动产生的现金流量净额	154,391,285.37	76,272,514.61
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	164,181,711.01	57,288,893.12
减: 现金的期初余额	57,288,893.12	64,892,597.71

项目	2020 年度	2019 年度
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	106,892,817.89	-7,603,704.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2020-12-31	2020-1-1
一、现金	164,181,711.01	57,288,893.12
其中：库存现金	7,587.08	74,165.52
可随时用于支付的银行存款	164,174,123.93	57,214,727.60
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	164,181,711.01	57,288,893.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	28,185,854.19	开立银行承兑汇票
应收票据	92,433,314.31	票据质押
固定资产	166,596,380.16	借款、融资租赁抵押
在建工程	14,591,052.24	融资租赁抵押
无形资产	16,887,623.95	借款抵押
合计	318,694,224.85	

49、外币货币性项目

项目	2020-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			77,121,844.37
美元	11,814,553.69	6.5249	77,088,781.37
欧元	4,120.00	8.0250	33,063.00
应收账款	-		78,054,559.81
美元	11,957,697.56	6.5249	78,022,780.81
欧元	3,960.00	8.0250	31,779.00
应付票据	-		3,551,696.48
欧元	442,579.00	8.0250	3,551,696.48
长期借款	-		4,168,302.26
美元	638,830.06	6.5249	4,168,302.26

50、政府补助

发文单位	文件名	项目	金额	与资产相关/与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局	宁新区管发（2018）95号关于组织申报2020年江北新区上市挂牌奖励的通知	上市挂牌奖励专项资金	2,300,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局	宁工信综投（2019）280号、宁工信综投（2019）275号2019年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金项目（第三批）	技改普惠性奖补资金	1,950,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局	中央工业企业结构调整专项奖补资金申请表	稳定就业专项资金奖补	132,263.62	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 经济发展局	宁商外贸（2019）406号关于组织2019年国家、省级外贸发展专项资金申报工作的通知	2019年国家及省级外贸发展专项资金	30,000.00	与收益相关
南京高新技术产业开发区留学人员创业园管理服务中心	宁政办发（2017）86号、宁科（2015）165号、宁科（2018）381号南京市2020年度第一、二批知识产权战略专项资金	2020年度南京市国内专利资助奖金	1,500.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 科技创新局	宁新区管创发（2020）35号关于公布2019年度南京江北新区知识产权专项资金兑现审核结果的通知	2019年知识产权专项资金	30,400.00	与收益相关
南京市社会保险管理中心	无	职培补贴	94,200.00	与收益相关

发文单位	文件名	项目	金额	与资产相关/与收益相关
南京高新技术产业开发区留学人员创业园管理服务中心	宁市监知(2020)155号关于下达2020年度国家知识产权运营服务体系建设和市知识产权战略专项资金(第三批)的通知	2020年度国家(第五批)和市级第三批知识产权战略专项资金	50,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局	宁委发(2020)4号关于贯彻落实市委市政府关于促进中小微企业稳定发展若干措施的实施细则	2020年南京市促进中小微企业发展措施专项资金	168,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局	宁财金通(2020)27号、苏财金(2020)33号关于转发江苏省财政厅《关于组织申报2020年度江苏省普惠金融发展专项资金的通知》的通知	科创板上市分阶段奖励款	600,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局	2019年省两化融合贯标和企业上云切块奖励资金项目及资金分地区表	两话费融合优秀贯标评定通过项目	180,000.00	与收益相关
南京市社会保险管理中心		稳岗补贴	302,677.50	与收益相关
南京中山科技园经济开发有限公司		2019年企业上市奖励扶持资金	1,000,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局	宁商外贸(2020)580号2020年省级第三批、第五批商务发展(外贸稳中提质)、市级开放型经济发展(外贸)专项资金	(外贸)商务发展、经济发展专项资金	6,000.00	与收益相关
南京市职业培训指导中心		培训补贴	153,000.00	与收益相关
南京市江北新区管理委员会 财政局	宁新区管发(2018)95号南京江北新区加快建设扬子江金融集聚区的若干意见(试行)	上市挂牌奖励专项资金	2,000,000.00	与收益相关
南京化学工业园劳动就业管理中心	南京市江北新区劳动就业服务管理中心2020年第2季度吸纳就业补贴	就业补贴	2,000.00	与收益相关
南京市环境保护局、南京市 财政局	《关于下达中央大气污染防治资金和省环保引导资金计划的通知》(宁环财【2016】28号)	加热炉改造补贴	53,333.33	与资产相关
合计			9,053,374.45	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向收购

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
精工科技	南京	南京六合经济开发区时代大道	精密锻件研发、生产、销售；普通机械、电器机械及器材制造、维修、销售；金属材料销售、实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100	—	设立
弗洛瑞	盐城	盐城市建湖县高新技术经济区双湖路 998 号	石油机械生产技术的研发；石油钻采专用设备（采油设备、陆地石油钻井、石油钻井工具、节油压井管汇、气体分离器）及配件、石油钻探开采专用设备零件、阀门制造、销售、技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	51	—	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

南迪科耐德（南京）科技有限公司（以下简称科耐德公司）是本公司与 Proclad Pipe LLC 在 2018 年 11 月 26 日根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》共同投资成立的

中外合资企业。该公司成立后本公司与 Proclad Pipe LLC 均未向科耐德公司缴纳出资款，科耐德公司亦未开展经营活动。2020 年 9 月 22 日该公司注销。详见本附注九、3。

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、公允价值的披露

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	565,320,510.50	—	565,320,510.50
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	32,152.17	—	32,152.17
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	32,152.17	—	32,152.17
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	565,288,358.33	—	565,288,358.33
银行理财产品	—	565,288,358.33	—	565,288,358.33
持续以公允价值计量的资产总额	—	565,320,510.50	—	565,320,510.50

本公司公允价值确认的具体方法：根据交易银行给出产品报价得出。

2、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

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本公司其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

1) 详见附注七、1、在子公司的权益。

2、本企业的合营及联营企业情况

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
南迪科耐德（南京）科技有限公司	南京	南京市江北新区迪西路8号	表面处理技术的研究与开发；金属材料以及零部件表面的特殊金属层的生产和处理；销售自产产品及同类商品；并提供相关产品的技术咨询、技术服务及售后服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	50	50	设立

南迪科耐德（南京）科技有限公司（以下简称科耐德公司）是本公司与 Proclad Pipe LLC 在 2018 年 11 月 26 日根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》共同投资成立的中外合资企业。科耐德公司注册资本 300 万美元，本公司与 Proclad Pipe LLC 各占 50%，并各向科耐德公司董事会委派 3 名董事。董事会是科耐德公司最高权力机构，除修改合资公司章程、合资公司的中止和解散、合资公司注册资本的增加、减少、合资公司的合并、分立需要与会董事全体通过以外，董事会审议其他事项由超过出席董事会且有表决权的董事人数的 4/5 审议通过方为有效。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司与 Proclad Pipe LLC 均未向科耐德公司缴纳出资款，科耐德公司亦未开展经营活动，已于 2020 年 9 月 22 日注销。

报告期内本公司无联营企业。

3、本企业的其他关联方情况

(1) 持股 5%以上的股东

序号	关联方名称	关联关系	备注
1	杨建民	持股5%以上的股东、2018年8月13日前曾担任过本公司董事	持有本公司11.17%股份，截止2020-12-31，质押其所持11,750,000.00股(占公司股份6.04%)用于担保。
2	杨舒	公司股东	持有本公司3.18%股份，与杨建民为一致行动人，截止2020-12-31，质押其所持全部股份用于担保。
3	陆卫东	公司股东	持有本公司6.78%股份
4	陆玮	公司股东	持有本公司1.70%股份，与陆卫东为一致行动人

(2) 与本公司受同一实际控制人控制的公司

关 联 方	与本公司关系	统一社会信用代码	备注
南京南迪威尔企业管理咨询有限公司	公司股东，与本公司受同一实际控制人控制	913201165804671837	持有本公司 3.08%股份

(3) 本公司控股子公司持有 10%以上股份的法人

关 联 方	与本公司关系	统一社会信用代码	备注
江苏源达机械科技有限公司	控股子公司弗洛瑞持股 37%	91320925596975203C	
建湖县高新投资发展有限公司	控股子公司弗洛瑞持股 12%	91320925055199299Q	

(4) 关联自然人

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关系密切的家庭成员，公司持股5%以上的自然人股东及其关系密切的家庭成员为公司的关联自然人。

序号	关联方名称	关联关系	备注
1	张洪	公司股东、董事、副总经理	持有本公司3.36%股份
2	虞晓东	公司股东、董事	持有本公司0.51%股份
3	张金	公司独立董事	
4	王宜峻	公司独立董事	本期增补
5	赵国庆	公司独立董事	
6	何蓉	公司监事会主席	
7	高天益	公司监事	

序号	关联方名称	关联关系	备注
8	张美娟	公司监事	
9	CHONG HOE（庄贺）	公司高级管理人员	
10	宋雷钧	公司高级管理人员	
11	何灵军	公司高级管理人员	
12	郭玉玺	公司高级管理人员	
13	丁玉根	公司高级管理人员	
14	刘晓磊	公司高级管理人员	

（5）关联企业

① 截止2020年12月31日，公司控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员无其他控制的企业。

② 持股5%以上股东、关联自然人实际控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

除上述公司外，公司持股5%以上股东、关联自然人实际控制或担任董事、高级管理人员的其他企业如下：

公司名称	关联关系
南京威卡物流科技有限公司	虞晓东持有 50%股份，并担任执行董事兼总经理
南京爱立光电有限公司	杨建民持有 78.96%股份，并担任董事
南京久鼎制冷空调设备有限公司	杨建民持有 21.77%股份，并担任董事
北京合跃迁教育科技有限公司	杨建民持有 99.90%股份
苏州融析生物科技有限公司	杨建民持有 7.29%股份，并担任董事
南京华雷电子工程研究所有限公司	杨建民持有 42.76%股份
南京立登尔医疗科技股份有限公司	杨建民担任董事
江苏锦龙实业有限公司	陆卫东持有 65.00%股份，并担任执行董事和总经理
连云港锦地置业有限公司	陆卫东持有 30.00%股份，并担任董事
江苏爱信诺信息技术有限公司	江苏锦龙实业有限公司持有 49.00%股份，陆卫东担任董事
南京晨光高新科技有限公司	江苏锦龙实业有限公司持有 25.06%股份，陆卫东担任董事
连云港苏锦混凝土制品有限公司	江苏锦龙实业有限公司持有 60.00%股份，陆卫东担任董事
合肥永信信息产业股份有限公司	陆卫东担任董事
江苏依迪控股有限公司	江苏锦龙实业有限公司持有 100.00%股份
江苏依迪数据服务有限公司	江苏锦龙实业有限公司持有 90.00%股份
江苏迪尚贸易有限公司	江苏锦龙实业有限公司持有 100.00%股份

4、公司与关联方的交易事项

（1）经常性关联交易

① 关联销售

无

② 关联采购

无

③ 关联方租赁资产

控股子公司弗洛瑞承租了江苏源达机械科技有限公司的场地、工厂车间、办公室及其他公用设施、员工福利设施等，租赁期限为 2019 年 6 月 1 日至 2029 年 5 月 31 日，租赁房产面积为 6,760 平方米，年租金为 648,960.00 元。

④ 关联方资金拆借

无

⑤ 关键管理人员领取薪酬情况

2019 年度及 2020 年度，本公司关键管理人员（公司董事、监事及高级管理人员）从本公司领取薪酬分别为 620.78 万元和 651.20 万元。

(2) 偶发性关联交易

① 转让资产

无

② 关联资金占用

无

③ 关联方担保

报告期内本公司无作为担保方情形，报告期本公司作为被担保方情况如下：

金额单位：万元

序号	合同编号	保证人/担保人	被担保人	担保金额/最高担保额	担保期限
1	紫银(江北园区)保字[2017]第 531002 号	张利 李跃玲	本公司	1,900.00	2017-1-16/2020-1-15
2	2017 年保字第 210202915-1	李跃玲	本公司	3,000.00	2017-2-9/2020-2-8
3	2017 年保字第 210202915-2	张利			
4	《最高额抵押合同》（2017 年抵字第 210202915-1）	李跃玲	本公司	3,000.00	2017-2-9/2020-2-8
5	《最高额抵押合同》（2017 年抵字第 210202915-2）	张利	本公司	3,000.00	2017-2-9/2020-2-8
6	紫银(江北园区)保字[2017]第 531004 号	张利 李跃玲	本公司	1,600.00	2017-2-23/2020-2-23

序号	合同编号	保证人/担保人	被担保人	担保金额/最高担保额	担保期限
7	Ea1001741710120117	李跃玲	本公司	2,500.00	2017-10-12/2020-10-11
8	Ea1001741710120118	张利			
9	Ea1001741710260126	李跃玲	本公司	2,500.00	2017-10-26/2020-10-25
10	Ea1001741710260128	张利			
11	Ea1001741711170158	李跃玲	本公司	1,000.00	2017-11-17/2020-11-16
12	Ea1001741711170159	张利			
13	07200KB20188190	李跃玲	本公司	2,500.00	2017-12-6/2020-12-31
14	07200KB20188191	张利			
15	Ea165091806220379	张利	本公司	\$150.00	2018-6-25/2020-12-24
16	Ea165091806220380	李跃玲			
17	P/8637/18	张利	本公司	3,800.00	2018-6-25/2020-12-25
18	001-0000086-001-G01	南京迪威尔实业有限公司	本公司	615.19	2015-4/2020-4
19	001-0000086-001-G03	张利			
20	001-0000086-001-G04	李跃玲			
21	001-0000086-001-G05	张洪			
22	A17070047	南京迪威尔实业有限公司	本公司	860.37	2018-2-12/2020-1-12
		张利			
		李跃玲			
		张洪			
23	A18040227	南京迪威尔实业有限公司	本公司	598.00	2018-8-10/2020-9-11
		张利			
		李跃玲			
		张洪			
24	CL2016113240021	南京迪威尔实业有限公司	本公司	765.00	2016-11-28/2020-11-28
		张利			
		李跃玲			
		张洪			
25	Ba165211910120045	张利	本公司	7,000.00	2017/10/9-2020/10/08
		李跃玲			
26	Ba165211912130055	张利	本公司	7,000.00	2017/10/9-2020/10/08
		李跃玲			
27	(301071) 浙商银高保字(2016)第00031号	南京迪威尔实业有限公司	本公司	2,200.00	2016-5-12/2021-5-12
		张利			

序号	合同编号	保证人/担保人	被担保人	担保金额/最高担保额	担保期限
		李跃玲			
		李跃玲			
28	紫银（江北新区公司）保字[2018]第 531001 号	张利	本公司	1,900.00	2018-1-8/2021-1-8
		李跃玲			
29	紫银（江北新区公司）高保字[2018]第 01007 号	张利	本公司	2,100.00	2018-1-16/2021-1-16
		李跃玲			
30	Ea165091808090437	张利	本公司	2,450.00	2018-8-10/2021-8-9
31	Ea165091808090438	李跃玲			
32	Ea165091809190511	张利	本公司	1,500.00	2018-9-21/2021-9-20
33	Ea165091809190510	李跃玲			
34	Ea165091810260593	张利	本公司	1,000.00	2018-10-26/2021-10-25
35	Ea165091810260594	李跃玲			
36	Ea165091811120611	张利	本公司	1,000.00	2018-11-13/2021-11-12
37	Ea165091811120610	李跃玲			
38	Ea165091812180683	张利	本公司	1,050.00	2018-12-19/2021-12-18
39	Ea165091812180684	李跃玲			
40	ZB9307201800000023	李跃玲	本公司	1,800.00	2018-11-26/2021-11-23
41	ZB9307201800000024	张利			
42	ZB9307201800000025	南京迪威尔实业有限公司			
43	0520850—001	张利	本公司	500	2019-1-2/2022-1-1
44	0520850—002	李跃玲			
45	紫银（江北新区公司）高保字[2019]第 01002 号	张利	本公司	4,000.00	2019-1-14/2021-1-13
		李跃玲			
		南京迪威尔精工科技有限公司			
46	BZ013219000046	张利	本公司	3,600.00	2019-7-30/2022-7-29
		李跃玲			
47	BZ013219000045	南京迪威尔实业有限公司			
48	BZ013219000044	南京迪威尔精工科技有限公司			
49	(301075) 浙商银高保字(2019) 第 00018	南京迪威尔实业有限公司	本公司	1,100.00	2019-9-2/2022-9-2
		张利			
		李跃玲			

序号	合同编号	保证人/担保人	被担保人	担保金额/最高担保额	担保期限
50	07200KB199HD9AN	张利	本公司	2,000.00	2019-9-12/2022-12-31
	07200KB199HD9D3	李跃玲			
51	AA16070256AEX 《保证书》	南京迪威尔实业有限公司	本公司	569.11	2016-7-2/2021-7-29
		张利			
		李跃玲			
52	AA18100234AEX 《保证书》	南京迪威尔实业有限公司	本公司	1,143.74	2018-9-29/2023-10-10
		张利			
		李跃玲			
53	CL2017123240034	南京迪威尔实业有限公司	本公司	1,153.03	2017-12-28/2021-12-28
		张利			
		李跃玲			
		张洪			
54	CL2017123240037	南京迪威尔实业有限公司	本公司	300.94	2018-1-31/2022-1-31
		张利			
		李跃玲			
		张洪			
55	CL2019013240064	南京迪威尔实业有限公司	本公司	466.96	2019-1-31/2023-1-31
		张利			
		李跃玲			
		张洪			
56	GU201706002-1 《保证书》	张利	本公司	833	2017-6-14/2021-12-14
		李跃玲			
		张洪			
	GU201706002-2 《保证书》	南京迪威尔实业有限公司			
57	GU201809001-1 《保证书》	南京迪威尔实业有限公司	本公司	1,060.00	2018-9-10/2022-3-10
	GU201809001-2 《保证书》	张利			
		李跃玲			
		张洪			
58	东海租赁（18）保字第2018080099号	本公司	精工科技	1,508.16	2018-8-13/2023-8-15
		张利			
		李跃玲			

序号	合同编号	保证人/担保人	被担保人	担保金额/最高担保额	担保期限
		张洪			
59	紫银（江北新区）流借借字（2019）第 01076 号	张利 李跃玲	本公司	4,000.00	2019/1/14-2021/1/13
60	紫银（江北新区）流借字【2019】第 01084 号	张利 李跃玲	本公司	4,000.00	2019/1/14-2021/1/13
61	星展银行	张利	本公司	5005.00/USD159.66	2018/6/25-2024/5/14
62	L190488 号	张利	本公司	2,280.00	2019/9/2-2024/9/10
63	Ea165211910120110	南京迪威尔精工科技有限公司	本公司	800.00	2020/10/13-2022/10/12
64	Ea165211910120111	李跃玲			
65	Ea165211910120112	张利			
66	Ea165211912130132	李跃玲			
67	Ea165211912130133	南京迪威尔精工科技有限公司	本公司	7,000.00	2020/12/15-2022/10/14
68	Ea165211912130134	张利			
69	IFELC20DE1V8MH-U-04	南京迪威尔实业有限公司			
70	IFELC20DE1V8MH-U-05	南京迪威尔精工科技有限公司	本公司	1,500.00	2020/1/7-2024/1/6

④关联方抵押、质押

无

5、 关联方应收应付款项余额

（1） 应收项目

无

（2） 应付项目

无

6、 关联方承诺

无

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

无

2. 以权益结算的股份支付情况

无

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

1) 对子公司增资

2021年1月公司使用部分募集资金和自有资金向全资子公司南京迪威尔精工科技有限公司（以下简称“精工科技”）进行增资。本次增资总额220,000,000.00元，其中募集资金增资135,840,477.43元（其中包含已借用募集资金转增股本 37,045,689.80元），自有资金增资84,159,522.57元。本次增资，精工科技新增注册资本40,000,000.00元，资本公积180,000,000.00元，增资完成后，精工科技注册资本由80,000,000.00元增至120,000,000.00元，资本公积由 12,000,000.00元增至192,000,000.00元。

2. 利润分配情况

拟分配利润或股利	31,146,720.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司第四届董事会第十三次会议审议通过以2020年12月31日公司总股本194,667,000为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.60元（含税），共计派发现金红利31,146,720.00元（含税），不实施资本公积金转增及派送股票股利，剩余未分配利润结转后续分配。此提议尚待股东大会批准。

3. 重要的其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

6. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

企业会计准则规定了应当披露分部信息的条件,报告期内本公司无满足条件的经营分部。

7、本企业的母公司情况。

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
南京迪威尔实业有限公司	母公司	有限公司(自然人独资)	南京市沿江工业开发区葛关路815号218室	李跃玲	室内装璜服务;提供家庭劳务服务;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);实业投资及投资咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	3,000万元	25.81	25.81	张利、李跃玲夫妇	913201002500132429

本企业的实际控制人情况的说明

本公司实际控制人为张利、李跃玲夫妇。直接和间接合计持有公司 37.08%股份,张利为公司董事长、总经理;李跃玲为公司董事会秘书、董事。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明,金额均以人民币元为单位)

1、应收账款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	201,988,667.14
1至2年	1,616,077.96
2至3年	5,343,515.32
3至4年	—
4至5年	—
5年以上	—
合计	208,948,260.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	208,948,260.42	100.00	11,295,599.33	5.41	197,652,661.09
其中：					
按信用风险特征组合	208,265,362.58	99.67	11,295,599.33	5.42	196,969,763.25
按关联方组合	682,897.84	0.33	—	—	682,897.84
合计	208,948,260.42	100.00	11,295,599.33	5.41	197,652,661.09

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	221,642,593.75	100.00	11,463,952.45	5.17	210,178,641.30
其中：					
按信用风险特征组合	221,642,593.75	100.00	11,463,952.45	5.17	210,178,641.30
合计	221,642,593.75	100.00	11,463,952.45	5.17	210,178,641.30

按信用风险特征组合：

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,305,769.30	10,065,288.47	5
1 至 2 年	1,616,077.96	161,607.80	10
2 至 3 年	5,343,515.32	1,068,703.06	20
3 至 5 年	—	—	50
5 年以上	—	—	100
合计	208,265,362.58	11,295,599.33	5.42

(3). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,463,952.45	—	168,353.12	—	11,295,599.33
合计	11,463,952.45	—	168,353.12	—	11,295,599.33

(4). 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
客户 1	64,748,628.03	30.99	3,237,431.40
客户 2	36,814,765.18	17.62	1,865,922.02
客户 3	31,263,103.49	14.96	1,563,155.17
客户 4	21,110,276.60	10.10	1,055,513.83
客户 5	11,089,879.58	5.31	554,493.98
合计	165,026,652.88	78.98	8,276,516.40

2、其他应收款

项目列示:

项目	2020-12-31	2020-1-1
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	131,026,516.77	107,255,250.41
合计	131,026,516.77	107,255,250.41

其他应收款

(1). 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	26,663,241.36
1 至 2 年	69,875,706.65
2 至 3 年	34,823,975.41
3 至 4 年	—
4 至 5 年	—
5 年以上	—
减: 坏账准备	336,406.65
合计	131,026,516.77

(2). 按款项性质分类情况

项目	2020-12-31	2020-1-1
融资租赁保证金	6,650,000.00	9,534,000.00
押金	73,500.00	52,500.00
备用金	325,206.65	325,206.65
出口退税	124,314,216.77	97,673,975.41
其他	—	—
合计	131,362,923.42	107,585,682.06

(3). 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,225.00	—	325,206.65	330,431.65
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	5,975.00	—	—	5,975.00
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020 年 12 月 31 日余额	11,200.00	—	325,206.65	336,406.65

(4). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	325,206.65	—	—	—	—	325,206.65
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,225.00	5,975.00	—	—	—	11,200.00
合计	330,431.65	5,975.00	—	—	—	336,406.65

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京迪威尔精工科技有限公司	内部往来	124,314,216.77	一年至三年	94.63	—
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	3,750,000.00	一至两年	2.85	—
友博融资租赁(上海)有限公司	融资租赁保证金	1,500,000.00	二至三年	1.14	—
仲利国际租赁有限公司	融资租赁保证金	1,000,000.00	二至三年	0.76	—
日盛国际租赁有限公司	融资租赁保证金	400,000.00	一至两年	0.30	—
合计		130,964,216.77		99.68	—

(7). 其他应收款余额已发生信用减值并单项计提的明细

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
江苏荃航阀门有限公司	325,206.65	325,206.65	100.00	法院裁定暂无财产供执行

3、长期股权投资

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,850,000.00	—	109,850,000.00
合计	109,850,000.00	—	109,850,000.00

对子公司投资情况:

被投资单位	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-12-31	减值准备期末余额
精工科技	92,000,000.00	—	—	92,000,000.00	—
弗洛瑞	17,850,000.00	—	—	17,850,000.00	—
合计	109,850,000.00	—	—	109,850,000.00	—

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	727,316,308.52	529,779,065.00	694,966,801.41	486,364,992.95
其他业务	359,826.55	—	1,622,184.87	1,127,178.06
合计	727,676,135.07	529,779,065.00	696,588,986.28	487,492,171.01

5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,275,307.78	—
合计	3,275,307.78	—

十五、补充资料

1、非经常性损益明细

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	2,010,047.15	-5,167.33
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,053,374.45	1,914,050.40
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
债务重组损益		-1,849,182.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,595,818.28	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	280,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-799,009.25	-20,389.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-711,600.00
减：所得税影响额	2,023,683.93	47,955.03
减：少数股东损益影响额	18.38	—
合计	13,836,528.31	-440,244.00

2、净资产收益率和每股收益

1) 报告期年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	7.61	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.40	0.40

2) 加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	代码	2020 年度
归属于母公司净利润	P ₀	80,256,495.57
扣除非经常性损益的归属于母公司净利润		66,419,967.26
报告期归属于母公司净利润	NP	80,256,495.57
期初净资产	E ₀	713,073,954.28
报告期发行新股新增净资产	E _i	723,876,362.74
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _i	5
报告期分配红利	E _j	—
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _j	—
其他净资产增减额	E _k	—
其他净资产增减次月起至报告期期末的累计月数	M _k	—
报告期月份数	M ₀	12.00
加权平均净资产收益率		7.61
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率		6.30

注：加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202102250022



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 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

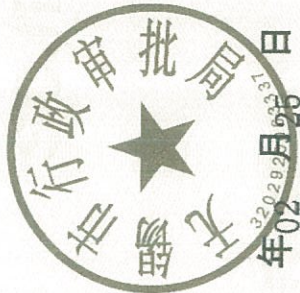
成立日期 2013年09月18日
营业期限 2013年09月18日至*****

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

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，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2021



证书序号: 0001561

会计师事务所 执业证书

名称:
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

张彩斌

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:
执业证书编号:
批准执业文号:
批准执业日期:

特殊普通合伙

32020028

苏财会[2013]36号

2013年09月12日

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》。

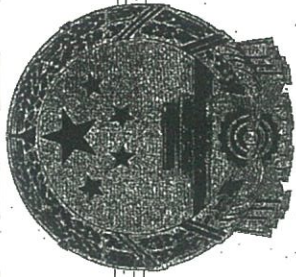


发证机关:



二〇一三年五月

中华人民共和国财政部制



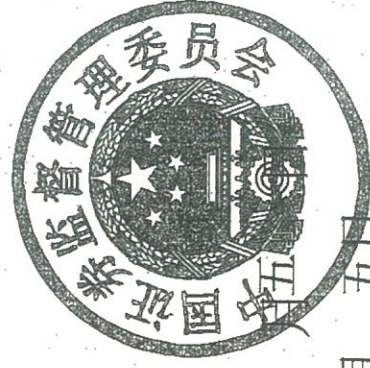
证书序号: 000403

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

公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



姓名	王震
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-08-20
Date of birth	
工作单位	江苏公证天业会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身份证号码	341181197608200217
Identity card No.	

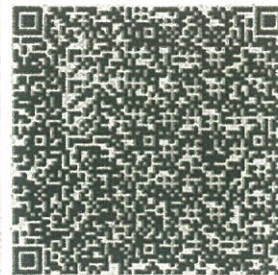


年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



王震(341001760001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



王震(341001760001)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 341001760001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2001年 06月 20日

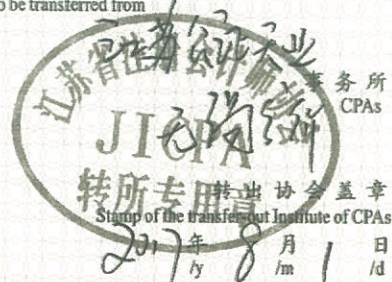


张飞云
姓 名
Full name
性 别 男
Sex
1989-03-09
出生日期
Date of birth
江苏公证天业会计师事务所有限公司
工作单位
Working unit
360429198903091218
身份证号码
Identity card No.



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

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.

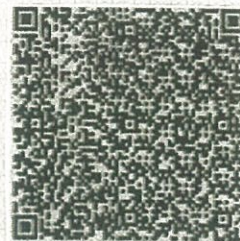
证书编号: 320200280117
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月 30 日
Date of Issuance



张飞云(320200280117)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



张飞云(320200280117)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d