

浙江中坚科技股份有限公司
ZHEJIANG ZHONGJIAN TECHNOLOGY CO.,LTD

2020年年度报告

TOPSUN ®

2021年04月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴明根、主管会计工作负责人卢赵月及会计机构负责人(会计主管人员)卢赵月声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来可能面对的风险因素等内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 优先股相关情况	49
第八节 可转换公司债券相关情况	50
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	51
第十节 公司治理	58
第十一节 公司债券相关情况	63
第十二节 财务报告	64
第十三节 备查文件目录	145

释义

释义项	指	释义内容
公司，本公司，中坚科技	指	浙江中坚科技股份有限公司
控股股东、中坚机电、中坚集团	指	中坚机电集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江中坚科技股份有限公司章程》
ODM	指	OriginalDesignManufacturer，原始设计制造商
OBM	指	OriginalBrandManufacturer，自主品牌制造商
OEM	指	OriginalEquipmentManufacturer，代工生产商
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中坚科技	股票代码	002779
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江中坚科技股份有限公司		
公司的中文简称	中坚科技		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG ZHONGJIAN TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TOPSUN		
公司的法定代表人	吴明根		
注册地址	浙江省永康市经济开发区名园南大道 10 号		
注册地址的邮政编码	321300		
办公地址	浙江省永康市经济开发区名园北大道 155 号		
办公地址的邮政编码	321300		
公司网址	www.topsunpower.cc		
电子信箱	zjkj@topsunpower.cc		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方路遥	詹燕云
联系地址	浙江省永康市经济开发区名园北大道 155 号	浙江省永康市经济开发区名园北大道 155 号
电话	0579-8687 8687	0579-8687 8687
传真	0579-8687 2218	0579-8687 2218
电子信箱	zjkj@topsunpower.cc	zjkj@topsunpower.cc

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、浙江省永康市经济开发区名园北大道 155 号公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	9133000070459138X9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
签字会计师姓名	韩景利、韩静

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	394,879,383.07	395,179,829.57	-0.08%	416,027,151.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	-24,180,198.80	7,776,962.32	-410.92%	11,774,669.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-28,903,295.36	1,262,765.40	-2,388.89%	1,977,438.48
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,875,147.52	16,590,493.32	140.35%	20,103,312.37
基本每股收益（元/股）	-0.18	0.06	-400.00%	0.09
稀释每股收益（元/股）	-0.18	0.06	-400.00%	0.09
加权平均净资产收益率	-3.83%	1.21%	-5.04%	1.85%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	881,575,250.11	853,117,533.50	3.34%	819,117,564.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	617,662,229.93	643,426,428.73	-4.00%	638,025,466.41

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2020年	2019年	备注
营业收入（元）	394,879,383.07	395,179,829.57	无
营业收入扣除金额（元）	13,855,781.31	14,067,387.43	经营之外的其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	381,023,601.76	381,112,442.14	扣除经营之外的其他业务收入后的金额

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	69,813,821.29	107,020,488.77	105,012,847.03	113,032,225.98
归属于上市公司股东的净利润	-4,942,907.01	-1,178,390.08	688,260.11	-18,747,161.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,930,122.27	-2,701,590.58	-847,649.58	-18,423,932.93
经营活动产生的现金流量净额	7,901,007.44	9,961,598.64	507,822.07	21,504,719.37

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020年金额	2019年金额	2018年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-976,409.60	141,024.40	-72,367.87	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,751,622.77	2,150,127.19	3,532,937.17	
委托他人投资或管理资产的损益	6,934,393.89	5,853,682.05	8,221,170.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	231,127.26	-505,537.46		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,923.84	-5,510.14	-24,822.61	
减：所得税影响额	2,974,713.92	1,119,589.12	1,859,685.34	
合计	4,723,096.56	6,514,196.92	9,797,231.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事园林机械及便携式数码发电机等产品的研发、生产和销售。园林机械产品为各类油锯、割灌机、绿篱修剪机、坐骑式草坪割草机、清扫机、手推式割草机等，主要用于园林绿化的种植、修理及养护。发电机产品主要为便携式数码发电机，广泛用于野营郊游、家庭备用应急电源、电源通讯设备、精密仪器、商业场所、移动施工以及野外作业等。

油锯主要用于伐木和造材，根据机器的导板长度不同，短导板主要用于间歇性修枝，而长导板用于采伐。产品适用于森林采伐、造材、打枝等以及贮木场造材、铁路枕木锯截等作业。具有节能环保、安全，产品性能高等特点。

割灌机主要应用于大面积草坪的扫边或者修剪枯草灌木。具有简洁流畅的设计、安全的防护措施、轻便启动、体积小等特点。

绿篱修剪机主要应用于庭院、茶叶护理，公路和路旁树篱的作业修剪。具有轻松启动，方便维护等特点。

坐骑式草坪割草机主要应用于较大面积草坪的修剪，如别墅、公园、高尔夫球场等的地面草坪修剪。具有排草顺畅，不堵塞、功耗合理噪音低等特点。

清扫机主要分为背负式风力清扫机和手提式风力清扫机两大类。其中手提式风力清扫机具有两种功能，即可以进行风力清扫也可以进行风力收集。主要应用于城市道路清洁，清扫道路落叶、路面灰尘、垃圾，清理草坪落叶修剪后的杂草等，也可用于庭院、居民社区、学校、医院等企事业单位内卫生清理。具有轻便、振动小、噪音低、风量大、清扫效率高等特点。

手推式割草机主要用于私家花园、公园草地、城市街道绿化带、高尔夫球场、其他草地等场所的草坪修剪和美化。

便携式数码发电机主要应用于野营、郊游、汽车电源；电信设备、抢修工具电源；移动施工、建筑工地电源；小型商家、现代家庭电源等。具有轻便、安全、低噪音等特点。

公司产品按动力分为汽油类产品和锂电类产品。锂电类产品目前已经成为行业主要的发展趋势，具有环保、低噪音、使用方便等特点。

园林机械产品消费地区主要集中在欧洲、北美洲、亚洲和大洋洲。从全球园林机械市场分布情况来看，园林机械行业在欧美发达国家已基本进入成熟阶段。欧美等发达国家是目前全球园林机械产品的主要消费国；在大部分发展中国家正处于高速发展阶段，尤其在亚洲和南美洲地区。

国内园林机械行业伴随我国经济的发展、城市化建设进程的加快以及居民生活水平的提高不断深入发展。从20世纪80年代中后期开始，国际园林机械制造商逐步将制造能力转移到中国，同时也促进了国内园林机械行业的发展。从20世纪90年代末开始，国内市政建设、房产景观等城市园林绿化以及森林消防等应急救援领域需求的迅速扩大，以及在茶场、苗圃和特色农业种植等领域推广应用，进一步推动国内园林机械行业迅猛发展。近年来，国家对于环境绿化进一步重视，绿水青山就是金山银山的理念不断深化，也相继推出了一系列政策支持，将给国内园林机械行业带来新的发展机遇。

我国园林机械制造行业主要有两种经营模式：一种是ODM和OEM模式，产品主要针对国外市场。ODM模式即公司自主进行产品设计、开发、制造，由客户选择下单后进行生产，产品销售时以客户的品牌进行销售；OEM模式即为“代工”，准入门槛低，盈利能力受限。另外一种是以自主品牌（OBM）为主，以OEM和ODM相结合的模式。行业内规模较大、重视自主研发和质量控制的优势企业往往采用定向开发的ODM模式，并在此基础上逐渐发展自主品牌。

公司产品以出口销售为主，主要采取订单式生产和销售，主要采用ODM模式，OBM及OEM模式占比

较小；国内销售主要采用OBM模式。公司经过多年的发展，凭借技术积累、产品创新、产业链协同配套以及品牌等核心竞争力优势，与国外众多知名品牌客户已建立起稳定的战略合作伙伴关系。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力主要体现在技术、品质、服务等方面，具体情况如下：

1、技术创新优势

公司立足主业，积极贯彻并落实国家科技发展战略，坚持标准引领与技术创新，通过创新与客户分享新技术带来的价值提升。公司拥有专门的研发设计中心和稳定的研发人才队伍，不断将新技术应用于公司的产品。公司对研发技术创新的重视以及持续不断的投入，提升了产品整体水平，同时产品领域得以不断扩展。研发实力的提升也为公司实现跨越式发展及保持行业领先优势奠定了坚实的基础。公司在研发过程中瞄准高端客户，发挥品牌和质量优势，生产高技术含量和高附加值的产品；做强园林工具，做大动力园林机械工具，寻求与国内外基础建设项目的合作，扩大市场占有率和市场份额。在与国际知名品牌商的合作中，不断学习提升自我能力，不断缩小与标杆企业的差距。

公司具备配套同步开发能力，能够根据客户提出的性能要求进行同步开发，并能根据客户提出的意见不断优化，持续改进产品的性能和质量，积极解决客户在新产品研发过程中出现的问题。

公司是全国林业机械标准化技术委员会副主任委员单位、全国林业机械协会户外林业机械标准化技术委员会委员单位、全国内燃机标准化技术委员会委员单位、中国内燃机工业协会理事单位、小汽油机分会副理事长单位、全国林业机械协会理事单位和浙江小型通用汽油机协会副理事长单位。近四年来，公司先后负责、参与制定各类标准32项，其中负责制定国家标准1项，负责制定行业标准2项，负责制定“浙江制造”团体标准3项，参与制定国家标准8项、行业标准18项。截止报告期末，公司已获得129项专利（6项发明专利、60项实用新型专利和63项外观设计专利）及3项软件著作权。

2、品质体系优势

作为国内园林机械行业的领先企业，公司一直将“精化品质”作为企业的质量方针。产品质量为公司发展的生命线，优越的性能和可靠的质量是产品竞争力的关键。公司在产品研发、市场和经营过程中，不断提高产品质量。公司实验室被评为省级技术中心实验室，并获得第三方检测机构Intertek的卫星实验室、TUV（Rheinland）等的认可实验室认证。公司产品通过了CE、GS、EMC、EURO—V、EPA、ETL、CARB等一系列欧盟、北美的产品质量认证，排放性能已符合欧盟、北美相关的法规要求。公司制定了严格的质量

控制制度，建立了完善的质量控制体系，配备了先进的检测设备，严格控制产品生产各个环节的检验检测，可确保产品的安全性和可靠性，得到了欧盟、北美等园林机械主要消费市场的普遍认可。

公司“TOPSUN”商标为浙江省著名商标，公司油锯产品为浙江名牌、浙江出口名牌产品，公司“中坚”商号为浙江省知名商号。

3、客户群体优势

公司凭借高水平的技术优势和产品质量保证体系，以中高端客户为公司市场目标，经过多年的积极开拓，已经建立起较为完善的市场营销网络和售后服务体系。目前，营销网络覆盖欧洲、美洲、澳洲及亚洲等地区。公司产品出口到50多个国家及地区，在美国、德国、意大利、法国、英国、澳大利亚等地区拥有100多家客户，与国外知名品牌客户已建立起稳定的战略合作关系。在国内市场公司已经初步建立覆盖全国的经销网络与服务支持平台，为国内市场销售的进一步增长奠定了良好的基础。

4、快速供货的优势

公司经过二十多年的发展，已形成规模采购优势，在行业内信誉度较高，已与供应商建立了良好的合作伙伴关系。

公司作为国内主要的园林机械生产企业之一，可根据市场形势快速调整产品结构，产品的转换时间较快，对客户采取的密集型、多规格、小批量下单方式，公司可快速响应、及时提供不同规格型号，符合不同国家排放标准、噪音控制、安全认证的园林机械产品。

5、产品布局完整性

园林机械产品由于自身用途不同，产品大多季节性特征较为明显，不同产品客户下单通常随季节而变化。近年来公司通过丰富产品线和全球不同区域客户拓展，降低了公司产品销售季节性产生的波动，使公司产能尽可能得到充分利用。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年，全球经济面临了新冠肺炎疫情巨大冲击。我国内外部环境也面临深刻变化，形势复杂严峻。一方面，去全球化浪潮汹涌。中美摩擦已经从经济贸易层面向其他各个层面升级蔓延，国际贸易环境趋于紧张，国际治理体系也出现了碎片化倾向，极端重商主义、民粹主义和民族主义等势力抬头，正常的国际经贸环境也已受到较大冲击。另一方面，疫情冲击引发的国内经济下滑仍然还处于修复过程中，虽然反弹和恢复势头较为强劲，但仍面临诸多不确定性。面对剧烈的市场波动和经营中的诸多困难，公司董事会以“夯实基础、内外并重、信息先行、效益为本”为指导思想，在严峻的内外部环境中保证了公司的平稳发展。

（一）2020年经营目标完成情况：

全年实现营业收入3.95亿元，同比下降0.08%；受固定费用增加、外汇汇率波动、研发费用和售后服务费用增加等因素影响，本年实现归属于母公司股东的净利润-2418.02万元，同比下降410.92%。

（二）运营管理取得的成绩：

公司董事会以“夯实基础、内外并重、信息先行、效益为本”为指导思想，坚持以市场为导向，以客户为中心，强化基础管理、做好产品创新，在做好外贸市场的同时进一步拓展了内贸市场，同时通过信息化建设进一步提升了管理效率，推进公司持续稳健发展。

1、打造市场品牌、积极拓展新客户

2020年公司销售部门克服全球新冠疫情的不利影响，通过各种途径积极拓展国外市场，在原有以欧洲地区为主要外销市场的基础上进一步开拓其他市场，在美国市场和东南亚市场均储备了一批优质客户；另一方面，在国内市场加大资源投入，打造行业高端自主品牌，同时积极探索新的内贸销售渠道和模式，实现了内贸市场销售规模的增长。

2、积极投入研发、丰富产品线

2020年公司继续加大研发投入，优化研发流程，加强研发过程管理，根据客户需求和市场需求及时改进原有产品和开发新产品，研发部门整体目标完成率良好，锂电产品系列研发顺利推进，切实提升了公司产品技术含量与竞争实力。

3、优化组织结构、做好开源节流

结合公司经营战略和信息化规划，合理规划和动态调整公司组织管理架构，根据市场和公司实际情况不断微调相关部门内部组织架构，克服各种困难在保障人力资源充足的同时尽可能减少冗余。不断改进和优化采购管理办法，合理规划生产安排，优化订单生产顺序，降低成本，增加效益。

4、进一步提升信息化建设

结合公司发展战略、营销模式、组织结构等自身特点，2020年组织完成SAP-ERP、TMES、BI系统上线，初步完成公司信息流的整合，完成公司业务蓝图编写，为后续公司的进一步高效发展打下了坚实的信息化基础。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	394,879,383.07	100%	395,179,829.57	100%	-0.08%
分行业					
园林工具	372,436,547.17	94.32%	379,566,983.54	96.05%	-1.88%
其他	22,442,835.90	5.68%	15,612,846.03	3.95%	43.75%
分产品					
油锯	166,423,209.61	42.15%	173,818,203.23	43.98%	-4.25%
割灌机	77,055,991.92	19.51%	104,603,223.73	26.47%	-26.33%
其他	137,544,400.23	34.83%	102,691,015.18	25.99%	33.94%
配件及其他	13,855,781.31	3.51%	14,067,387.43	3.56%	-1.50%
分地区					
国内销售	67,560,669.90	17.11%	50,203,429.57	12.70%	34.57%
国外销售	327,318,713.17	82.89%	344,976,400.00	87.30%	-5.12%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
园林工具	372,436,547.17	308,340,303.74	17.21%	-1.88%	-1.55%	-0.28%
分产品						
油锯	166,423,209.61	133,221,792.26	19.95%	-4.25%	-3.45%	-0.66%
割灌机	77,055,991.92	69,190,948.48	10.21%	-26.33%	-26.77%	0.53%
分地区						

国内销售	63,716,227.91	56,622,193.08	11.13%	35.08%	32.45%	1.76%
国外销售	317,307,373.85	258,065,982.99	18.67%	-4.98%	-5.14%	0.13%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
园林工具	销售量	台	689,330	765,766	-9.98%
	生产量	台	707,285	761,972	-7.18%
	库存量	台	115,565	81,033	42.61%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

园林工具库存量比上年同期增加42.61%，系报告期内已完工入库交期在次年一季度的订单量增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
园林机械	主营业务成本	308,340,303.74	94.04%	313,185,516.98	96.74%	-1.55%
其他	主营业务成本	6,347,872.33	1.94%	1,606,472.50	0.50%	295.14%
其他	其他业务成本	13,193,890.50	4.02%	8,940,328.55	2.76%	47.58%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
油锯	主营业务成本	133,221,792.26	40.63%	137,988,721.76	42.62%	-3.45%
割灌机	主营业务成本	69,190,948.48	21.10%	94,482,466.00	29.19%	-26.77%
其他	主营业务成本	112,275,435.33	34.24%	82,320,801.72	25.43%	36.39%
其他	其他业务成本	13,193,890.50	4.02%	8,940,328.55	2.76%	47.58%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	188,924,300.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.84%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	84,563,478.16	21.42%
2	客户 B	40,540,544.33	10.27%
3	客户 C	34,005,728.67	8.61%
4	客户 D	18,861,800.11	4.78%
5	客户 E	10,952,749.26	2.77%
合计	--	188,924,300.53	47.84%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	51,509,883.10
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.77%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	12,189,466.54	3.97%
2	供应商 B	12,137,500.92	3.95%
3	供应商 C	10,250,084.01	3.34%
4	供应商 D	8,716,865.52	2.84%
5	供应商 E	8,215,966.11	2.67%

合计	--	51,509,883.10	16.77%
----	----	---------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	25,326,121.92	17,499,301.52	44.73%	主要系报告期计提售后服务费用增加及根据 2020 年 1 月 1 日起执行的【企业会计准则第 14 号-收入】，将原在“销售费用”科目列示的运输费用作为“合同履行成本”计入“营业成本”科目中列示共同影响所致。
管理费用	43,673,742.57	35,076,362.90	24.51%	
财务费用	3,679,414.24	-3,270,934.95	212.49%	主要系报告期人民币升值形成的汇兑损失影响所致。
研发费用	25,994,200.33	20,711,404.62	25.51%	

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司根据市场发展需求，重点针对北美市场开发高端系列汽油产品和高电压系列的锂电产品以满足市场需求。手持产品方面，成功开发了轻量型油锯、打草割灌机等产品，并在报告期内按计划顺利量产，成功推向欧美市场；在非手持产品方面，重点完成了手推草坪割草机系列产品，在坐骑式草坪割草机的产品开发方面也顺利完成了新机型的开发和量产；在锂电园林工具方面，60V 高电压系列产品也顺利推进，并与坐骑式锂电割草机的开发相结合，形成锂电池包的系列化、通用化，以降低用户的购买成本。

2021 年度，公司将积极围绕“做大园林机械工具，发展锂电池新兴领域工具”，研发和拓展园林机械产业等。依据“加快新技术、新材料的研发与应用，不断提高自身技术创新能力，增强产品的市场竞争力”这一主线，通过逐步加大技术开发方面的人力、物力、财力、信息化等各个环节的投入，重点针对北美市场继续推进开发高端系列汽油产品和高电压系列的锂电产品；在普通家用产品系列上，将持续补充新外型设计，用于客户的更新换代；不断优化产品结构，降低成本的同时增加产品卖点；在非手持产品方面，重点开发锂电坐骑式割草机，不断做强坐骑式草坪割草机的产品线，为未来进军北美商用品领域作好技术储备。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	80	78	2.56%
研发人员数量占比	10.46%	11.11%	-0.65%
研发投入金额（元）	25,994,200.33	20,711,404.62	25.51%
研发投入占营业收入比例	6.58%	5.24%	1.34%

研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020年	2019年	同比增减
经营活动现金流入小计	452,762,460.66	479,353,090.66	-5.55%
经营活动现金流出小计	412,887,313.14	462,762,597.34	-10.78%
经营活动产生的现金流量净额	39,875,147.52	16,590,493.32	140.35%
投资活动现金流入小计	46,831,893.28	86,972,791.12	-46.15%
投资活动现金流出小计	80,318,836.05	140,026,117.67	-42.64%
投资活动产生的现金流量净额	-33,486,942.77	-53,053,326.55	36.88%
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	10,000,000.00	300.00%
筹资活动现金流出小计	2,613,552.77	12,499,612.51	-79.09%
筹资活动产生的现金流量净额	37,386,447.23	-2,499,612.51	1,595.69%
现金及现金等价物净增加额	42,086,303.40	-37,788,498.83	211.37%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动现金流入同比减少5.55%，主要系报告期销售回款同比下降、收到的税费返还同比减少以及收到的政府补助和保证金退回同比增加影响所致；
- 2、经营活动现金流出同比减少10.78%，主要系报告期购买商品支付的现金同比下降以及支付的保证金减少影响所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额同比增加140.35%，主要系报告期销售回款、购买商品支付的现金同比下降，收到的税费返还、支付的保证金同比减少以及收到政府补助、收回保证金同比增加共同影响所致；
- 4、投资活动现金流入同比减少46.15%，主要系报告期理财产品到期同比减少影响所致；
- 5、投资活动现金流出同比减少42.64%，主要系报告期理财产品购买、购建固定资产支出同比减少所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额同比增加36.88%，主要系报告期购建固定资产支出减少、理财产品购买及到期同比减少共同影响所致；
- 7、筹资活动现金流入同比增加300%，主要系报告期银行借款增加所致；
- 8、筹资活动现金流出同比减少79.09%，主要系报告期偿还到期银行借款减少所致；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额同比增加1,595.69%，主要系报告期银行借款增加所致；

10、现金及现金等价物净增加额同比增加211.37%，主要系报告期内经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额共同影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司2020年的经营性活动净现金流为3,987.51万元,净利润为-2,418.02万元,两者相差6,405.53万元。主要原因是:

- 1、报告期收到跟资产相关的政府补助1,289.23万元,不影响净利润但增加当期经营活动净现金流;
- 2、报告期折旧及摊销2,995.63万元,减少当期净利润但不影响现金流;
- 3、报告期计提资产减值准备和信用减值损失559.47万元,减少当期净利润但不影响经营活动净现金流;
- 4、报告期计提售后服务费用995.55万元,减少当期净利润但不影响经营活动净现金流。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位:元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,608,856.15	-19.66%	主要为理财产品收益	是
公允价值变动损益	556,665.00	-1.66%	主要为远期结汇变动损益	否
资产减值	-4,952,730.00	14.74%	主要为存货的减值损失计提。	否
营业外支出	849,578.32	2.53%	主要为固定资产的报废处置损失	否
其他收益	2,631,431.96	-7.83%	主要为与企业日常活动相关的政府补助	否
信用减值损失	-641,958.48	1.91%	主要为应收账款坏账准备的计提	否
资产处置收益	-369,755.12	1.10%	主要为机器设备的处置收益	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司2020年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位:元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	69,593,295.61	7.89%	82,964,666.05	9.72%	-1.83%	
应收账款	83,495,724.81	9.47%	79,245,432.37	9.29%	0.18%	
存货	189,025,137.50	21.44%	156,863,850.21	18.39%	3.05%	主要系报告期末未完成定单增加所致。
投资性房地产	703,639.12	0.08%	735,876.32	0.09%	-0.01%	
固定资产	304,402,241.00	34.53%	324,031,316.05	37.98%	-3.45%	主要系报告期内折旧计提及闲置和报废资产处置所致
在建工程	1,286,871.98	0.15%			0.15%	
短期借款	40,000,000.00	4.54%			4.54%	主要系报告期内增加临时银行贷款所致。
无形资产	53,071,737.95	6.02%	47,866,972.12	5.61%	0.41%	
交易性金融资产	150,659,091.60	17.09%	140,229,369.86	16.44%	0.65%	
应付票据			42,990,739.00	5.04%	-5.04%	主要系报告期末应付票据到期兑付影响所致。
应付账款	174,127,748.92	19.75%	145,286,483.08	17.03%	2.72%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	140,229,369.86	151,120.00			50,507,971.60	40,229,369.86		150,659,091.60
金融资产小计	140,229,369.86	151,120.00			50,507,971.60	40,229,369.86		150,659,091.60
上述合计	140,229,369.86	151,120.00			50,507,971.60	40,229,369.86		150,659,091.60
金融负债	405,545.00	-405,545.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	9,616,968.85	保函保证金
固定资产	35,598,354.10	银行借款抵押
无形资产	6,018,913.11	银行借款抵押
合计	51,234,236.06	/

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

2021年欧美等主要出口市场新冠肺炎疫情预计仍有反复，还将给今年的公司经营带来一定的挑战。公司董事会将以“管理提升、效益为本”为指导思想，坚持以市场为导向，以客户为中心，提升管理水平，做好产品创新，在现有产品的基础上结合公司实际进一步探索新的产品类别，提升公司整体效率和市场竞争力，推进公司持续稳健发展。

1、2021年工作规划

在市场方面，外贸上一方面继续深耕公司具有优势的欧洲地区，进一步挖掘现有客户的潜力以及开拓新的客户，另一方面要在2020年的基础上重点开发北美市场，尤其是当地大中型零售商、知名品牌商等客户，增加北美市场的销售占比；内贸方面除了继续加强市场网络建设，重点发展一批优质经销商以外，还需要紧跟市场发展趋势进一步借助互联网化、电商化的销售渠道和销售模式，在进一步提升公司产品的内销占比的同时打造自有品牌，增加公司销售收入的同时分散经营风险；

在产品方面，重点提升新产品开发效率，在完善汽油产品布局优化改善的同时加大在锂电产品上的研发，进一步加大锂电产品的市场推广力度，完善公司产品布局和产品储备，结合公司实际和市场情况积极拓展园林机械以外的产品机会，提升公司的持续竞争力；

内部管理方面，逐步推行统一的价值标准和统一的行为标准，建立统一的企业文化。逐步建立完善的目标及绩效管理体系、执行责任追溯系统、内部客户价值链管理体系和执行追踪质询体系，逐步推行以绩效业绩为导向的激励机制，提升组织活力。导入干部落地培养体系，建设一支作风优良能打硬仗的干部队伍，通过提升管理效率来提高公司的经营效益。

2、可能面对的风险

（1）国家间贸易保护政策风险

公司目前以出口为主，近年来全球去全球化浪潮汹涌，政策不确定性和地缘政治风险居高不下。中美摩擦已经从经济贸易层面向其他各个层面升级蔓延，国际贸易环境趋于紧张，如果未来贸易保护主义的继续上升将可能提高跨境交易的成本，对公司的出口业务产生不利的影响。

针对上述风险，公司一方面加强国内市场的开拓，增加国内市场销售占比；另一方面增加国外市场客户地区来源的多元化，分散风险。

（2）汇率风险

公司主要产品为出口销售，出口业务主要采用美元结算。因此人民币汇率变动将对公司的出口业务产生直接影响。近年来，美元兑人民币汇率波动较大，且汇率的变动方向难以预估，对公司的利润产生一定的影响。

针对上述风险，公司一方面采取有利的币种和结算方式；另一方面运用汇率相关衍生品金融工具管理和防范汇率波动风险，进一步规避汇兑损失的风险。

（3）新冠肺炎疫情带来的风险

虽然全球新冠肺炎疫情危机目前已经有所缓解，但目前仍然有反复，疫情影响程度及时间存在很大不确定性，有可能对公司国外市场销售带来较大影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年01月09日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况，未提供书面资料	-
2020年04月22日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司经营及年报披露情况，未提供书面资料	-
2020年06月12日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况，未提供书面资料	-
2020年10月22日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营及疫情对公司的影响情况，未提供书面资料	-

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司2019年度股东大会决议，以公司2019年12月31日总股本132,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.12元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，共计派发现金红利1,584,000.00元。2020年7月17日，公司刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-019），权益分派股权登记日为2020年7月22日，除权除息日为2020年7月23日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2018年度利润分配预案

以公司总股本132,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.18元（含税），不送红股，共计派发现金红利2,376,000.00元，剩余未分配利润272,157,620.07元，暂时补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。2018年度不进行资本公积转增股本。

2、2019年度利润分配预案

以公司总股本132,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.12元（含税），不送红股，共计派发现金红利1,584,000.00元，剩余未分配利润277,572,886.16元，暂时补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。2019年度不进行资本公积转增股本。

3、2020年度利润分配预案

2020年度拟不派发现金红利、不送红股、不进行资本公积转增股本。剩余未分配利润暂时用于补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。本预案尚需提交公司2020年度股东大会审议批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上

		润	的净利润的比 率		普通股股东的 净利润的比例		市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020 年	0.00	-24,180,198.80	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019 年	1,584,000.00	7,776,962.32	20.37%	0.00	0.00%	1,584,000.00	20.37%
2018 年	2,376,000.00	11,774,669.94	20.18%	0.00	0.00%	2,376,000.00	20.18%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	中坚机电集团有限公司、实际控制人吴明根、赵爱娱	避免同业竞争承诺	保证中坚机电（本人）及附属公司不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或间接从事与股份公司的生产经营活动构成或可能构成竞	2015 年 12 月 09 日	长期	正常履行中

			争的业务或活动。			
	公司担任董事、高级管理人员的股东吴明根、赵爱娱、李卫峰、杨海岳	股份减持承诺	在承诺的限售期届满后，所持本公司股份在任职期间内每年转让的公司股份不超过直接、间接持有的公司股份总数的 25%；从公司离职后半年内，不转让所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票数量的比例不超过 50%。	2015 年 12 月 09 日	长期	正常履行中
	中坚机电集团有限公司、公司担任董事、高级管理人员的实际控制人吴明根、赵爱娱	股份减持承诺	公司控股股东中坚机电、实际控制人、公司董事、高级管理人员吴明根、赵爱娱同时承诺：本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（公司发生派发股利、转增股本等除息、除权行为的，上述发	2015 年 12 月 09 日	2020/12/08	已履行完毕

			行价格亦将作相应调整)。			
	公司	其他承诺	如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。	2015年12月09日	长期	正常履行中
	中坚机电集团有限公司、实际控制人吴明根、赵爱娣	其他承诺	如公司招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，中坚机电/本人将购回首次公开发行时本公司/本人已转让的发行人原限	2015年12月09日	长期	正常履行中

			售股份。			
	中坚机电集团有限公司、公司实际控制人吴明根、赵爱娉及公司股东李卫峰、杨海岳作为公司董事	其他承诺	如公司招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本人将依法赔偿投资者损失。如因公司招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，在公司召开相关董事会对公司回购股份进行审议时，本人承诺就该等回购股份的议案投赞成票。作为公司控股股东中坚机电及实际控制人吴明根、赵爱娉	2015年12月09日	长期	正常履行中

			同时承诺：本人承诺将督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开股东大会对回购股份进行审议时，本人承诺就该等回购股份的议案投赞成票。			
	中坚机电集团有限公司	对锁定期满后两年内的持股意向及减持意向	1、持有股份的意向 作为中坚科技控股股东，本公司未来持续看好发行人以及所处行业的发展前景，愿意长期持有发行人股票。本公司认为公开发行股票并上市的行为是发行人融资的一种重要手段，而非短期套利的投机行为。因此，本公司将较稳定且长期持有中坚科技的股份。 2、减持股份的计划 锁定期满后，根据本公司开展经营、资本运作的需要，拟在锁定期满后两年	2018年12月10日	2020年12月9日	已履行完毕

		<p>内减持发行人股票的，本公司承诺所持股份的减持计划如下：</p> <p>（1）减持满足的条件</p> <p>自中坚科技首次公开发行股票并上市之日起，至本公司就减持股份发布提示性公告之日，本公司能够及时有效地履行首次公开发行股票时公开承诺的各项义务及履行相关信息披露义务。（2）</p> <p>减持数量</p> <p>锁定期满后的两年内，本公司每年减持股份总数不超过上一年度末本公司持有中坚科技股份数的 5%。若减持当年中坚科技出现资本公积或未分配利润转增股本的情形，则上一年度末总股本计算基数要相应进行调整。可供减持数量不可累</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>积计算，当年度未减持的数量不可累积至下一年。</p> <p>(3) 减持方式 本公司所持中坚科技股份有限公司将通过大宗交易和二级市场集中竞价相结合的方式 进行减持。若单次减持数量大于 100 万股（包括 100 万股），本公司将通过大宗交易方式进行减持；若单次减持数量小于 100 万股，本公司将通过二级市场集中竞价的方式进行减持，本公司承诺不会刻意规避以大宗交易方式减持股份，连续 30 日内减持数量总和不得大于 100 万股。</p> <p>(4) 减持价格 本公司在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于中坚科技首次公开发行股票发行价。</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>中坚科技发生派发股利、转增股本等除息、除权行为的，上述发行价格亦将作相应调整。</p> <p>(5) 其他事项</p> <p>①本公司所做该等减持计划不 对抗现行证监会、交易所等监管部门对控股股东股份减持所做的相关规定。若未来监管部门对控股股东股份减持所出台的相关规定比本减持计划更为严格，本公司将按照监管部门相关规定修改减持计划。</p> <p>②本公司应在符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>及其变动管理业务指引》等法律法规的条件和要求的前提下，对发行人股票进行减持。</p> <p>③本公司将及时、充分履行股份减持的信息披露义务，减持前3个工作日将通过中坚科技发布减持提示性公告。</p> <p>④本公司承诺未来将严格按照本减持计划进行股份减持，若本公司违反本减持计划进行股份减持，减持收益将归中坚科技所有，并承担相应法律后果且赔偿因未履行承诺而给中坚科技或投资者带来的损失。</p>			
	实际控制人 吴明根	对锁定期满后两年内的持股意向及减持意向	<p>1、持有股份的意向 作为中坚科技实际控制人，本人未来持续看好发行人以及所处行业的发展前景，愿意长期持有公司</p>	2018年12月10日	2020年12月9日	已履行完毕

		<p>股票。作为中坚科技的创始人，本人认为公开发行股票并上市的行为是发行人融资的一种重要手段，而非短期套利的投机行为。因此，本人将较稳定且长期持有中坚科技的股份。</p> <p>2、减持股份的计划</p> <p>锁定期满后，根据本人投资、理财及消费的需要，拟在锁定期满后两年内减持发行人股票的，本人将在不违反《证券法》、交易所等相关法律法规以及不违背个人就股份锁定所作出的有关承诺的前提下，根据自身经济的实际状况和中坚科技二级市场的交易表现，有计划地就所持股份进行减持。本人承诺所持股份的减持计划如下：</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>(1) 减持满足的条件 自中坚科技首次公开发行股票并上市之日起，至本人就减持股份发布提示性公告之日，本人能够及时有效地履行首次公开发行股票时公开承诺的各项义务及履行相关信息披露义务。</p> <p>(2) 减持数量 锁定期满后的两年内，本人每年减持股份总数不超过上一年度末本人直接持有中坚科技股份数的25%。</p> <p>(3) 减持方式 本人所持中坚科技股份将通过二级市场集中竞价的方式进行减持。</p> <p>(4) 减持价格 本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于中坚科技首次公开发行股票的股票发行价。中</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>坚科技发生派发股利、转增股本等除息、除权行为的，上述发行价格亦将作相应调整。</p> <p>(5) 其他事项</p> <p>①本人所做该等减持计划不反对现行证监会、交易所等监管部门对本人股份减持所做的相关规定。若未来监管部门对本人股份减持所出台的相关规定比本减持计划更为严格，本人将按照监管部门相关规定修改减持计划。</p> <p>②本人应在符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>理业务指引》等法律法规的条件和要求的条件下，对发行人股票进行减持。</p> <p>③本人将及时、充分履行股份减持的信息披露义务，减持前3个工作日将通过中坚科技发布减持提示性公告。</p> <p>④本人承诺未来将严格按照本减持计划进行股份减持，若本人违反本减持计划进行股份减持，减持收益将归中坚科技所有，并承担相应法律后果且赔偿因未履行承诺而给中坚科技或投资者带来的损失。</p> <p>⑤本人不会因为职务变更、离职等原因而放弃履行此承诺。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），对收入的会计处理进行了调整，根据新收入准则的实施时间要求，公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

报表受重要影响的报表项目名称及金额如下：

项目	2020年1月1日	2019年12月31日	调整数
预收账款		3,920,649.54	-3,920,649.54
合同负债	3,920,649.54		3,920,649.54

1. 2020年1月1日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

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	82,964,666.05	82,964,666.05	--
交易性金融资产	140,229,369.86	140,229,369.86	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	1,093,891.60	1,093,891.60	--
应收账款	79,245,432.37	79,245,432.37	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	5,530,000.26	5,530,000.26	--
其他应收款	1,216,089.43	1,216,089.43	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	156,863,850.21	156,863,850.21	--

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	3,090,876.56	3,090,876.56	
流动资产合计	470,234,176.34	470,234,176.34	
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	735,876.32	735,876.32	--
固定资产	324,031,316.05	324,031,316.05	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	47,866,972.12	47,866,972.12	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	6,117,226.85	6,117,226.85	--
递延所得税资产	1,723,896.19	1,723,896.19	--
其他非流动资产	2,408,069.63	2,408,069.63	--
非流动资产合计	382,883,357.16	382,883,357.16	--
资产总计	853,117,533.50	853,117,533.50	--
流动负债：			
短期借款	--	--	--
交易性金融负债	405,545.00	405,545.00	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	42,990,739.00	42,990,739.00	--
应付账款	145,286,483.08	145,286,483.08	--
预收款项	3,920,649.54	--	-3,920,649.54
合同负债	--	3,920,649.54	3,920,649.54
应付职工薪酬	10,828,435.98	10,828,435.98	--
应交税费	1,534,460.76	1,534,460.76	--
其他应付款	1,718,000.38	1,718,000.38	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--

一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	1,209,755.26	1,209,755.26	--
流动负债合计	207,894,069.00	207,894,069.00	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	1,797,035.77	1,797,035.77	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,797,035.77	1,797,035.77	--
负债合计	209,691,104.77	209,691,104.77	--
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	132,000,000.00	132,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	195,378,661.97	195,378,661.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,890,880.60	36,890,880.60	
未分配利润	279,156,886.16	279,156,886.16	
所有者权益（或股东权益）合计	643,426,428.73	643,426,428.73	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	853,117,533.50	853,117,533.50	

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩景利、韩静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	韩景利 2 年、韩静 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未偿清等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司与永康市五金科技工业园开发有限公司签订了《厂房租赁合同》。合同约定，永康市五金科技工业园开发有限公司将座落在永康经济开发区科源路906号厂房租赁给本公司，2020年年租金约142万元。

2、公司以座落在永康经济开发区名园南大道8号综合楼第一楼与永康市开发区吉祥园快餐店、永康市益智早餐店等5家店面签订了《房屋租赁合同》，2020年年租金共计约46万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	自有资金	15,065.91	15,065.91	0
合计		15,065.91	15,065.91	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司在重视合理回报股东的同时，积极维护员工的合法权益，诚信对待供应商、努力满足客户的需要，积极参与社会公益事业，注重创造社会价值，自觉履行社会责任，主动回馈社会。

1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关于上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，提高信息披露质量，规范公司运作。

公司建立完善的信息披露制度，严格履行信息披露义务，在确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平的同时，公司通过投资者关系互动易平台、投资者电话、电子邮箱、网上业绩说明会与投资者进行交流互动，促进投资者对公司的了解和认同，提高了关注度和参与的信心。

公司在兼顾长远和可持续发展的同时，重视股东的合理投资回报。根据中国证监会、深圳证券交易所关于现金分红的相关规定，制定了相对稳定的利润分配办法及切实合理的分红政策并严格执行，以保护股东特别是中小股东的利益。

2、职工权益保护

公司始终坚持以人为本的核心价值观，依法保护员工的合法权益。并结合相关法律法规要求，全面贯彻OHSAS180001:2007相关要求。所有新员工入职先培训后上岗。组织相关人员定期开展安全生产检查，排查隐患，杜绝“三违”作业，保障员工在生产过程中的人身安全，关注员工身心健康，定期安排员工体检。公司不断改善员工的工作环境，增强员工的归属感和凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“互利共赢”的理念，将诚实守信作为企业发展之基，恪守诚信，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，公司严格遵守并履行与客户及供应商的合同约定，与供应商和客户建立长期稳定的良好合作伙伴关系。

供应商是公司的一种重要资源，通过与供应商的良好合作与相互支持，实现公司与供应商的持续协同发展。

公司将客户满意度作为衡量各项工作的准绳，了解消费需求，用精湛的技术和真诚的服务解决客户遇到的问题，重视与客户的共赢关系，致力于为客户提供超值服务。

4、环境保护与可持续发展

公司本着“保障生产安全、保护自然环境、促进健康发展”的环境方针，倡导绿色制造和节能环保，积极践行企业环保责任，为实现可持续发展做出努力。公司严格按照有关环保法规及相应标准进行有效综合治理，通过环境管理体系的有效运行，采取了目标、运行、应急三种控制途径对其进行了有效控制；制订环境目标、指标和环境管理方案，通过目标、指标、管理方案的完成，应急预案的培训和演练，内部审核的实施，问题的改进，保证了环境保护工作的持续、有效的开展。

5、公共关系和社会公益

履行社会职责是一项长期的系统工程，更是企业应尽的义务。公司将企业社会责任的履行与公司日常经营管理更紧密的结合在一起，积极进取，开拓创新，以科学发展观为指导，更好的承担和履行企业社会责任。

2021年，公司将继续坚持公司发展战略，在创造经济效益的同时，公司也会一如既往地承担社会责任，维护公司与相关各方的利益，为带动地方经济发展多作贡献。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

否

经核查，公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司在日常生产经营过程中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、控股股东中坚机电集团有限公司质押公司部分股份

2020年4月15日，公司控股股东中坚机电与中信银行股份有限公司金华永康支行进行办理质押业务。中坚机电将其持有的本公司500万股股份进行质押，本次质押占其所持本公司股份总数的7.35%，占公司总股本的3.79%。

2020年9月10日，公司控股股东中坚机电与华夏银行股份有限公司金华永康支行进行办理质押业务。中坚机电将其持有的本公司1,420万股股份进行质押，本次质押占其所持有本公司股份总数的20.87%，占公司总股本的10.76%。

2020年12月24日，公司控股股东中坚机电解除了其于2019年9月4日质押给华夏银行股份有限公司金华永康支行的1,420万股股份，本次解除质押占其所持本公司股份总数的20.87%，占公司总股本的10.76%。

具体详见公司分别于2020年4月17日、2020年9月14日、2020年12月26日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于控股股东部分股份质押的公告》（公告编号：2020-005）、（公告编号：2020-024）、《关于控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2020-037）。

二、公司董事会、监事会换届选举

2020年12月17日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会董事候选人的议案》、公司第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于监事会换届选举暨提名第四届监事会监事候选人的议案》。具体内容请详见公司于2020年12月18日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,565,475	10.28%					0	13,565,475	10.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,565,475	10.28%						13,565,475	10.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	118,434,525	89.72%					0	118,434,525	89.72%
1、人民币普通股	118,434,525	89.72%					0	118,434,525	89.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	132,000,000	100.00%					0	132,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴明根	5,464,800	0	0	5,464,800	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
赵爱娉	3,645,675	0	0	3,645,675	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
李卫峰	2,970,000	0	0	2,970,000	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
杨海岳	1,485,000	0	0	1,485,000	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
合计	13,565,475	0	0	13,565,475	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,133	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	8,773	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中坚机电集团有限公司	境内非国有法人	51.55%	68,042,700		0	68,042,700	质押	40,200,000
吴明根	境内自然人	5.52%	7,286,400		5,464,800	1,821,600		
漳州市笑天创业投资有限公司	境内非国有法人	4.48%	5,920,000		0	5,920,000		
赵爱娱	境内自然人	3.68%	4,860,900		3,645,675	1,215,225		
李卫峰	境内自然人	3.00%	3,960,000		2,970,000	990,000	质押	3,960,000
吴晨璐	境内自然人	2.63%	3,465,000		0	3,465,000		
吴展	境内自然人	2.63%	3,465,000		0	3,465,000		
江安东	境内自然人	1.78%	2,344,000		0	2,344,000		
杨海岳	境内自然人	1.50%	1,980,000		1,485,000	495,000		
法国兴业银行	境外法人	0.43%	567,873		0	567,873		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 中坚机电集团有限公司、吴明根先生、赵爱娱女士、吴晨璐女士、吴展先生之间为一致行动人, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中坚机电集团有限公司	68,042,700	人民币普通股	68,042,700					
漳州市笑天创业投资有限公司	5,920,000	人民币普通股	5,920,000					
吴晨璐	3,465,000	人民币普通股	3,465,000					

吴展	3,465,000	人民币普通股	3,465,000
江安东	2,344,000	人民币普通股	2,344,000
吴明根	1,821,600	人民币普通股	1,821,600
赵爱娉	1,215,225	人民币普通股	1,215,225
李卫峰	990,000	人民币普通股	990,000
法国兴业银行	567,873	人民币普通股	567,873
李建华	509,600	人民币普通股	509,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中坚机电集团有限公司、吴明根先生、赵爱娉女士、吴晨璐女士、吴展先生之间为一致行动人。除此以外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，股东漳州市笑天创业投资有限公司通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 5,920,000 股；股东江安东通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 2,344,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中坚科技集团有限公司	赵爱娉	2009 年 05 月 15 日	68910992X	股权投资，投资管理，投资咨询（不含证券、期货、金融咨询），污水处理设备，汽车零部件，太阳能光伏产品研发、销售；日用品（不含危险品）销售；货物及技术进出口业务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

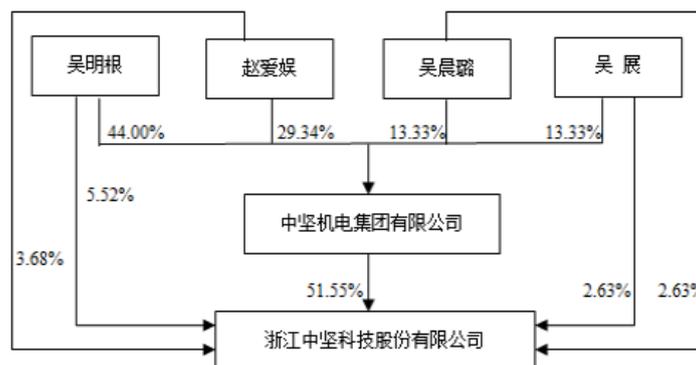
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴明根、赵爱娉	本人	中国	否
主要职业及职务	吴明根先生历任公司执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理；赵爱娉女士现任中坚机电集团有限公司执行董事、公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
吴明根	董事长、 总经理	现任	男	57	2010年 12月21 日	2024年 01月04 日	7,286,400	0	0	0	7,286,400
赵爱娉	董事	现任	女	56	2010年 12月21 日	2024年 01月04 日	4,860,900	0	0	0	4,860,900
叶昆统	董事	离任	男	57	2012年 04月10 日	2021年 01月05 日	0	0	0	0	0
杨一理	董事	现任	男	54	2021年 01月05 日	2024年 01月04 日	0	0	0	0	0
李卫峰	董事、副 总经理	现任	男	43	2010年 12月21 日	2024年 01月04 日	3,960,000	0	0	0	3,960,000
杨海岳	董事、总 工程师	现任	男	45	2015年 09月18 日	2024年 01月04 日	1,980,000	0	0	0	1,980,000
卢赵月	董事、财 务总监	现任	女	49	2014年 03月12 日	2024年 01月04 日	0	0	0	0	0
邢敏	独立董事	现任	男	66	2017年 06月20 日	2024年 01月04 日	0	0	0	0	0
朱亚元	独立董事	现任	男	55	2017年 06月20 日	2024年 01月04 日	0	0	0	0	0
潘自强	独立董事	现任	男	55	2018年 05月18 日	2024年 01月04 日	0	0	0	0	0
徐晓峰	监事会主	现任	男	44	2018年	2024年	0	0	0	0	0

	席				09月03日	01月04日						
郇怀明	监事	现任	男	41	2015年05月12日	2024年01月04日	0	0	0	0	0	0
李红颖	监事	现任	女	42	2012年04月10日	2024年01月04日	0	0	0	0	0	0
方路遥	副总经理、董事会秘书	现任	男	35	2019年05月22日	2024年01月04日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	18,087,300	0	0	0	0	18,087,300

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶昆统	董事	离任	2021年01月05日	换届选举
杨一理	董事	被选举	2021年01月05日	换届选举

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

吴明根先生：男，大专学历，1963年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。民建金华市委副主委、永康市总支主委，金华市第三届优秀社会主义建设者，金华市第六届人民代表大会代表、永康市第十六届人民代表大会代表。历任永康市中坚工具制造有限公司执行董事、总经理，现任山东龙晖置业有限公司监事，永康培英教育投资有限公司监事，公司董事长、总经理。

赵爱娱女士：女，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾在永康市中坚工具制造有限公司工作；现任中坚机电集团有限公司执行董事，永康市中强工贸有限公司执行董事，永康市中超科技有限公司执行董事，永康市中创仓储有限公司执行董事，永康市中坚置业有限公司执行董事，上海翔展机械工业有限公司董事，永康培英教育投资有限公司执行董事，公司董事。

杨一理先生：男，本科学历，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任职于浙江麟益投资管理有限公司，现任浙江浙企投资管理有限公司总经理；浙江省投融资协会副会长兼秘书长；中国上市公司协会董秘专家委员会委员。

李卫峰先生：男，EMBA，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任永康市中坚工具制造有限公司品保部经理、销售部经理；现任公司董事、副总经理。

杨海岳先生：男，本科学历，1975年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任浙江恒丰电器集团有限公司产品设

计处处长、内燃机开发部部长、产品开发部部长，永康市中坚工具制造有限公司技术开发部经理、总工程师，公司总工程师兼研发中心主任，曾获永康市科学进步二等奖、金华市科学技术三等奖；现任公司董事、总工程师。

卢赵月女士：女，本科学历，高级会计师，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任缙云县括苍乡工业办公室会计兼统计、缙云县缝纫机厂成本会计、主办会计、永康市鹏翔针织厂财务科长，永康市中坚工具制造有限公司财务部经理；现任公司董事、财务总监兼财务部经理。

邢敏先生：男，本科学历，1954年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。教授级高级工程师。曾任中国重型机械总公司党委书记、常务副总经理；中国机床总公司党委书记、总经理；现任中国内燃机工业协会秘书长；中原内配集团股份有限公司独立董事；江苏云意电气股份有限公司独立董事；常柴股份有限公司独立董事；公司独立董事。

朱亚元先生：男，本科学历，1965年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。浙江六和律师事务所创始合伙人，高级律师。曾任浙江广源律师事务所。现任浙江六和律师事务所副主任；浙江省律师协会证券与资本市场专业委员会副主任；杭州市律师协会证券与资本市场专业委员会副主任；恺英网络股份有限公司独立董事；公司独立董事。

潘自强先生：男，硕士学历，注册会计师。1965年3月出生，中国国籍。无境外永久居留权。1986年7月至今任职浙江财经大学会计学院，现任浙江财经大学会计学教授、会计学硕士研究生导师；灵康药业集团股份有限公司独立董事；宜宾天原集团股份有限公司独立董事；科润智能控制股份有限公司独立董事；公司独立董事。

徐晓峰先生：男，大专学历，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任永康市中坚工具制造有限公司制造部经理；现任公司销售总监助理。

郇怀明先生：男，大专学历，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任浙江弘盛工贸有限公司PMC经理；历任浙江中坚科技股份有限公司仓储部经理。现任公司监事、公司采购部经理。

李红颖女士：女，本科学历，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任永康市中坚工具制造有限公司物控部保管员、财务部会计；现任公司监事，公司财务部核算会计。

方路遥先生：男，本科学历，1985年7月出生，中国国籍，无永久境外居留权。曾任中国银行浙江省分行投资银行与资产管理部主管；2016年5月至2018年2月任汉鼎宇佑互联网股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书；2018年3月至2019年3月任万邦德新材股份有限公司投资总监。现任杭州瑞恒百邦科技有限公司监事；公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵爱娉	中坚机电集团有限公司	执行董事	2012年06月04日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否
--------	--------	-------	--------	--------	---------

		担任的职务			领取报酬津贴
吴明根	山东龙晖置业有限公司	监事	2012年09月28日		否
吴明根	永康培英教育投资有限公司	监事	2018年06月07日		否
赵爱娉	永康市中强工贸有限公司	执行董事、经理	2012年06月04日		否
赵爱娉	永康培养教育投资有限公司	执行董事	2018年06月07日		否
赵爱娉	永康市中超科技有限公司	执行董事、经理	2012年06月04日		否
赵爱娉	永康市中创仓储有限公司	执行董事、经理	2012年06月04日		否
赵爱娉	永康市中坚置业有限公司	执行董事、经理	2011年11月21日		否
赵爱娉	上海展翔机械工业有限公司	董事			否
杨一理	浙江浙企投资管理有限公司	董事、总经理	2011年10月21日		是
邢敏	中国内燃机工业协会	副理事长兼秘书长	2008年08月01日		是
邢敏	常柴股份有限公司	独立董事	2020年04月16日		是
邢敏	中原内配集团股份有限公司	独立董事	2016年02月26日		是
邢敏	江苏云意电气股份有限公司	独立董事	2019年07月31日		是
朱亚元	浙江六和律师事务所	合伙人、副主任	1998年12月01日		是
朱亚元	恺英网络股份有限公司	独立董事	2019年03月18日		是
潘自强	浙江财经大学	教授、硕士生导师	1986年07月01日		是
潘自强	灵康药业集团股份有限公司	独立董事	2019年03月01日		是
潘自强	宜宾天原集团股份有限公司	独立董事	2020年08月13日		是
潘自强	科润智能控制股份有限公司	独立董事	2020年08月21日		是

方路遥	杭州瑞恒百邦科技有限公司	监事	2018年03月19日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报酬的决策程序和确定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司年度经营业绩按照考核评定程序，确定其年度薪酬，报董事会或股东大会审批。公司独立董事年度津贴为每人8万元/年，独立董事履行职务发生的费用由公司承担。

实际支付：在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员，按照公司的薪酬方案及公司指标考核情况领取薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴明根	董事长、总经理	男	57	现任	45	否
赵爱娉	董事	女	56	现任	0	是
叶昆统	董事	男	57	离任	0	否
杨一理	董事	男	54	现任	0	否
李卫峰	董事、副总经理	男	43	现任	48	否
杨海岳	董事、总工程师	男	45	现任	48	否
卢赵月	董事、财务总监	女	49	现任	43	否
邢敏	独立董事	男	66	现任	8	否
朱亚元	独立董事	男	55	现任	8	否
潘自强	独立董事	男	55	现任	8	否
徐晓峰	监事会主席	男	44	现任	23.1	否
郇怀明	监事	男	41	现任	21.94	否
李红颖	监事	女	42	现任	14.19	否
方路遥	副总经理、董事会秘书	男	35	现任	42	否
合计	--	--	--	--	309.23	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	735
主要子公司在职员工的数量（人）	0
在职员工的数量合计（人）	735
当期领取薪酬员工总人数（人）	735
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	380
销售人员	50
技术人员	81
财务人员	10
行政人员	214
合计	735
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	55
大专	112
高中及以下	568
合计	735

2、薪酬政策

公司遵循“对内有公平性、对外有竞争力”的薪酬原则和“按劳分配、多劳多得”的绩效考核原则，实行以职级制为基础的薪酬考核体系，员工整体薪酬水平以社会经济发展、物价水平、行业市场水平为基础，综合考虑公司效益、个人工作业绩、本公司工作年限及专业技术水平等因素，通过薪酬绩效的引导作用和调节作用，体现企业效益与员工利益相结合、员工付出和员工收入相匹配、公司对员工认可度和员工收入相匹配的薪酬绩效管理目标。

3、培训计划

公司的培训形式分为内训和外训，主要包括入职培训、在职培训、专项培训等。公司每年根据员工需求以及公司发展需要，制定年度培训计划。2020年度，培训工作主要围绕一线员工工作技能、研发、营销和品质管理培训、安全知识、环境保护等方面展开，并通过内部讲师培训，外聘专业讲师培训、专业职称培训、线上课堂培训等多种形式施行，全面提高整体员工的专业技能和综合素质。2021年度，公司将更加关注中高层员工的管理技能培训、信息化管理培训、精益生产管理培训等，

以“培训融入工作、培训提升短板、培训创造效益”为培训管理的目标。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规章、规范性文件的规定和要求，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，加强信息披露管理工作，积极开展投资者管理关系，进一步实现规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。报告期内，公司共召开一次股东大会，会议的召集和召开程序、表决程序均符合《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的规定和要求。会议均采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，并对涉及中小投资者利益的重大事项进行单独计票，确保所有股东享有平等地位，充分行使自身权利，同时通过聘请律师现场见证会议召集、召开和决议的有效性发表法律意见，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权。维护公司和全体股东的合法权益。

2、控股股东及其关联方与上市公司

公司拥有独立完整的经营体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立和分开。公司董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出。公司控股股东能够严格规范自身行为，未发生超越股东大会直接或间接干预的决策及经营活动的情况，也不存在损害公司及其他股东利益的情形。

3、董事与董事会

公司董事会现有成员9名，其中独立董事3名，占全体董事的三分之一。董事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够按照法律法规以及公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的规定开展工作，勤勉尽责地履行职责，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，确保董事会规范、高效运作和审慎。为进一步完善公司治理结构，公司董事会下设4个委员会，分别为战略委员会、审计委员会、提名委员会、考核与薪酬委员会。

4、监事与监事会

公司监事会现有成员3名，其中职工代表1名，监事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。能够依据《监事会议事规则》等制度，全体监事严格按照相关规定和要求召集召开监事会。认真履行职责，依法检查公司财务，对董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督并发表意见。

5、高级管理人员与公司激励约束机制

公司建立了公正、有效的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、信息披露与透明度

公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等相关制度，为信息披露工作构建了制度体系。公司指定公司董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系工作，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露媒体，公平对待所有投资者，提高公司透明度，确保全体股东的合法权益。

7、利益相关者、环境保护与社会责任

公司积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工，坚持与相关利益者互利共赢的原则，在企业创造利润最大化的同时，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务

公司拥有从事所属业务生产经营所必需的经营性资产及辅助设施，业务结构完整，自主独立经营，不依赖于股东或其他任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员

公司在劳动、人事及工资等方面均完全独立于控股股东。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

3、资产

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

4、机构

公司设立了健全的组织机构体系，独立运行，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务

公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	70.50%	2020 年 05 月 28 日	2020 年 05 月 29 日	《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-017）巨潮资讯网 (http://cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
朱亚元	6	2	4	0	0	否	1
潘自强	6	2	4	0	0	否	1
邢敏	6	1	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事能按照《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，本着对投资者负责的态度，充分发挥专业知识，认真勤勉地履行独立董事的职责，积极参加公司董事会和股东大会，对公司的重大事项认真调研，重点关注公司对外担保、关联交易、财务状况等事项，督促公司严格按照有关法律法规的规定履行信息披露义务，确保公司信息披露的真实、准确、完整，保障中小股东的合法权益不受损害；并通过公司现场考察、电话和邮件等方式，与公司其他董事、高管及其工作人员保持密切联系，时刻关注外部经济形势及市场变化对公司经营状况的影响。报告期内，根据相关规定对涉及公司的关联方资金占用、利润分配、委托理财、内控报告、续聘会计师事务所、董事会换届选举等重大事项发表独立意见，切实维护了公司整体利益和全体股东尤其是中小股东的合法权益。独立董事对公司董事会审议事项及其他事项未提出异议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会：战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会。四个专门委员会的职

责是为董事会的决策提供积极的帮助。报告期内，专门委员会主要履职情况如下：

1、战略委员会

战略委员会根据《公司法》、《公司章程》、《董事会战略委员会工作细则》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，战略委员会为公司发展战略规划，完善公司全球化战略布局，丰富公司境外销售渠道和客户资源提出了建议。

2、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会根据《公司法》、《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬进行审核。

3、提名委员会

提名委员会根据《公司法》、《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，提名委员会对公司董事会换届选举提名候选人的任职资格进行了审查，为公司董事会换届选举提供了有效的帮助。

4、审计委员会

审计委员会根据《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》及其他相关规定，积极履行职责。报告期内，审计委员会督促并审查了公司的内部审计制度及实施；对公司定期报告、利润分配的预案、会计政策变更、提议聘请外部审计机构等事项进行审议，并对委托理财、金融衍生品交易业务、对外担保、关联交易、对外投资、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产等重大事项的情况进行核查。公司大额资金往来以及与公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员的资金往来情况进行审查。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，对高级管理人员的考评采取年度考核的方式。根据公司目标责任完成情况，由董事会考核与薪酬委员会负责对每位高管的分管指标完成情况进行年度考核，并报公司董事会审批。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《公司 2020 年度内部控制评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。</p> <p>重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视影响程度分别确定重要缺陷、一般缺陷。（1）公司缺乏重大事项决策程序；（2）违反国家法律、法规，如出现重大安全生产、环保事故；（3）媒体负面新闻频现；（4）公司中高级管理人员或技术人员流失严重；（5）内部控制评价的重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，造成重大损失。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：营业收入潜在错报 营业收入总额的 1%≤错报；利润总额潜在错报 利润总额的 10%≤错报；资产总额潜在错报 资产总额的 1%≤错报</p> <p>重要缺陷：营业收入潜在错报 营业收入总额的 0.5%≤错报 <营业收入总额的 1%；利润总额潜在错报 利润总额的 5%≤错报 <利润总额的 10%；资产总额潜在错报 资产总额的 0.5%≤错报 <资产总额的 1%；</p> <p>一般缺陷：营业收入潜在错报 错报 <营业收入总额的 0.5%；利润总额潜在错报 错报 <利润总额的 5%；资产总额潜在错报 错报 <资产总额 0.5%。</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额 1000 万元以上，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额 100 万元-1000 万元（含 1000 万元），或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额 100 万元（含 100 万元）以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021年04月29日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	（2021）京会兴审字第05000061号
注册会计师姓名	韩景利、韩静

审计报告正文

浙江中坚科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江中坚科技股份有限公司（以下简称中坚科技公司）财务报表（以下简称财务报表），包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了中坚科技公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、营业收入的确认	
请参阅财务报表附注三（二十四）与附注五（三十一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
中坚科技公司2020年度营业收入394,879,383.07元，主要为产品销售收入。产品销售收入为公司管理层的關鍵业绩指标之一，存在固有风险。产品销售收入的真实性和完整性，会对中坚科技公司经营成果产生较大影响。因此，我们将产品销售收入的真实性和	我们针对营业收入已经执行的审计程序主要包括： （1）了解、评价了中坚科技公司关键内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性； （2）检查了与产品销售收入相关的销售订单、销售发票、出库单、报关单、海运提单等，确认产品销售收入的真实性； （3）将本期的营业收入与上期的营业收入进行了

完整性确定为关键审计事项。	比较，分析产品销售的结构和价格变动的原因； （4）将各类产品本期毛利率与上期进行了比较，分析毛利率变动原因； （5）对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对了出库单、报关单、海运提单等资料，确认产品销售收入列入期间是否正确； （6）对本期大额收入、重要客户本期收入进行了函证，且函证程序能够有效控制； （7）取得了海关进出口数据说明及具体清单，且取得过程能够有效控制，并与本期营业收入进行了核对。
---------------	---

2、存货跌价准备的计提	
请参阅财务报表附注三（十一）与附注五（七）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
截至2020年12月31日公司存货账面余额人民币196,708,089.44元，存货跌价准备人民币7,682,951.94元。公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。	我们针对存货跌价准备的计提执行的审计程序主要包括： （1）对公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估及测试； （2）对公司存货实施了监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等； （3）取得了公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理； （4）查询了公司本年度主要原材料单价变动情况，了解2020年度原材料价格的走势，考虑存货受原材料价格影响的程度，判断产生存货跌价的风险； （5）获取了公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

中坚科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中坚科技公司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

中坚科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或

错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督中坚科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对中坚科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中坚科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：浙江中坚科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	69,593,295.61	82,964,666.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	150,659,091.60	140,229,369.86
衍生金融资产		
应收票据	800,000.00	1,093,891.60
应收账款	83,495,724.81	79,245,432.37
应收款项融资		
预付款项	8,605,385.68	5,530,000.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	538,013.59	1,216,089.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	189,025,137.50	156,863,850.21
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	3,028,652.80	3,090,876.56
流动资产合计	505,745,301.59	470,234,176.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	703,639.12	735,876.32
固定资产	304,402,241.00	324,031,316.05
在建工程	1,286,871.98	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,071,737.95	47,866,972.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,972,494.72	6,117,226.85
递延所得税资产	9,775,214.88	1,723,896.19
其他非流动资产	1,617,748.87	2,408,069.63
非流动资产合计	375,829,948.52	382,883,357.16
资产总计	881,575,250.11	853,117,533.50
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		405,545.00
衍生金融负债		
应付票据		42,990,739.00
应付账款	174,127,748.92	145,286,483.08
预收款项		3,920,649.54
合同负债	7,723,151.47	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,615,994.22	10,828,435.98
应交税费	3,857,782.25	1,534,460.76
其他应付款	1,169,474.98	1,718,000.38
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,885,175.12	1,209,755.26
流动负债合计	239,379,326.96	207,894,069.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,955,583.91	
递延收益	14,555,441.31	1,797,035.77
递延所得税负债	22,668.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,533,693.22	1,797,035.77
负债合计	263,913,020.18	209,691,104.77
所有者权益：		
股本	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,378,661.97	195,378,661.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,890,880.60	36,890,880.60
一般风险准备		
未分配利润	253,392,687.36	279,156,886.16

归属于母公司所有者权益合计	617,662,229.93	643,426,428.73
少数股东权益		
所有者权益合计	617,662,229.93	643,426,428.73
负债和所有者权益总计	881,575,250.11	853,117,533.50

法定代表人：吴明根

主管会计工作负责人：卢赵月

会计机构负责人：卢赵月

2、利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	394,879,383.07	395,179,829.57
其中：营业收入	394,879,383.07	395,179,829.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	431,473,667.06	396,308,679.18
其中：营业成本	327,882,066.58	323,732,318.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,918,121.42	2,560,227.06
销售费用	25,326,121.92	17,499,301.52
管理费用	43,673,742.57	35,076,362.90
研发费用	25,994,200.33	20,711,404.62
财务费用	3,679,414.24	-3,270,934.95
其中：利息费用	1,029,552.77	123,612.51
利息收入	1,631,901.37	1,813,738.76
加：其他收益	2,631,431.96	4,284,059.57
投资收益（损失以“-”号填 列）	6,608,856.15	5,753,689.59

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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	556,665.00	-405,545.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-641,958.48	442,390.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,952,730.00	-2,526,664.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-369,755.12	169,015.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,761,774.48	6,588,095.14
加：营业外收入		20,680.00
减：营业外支出	849,578.32	34,180.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,611,352.80	6,574,594.20
减：所得税费用	-9,431,154.00	-1,202,368.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,180,198.80	7,776,962.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,180,198.80	7,776,962.32
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.归属于母公司股东的净利润	-24,180,198.80	7,776,962.32
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其		

他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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的税后净额		
七、综合收益总额	-24,180,198.80	7,776,962.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,180,198.80	7,776,962.32
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.18	0.06
(二) 稀释每股收益	-0.18	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴明根

主管会计工作负责人：卢赵月

会计机构负责人：卢赵月

3、现金流量表

单位：元

项目	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	397,168,708.19	421,578,478.99

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	24,660,489.62	40,953,043.03
收到其他与经营活动有关的现金	30,933,262.85	16,821,568.64
经营活动现金流入小计	452,762,460.66	479,353,090.66
购买商品、接受劳务支付的现金	312,676,692.67	343,156,874.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	68,800,478.32	71,594,846.66
支付的各项税费	1,423,876.58	1,895,944.39
支付其他与经营活动有关的现金	29,986,265.57	46,114,932.09
经营活动现金流出小计	412,887,313.14	462,762,597.34
经营活动产生的现金流量净额	39,875,147.52	16,590,493.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,229,369.86	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,497,415.92	5,869,541.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,107.50	1,103,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	46,831,893.28	86,972,791.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,318,836.05	60,026,117.67
投资支付的现金	50,000,000.00	80,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,318,836.05	140,026,117.67
投资活动产生的现金流量净额	-33,486,942.77	-53,053,326.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,613,552.77	2,499,612.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,613,552.77	12,499,612.51
筹资活动产生的现金流量净额	37,386,447.23	-2,499,612.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,688,348.58	1,173,946.91
五、现金及现金等价物净增加额	42,086,303.40	-37,788,498.83
加：期初现金及现金等价物余额	17,890,023.36	55,678,522.19
六、期末现金及现金等价物余额	59,976,326.76	17,890,023.36

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60		279,156,886.16		643,426,428.73		643,426,428.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60		279,156,886.16		643,426,428.73		643,426,428.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,764,198.80		-25,764,198.80		-25,764,198.80
（一）综合收益总额											-24,180,198.80		-24,180,198.80		-24,180,198.80
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-1,584,000.00		-1,584,000.00		-1,584,000.00
1. 提取盈余公															

积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,584,000.00		-1,584,000.00		-1,584,000.00	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	132,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60		253,392,687.36		617,662,229.93		617,662,229.93

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末	132,0				195,37				36,113		274,53		638,02		638,025	

余额	00,00 0.00				8,661. 97				,184.3 7		3,620. 07		5,466. 41		,466.41
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	132,0 00,00 0.00				195,37 8,661. 97				36,113 ,184.3 7		274,53 3,620. 07		638,02 5,466. 41		638,025 ,466.41
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）									777,69 6.23		4,623, 266.09		5,400, 962.32		5,400,9 62.32
（一）综合收 益总额											7,776, 962.32		7,776, 962.32		7,776,9 62.32
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配									777,69 6.23		-3,153, 696.23		-2,376, 000.00		-2,376, 000.00
1. 提取盈余公 积									777,69 6.23		-777,6 96.23				
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者 （或股东）的											-2,376, 000.00		-2,376, 000.00		-2,376, 000.00

本为132,000,000元。

公司经营范围：园林机械、农业机械、便携式发电机的技术研发；园林机械、农业机械、便携式发电机的制造（以上经营范围需前置审批和许可证项目除外）、销售；货物及技术进出口业务（分支机构经营地址设在浙江省永康市经济开发区名园北大道155号）。

2016年7月21日，公司完成相关工商变更登记手续并取得永康市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。

公司的统一社会信用代码：9133000070459138X9，住所：永康市经济开发区名园南大道10号，法定代表人：吴明根。

本公司的母公司为中坚机电集团有限公司，最终控制人为吴明根、赵爱娱夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月29日批准报出。

截止2020年12月31日，本公司无合并财务报表，与上期保持一致。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司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》以及其后颁布及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（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营情况及特点针对公司所发生的金融工具、存货计量及跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、职工薪酬、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

一、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。

二、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企业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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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、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金融资产

①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。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②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。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

三、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。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。

(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。

四、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。

五、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。

六、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。

七、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，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。

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

8、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具**预期信用损失的确定方法及会计处理方法**说明。

9、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具**预期信用损失的确定方法及会计处理方法**说明。

10、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具**预期信用损失的确定方法及会计处理方法**说明。

11、存货

一、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

二、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

三、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

四、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

五、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

一、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

1) 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

3) 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

二、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备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为基础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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

三、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

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

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、固定资产装修、机器设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
固定资产装修	年限平均法	15	0	6.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

办公设备	年限平均法	5	5	19.00
------	-------	---	---	-------

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

1. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
2. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
3. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
4. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

一、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

二、借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

三、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

四、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

一、无形资产的计价方法

1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“五、（18）长期资产减值”。

二、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	受益年限
办公软件	5年	可使用年限
财务软件	5年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

三、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

“截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

四、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

一、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

二、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

18、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象, 对存在减值迹象的, 估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认相应的减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额, 在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下, 以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整, 使资产在剩余寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

19、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用, 包括经营租入固定资产改良支出, 作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这

项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

23、股份支付

一、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

二、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

三、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

四、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

一、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

二、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司销售途径分别为自营出口、委托外贸出口、国内销售，其业务流程及销售收入确认的具体方法是：

（1）自营出口：公司接到客户订单后与客户签订销售合同，合同约定的贸易方式一般包括FOB（指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货）、CFR（指在装运港货物越过船舷卖方即完成交货，卖方还必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用）和CIF（指在装运港当货物越过船舷时卖方即完成交货，卖方还必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用，办理买方货物在运输途中灭失或损坏风险的海运保险）三种，组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，按照合同约定的发货日期和货物移交方式，办理完海关出口报关程序后，在指定的装运港将货物装船，取得海运提单。根据合同约定的贸易方式，此时与商品有关的控制权已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

（2）委托外贸出口：公司接到客户订单后与客户签订销售合同，组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，若合同约定将货物发送至客户指定仓库的，在送至指定仓库并取得收货确认单之时，与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入；若合同约定由公司负责办理出口报关手续的，在办理完海关出口手续后，在指定的装运港将货物装船，取得海运提单。此时与商品有关的控制权已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

(3) 国内销售：公司在接到国内代理商订单后组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量发送至客户指定地点并取得收货确认单后，此时与商品有关控制权已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

25、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

一、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

二、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

三、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 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。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承担的与租赁相关的费用时，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。

2) 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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

1) 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。

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。

2) 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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方；

12. 持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；

13. 直接或者间接持有本公司5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；

15. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；

16. 由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则变更相应的会计政策，本次会计政策变更无需董事会审议。

一、本次会计政策变更概述

1. 变更原因

2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

根据上述企业会计准则的规定和要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整，并按照上述文件规定的日期执行新的会计准则。

2. 变更日期

公司根据财政部相关文件规定，于2020年1月1日起执行新修订的“新收入准则”。

3. 变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

4. 变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号）来进行确认核算。其余未变更部分仍执行财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

二、本次会计政策变更对公司的影响

《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）主要变更内容如下：

（1）新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；

（2）引入收入确认计量的五步法，以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标

准；

(3) 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；

(4) 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新旧准则转换的衔接规定，新收入准则自 2020 年 1 月 1 日起施行，企业无需重述前期可比数，但应当对首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本次会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

报表受重要影响的报表项目名称及金额如下：

项目	2020年1月1日	2019年12月31日	调整数
预收账款		3,920,649.54	-3,920,649.54
合同负债	3,920,649.54		3,920,649.54

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	82,964,666.05	82,964,666.05	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	140,229,369.86	140,229,369.86	
衍生金融资产			
应收票据	1,093,891.60	1,093,891.60	
应收账款	79,245,432.37	79,245,432.37	
应收款项融资			
预付款项	5,530,000.26	5,530,000.26	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	1,216,089.43	1,216,089.43	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	156,863,850.21	156,863,850.21	
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	3,090,876.56	3,090,876.56	
流动资产合计	470,234,176.34	470,234,176.34	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	735,876.32	735,876.32	
固定资产	324,031,316.05	324,031,316.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,866,972.12	47,866,972.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,117,226.85	6,117,226.85	
递延所得税资产	1,723,896.19	1,723,896.19	
其他非流动资产	2,408,069.63	2,408,069.63	
非流动资产合计	382,883,357.16	382,883,357.16	
资产总计	853,117,533.50	853,117,533.50	

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	405,545.00	405,545.00	
衍生金融负债			
应付票据	42,990,739.00	42,990,739.00	
应付账款	145,286,483.08	145,286,483.08	
预收款项	3,920,649.54		-3,920,649.54
合同负债		3,920,649.54	3,920,649.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,828,435.98	10,828,435.98	
应交税费	1,534,460.76	1,534,460.76	
其他应付款	1,718,000.38	1,718,000.38	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	1,209,755.26	1,209,755.26	
流动负债合计	207,894,069.00	207,894,069.00	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,797,035.77	1,797,035.77	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,797,035.77	1,797,035.77	
负债合计	209,691,104.77	209,691,104.77	
所有者权益：			
股本	132,000,000.00	132,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	195,378,661.97	195,378,661.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,890,880.60	36,890,880.60	
一般风险准备			
未分配利润	279,156,886.16	279,156,886.16	
归属于母公司所有者权益合计	643,426,428.73	643,426,428.73	
少数股东权益			
所有者权益合计	643,426,428.73	643,426,428.73	
负债和所有者权益总计	853,117,533.50	853,117,533.50	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增	5%、6%、13%

	值税	
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70% 为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

一、企业所得税

本公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号GR201733003216,从2020年1月1日至2022年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

二、增值税

本公司属于增值税一般纳税人，国内销售产品增值税2019年4月1日前按16%的税率计缴，2019年4月1日后按照13%的税率计缴；出口货物执行出口产品退（免）税管理办法。

根据财税[2016]113号《关于提高机电成品油等产品出口退税率的通知》，自2016年11月1日起，公司链锯、绿篱机、割草机、割灌机、吹吸机、磨链器等产品的出口退税率由15%提高到17%。

根据财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，自2018年8月1日起，公司链锯、绿篱机、割草机、割灌机、吹吸机、磨链器等产品的出口退税率由17%调整到16%。

根据财税[2018]123号《关于调整部分产品出口退税率的通知》自2018年11月1日起，公司配件产品的出口税率由15%提高到16%。

根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年8月1日起，公司链锯、绿篱机、割草机、割灌机、吹吸机、磨链器等产品的出口退税率由16%调整到13%。

公司有关产品享受的增值税出口退税率如下：

出口商品名称	商品代码	退税率
链锯	84678100	2020年度按照13%
配件	84679190	2020年度按照13%
便携式发电机	85022000	2020年度按照13%
绿篱机	84678900	2020年度按照13%
割灌机	84678900	2020年度按照13%
吹吸机	84678900	2020年度按照13%

发动机	84079090	2020年度按照13%
割草机	84331100	2020年度按照13%
磨链器	84672990	2020年度按照13%
锂电链锯	84672210	2020年度按照13%
锂电绿篱机	84672990	2020年度按照13%
锂电割灌机	84672990	2020年度按照13%
锂电吹风机	84672990	2020年度按照13%
手推割草机	84672990	2020年度按照13%

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,189.21	75,314.66
银行存款	59,886,137.55	17,814,708.70
其他货币资金	9,616,968.85	65,074,642.69
合计	69,593,295.61	82,964,666.05
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,616,968.85	65,074,642.69

其他说明

其他货币资金主要为保函保证金存款。保证金存款在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,659,091.60	140,229,369.86
其中：		
理财产品	150,659,091.60	140,229,369.86
其中：		
合计	150,659,091.60	140,229,369.86

其他说明：

交易性金融资产主要系理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	800,000.00	1,093,891.60
合计	800,000.00	1,093,891.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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

单位：元

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	200,000.00	
合计	200,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	589,420.50	0.68%	589,420.50	100.00%		634,548.50	0.77%	634,548.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	86,315,625.18	99.32%	2,819,900.37	3.27%	83,495,724.81	81,951,407.82	99.23%	2,705,975.45	3.30%	79,245,432.37
其中：										
合计	86,905,045.68	100.00%	3,409,320.87	3.92%	83,495,724.81	82,585,956.32	100.00%	3,340,523.95	4.04%	79,245,432.37

按单项计提坏账准备：589,420.50

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆两极进出口贸易有限公司	547,971.00	547,971.00	100.00%	法院已判决，未执行完毕
彭晶晶（福州富世华园林机械设备有限公司）	24,405.50	24,405.50	100.00%	呆账，无法收回
张炜烽	15,560.00	15,560.00	100.00%	呆账，无法收回
天津斯普林农林机械销售有限公司	1,484.00	1,484.00	100.00%	呆账，无法收回
合计	589,420.50	589,420.50	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2,819,900.37

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1年以内	85,374,399.18	2,561,231.98	3.00%
1至2年	205,088.20	20,508.82	10.00%
2至3年	622,353.50	124,470.70	20.00%
3至4年			30.00%
4至5年	636.20	540.77	85.00%
5年以上	113,148.10	113,148.10	100.00%
合计	86,315,625.18	2,819,900.37	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	85,374,399.18
1至2年	205,088.20
2至3年	623,837.50
3年以上	701,720.80
3至4年	15,560.00
4至5年	636.20
5年以上	685,524.60
合计	86,905,045.68

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	634,548.50	308,069.33	10,562.15	342,635.18		589,420.50
按组合计提坏账	2,705,975.45	113,924.92				2,819,900.37

准备						
合计	3,340,523.95	421,994.25	10,562.15	342,635.18		3,409,320.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	342,635.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
667	货款	308,069.33	无法收回款项	内部审批	否
合计	--	308,069.33	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,515,401.95	19.00%	495,462.06
第二名	15,092,390.05	17.37%	452,771.70
第三名	10,625,351.81	12.23%	318,760.55
第四名	5,368,834.55	6.18%	161,065.04
第五名	2,811,891.81	3.24%	84,356.75
合计	50,413,870.17	58.02%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末应收账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,591,148.55	99.83%	5,428,059.48	98.16%
1 至 2 年	14,237.13	0.17%	82,576.77	1.49%
2 至 3 年			19,364.01	0.35%
合计	8,605,385.68	--	5,530,000.26	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金 4,312,459.50 元，占预付款期末余额合计数的比例 50.11 %

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	538,013.59	1,216,089.43
合计	538,013.59	1,216,089.43

(1) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金、佣金	76,670.14	1,110,430.00
代垫运费、水电费	1,700.00	62,918.45

社保公积金	39,080.39	37,359.89
应收出口退税款	380,296.25	
员工借款	6,682.63	45,500.00
其他往来款	241,644.26	
合计	746,073.67	1,256,208.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	40,118.91			40,118.91
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	167,941.17			167,941.17
2020 年 12 月 31 日余额	208,060.08			208,060.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	676,611.67
1 至 2 年	69,462.00
合计	746,073.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	40,118.91	167,941.17				208,060.08
合计	40,118.91	167,941.17				208,060.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	应收出口退税款	380,296.25	1年以内	50.97%	11,408.89
第二名	其他	186,407.76	1年以内	24.99%	186,407.76
第三名	租金	55,235.30	1年以内	7.40%	1,657.06
第四名	保证金	50,000.00	1-2年	6.70%	5,000.00
第五名	养老保险	30,858.92	1年以内	4.14%	925.77
合计	--	702,798.23	--	94.20%	205,399.48

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	141,027,395.96	3,965,756.29	137,061,639.67	88,303,609.00	1,850,038.17	86,453,570.83
在产品	2,609,774.98		2,609,774.98	25,116,775.89		25,116,775.89
库存商品	50,270,411.55	3,717,195.65	46,553,215.90	38,777,190.23	2,439,437.23	36,337,753.00
发出商品	2,800,506.95		2,800,506.95	7,568,368.17		7,568,368.17
委托加工物资				1,387,382.32		1,387,382.32
合计	196,708,089.44	7,682,951.94	189,025,137.50	161,153,325.61	4,289,475.40	156,863,850.21

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,850,038.17	3,155,217.61		1,039,499.49		3,965,756.29
库存商品	2,439,437.23	2,604,730.72		1,326,972.30		3,717,195.65
合计	4,289,475.40	5,759,948.33		2,366,471.79		7,682,951.94

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	29,236.98	273,624.71
增值税留抵税额	2,999,415.82	2,817,251.85
合计	3,028,652.80	3,090,876.56

其他说明：

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,016,715.70			1,016,715.70
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,016,715.70			1,016,715.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	280,839.38			280,839.38
2.本期增加金额	32,237.20			32,237.20

(1) 计提或摊销	32,237.20			32,237.20
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	313,076.58			313,076.58
三、减值准备				
1.期初余额				
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.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	703,639.12			703,639.12
2.期初账面价值	735,876.32			735,876.32

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	304,402,241.00	324,031,316.05
合计	304,402,241.00	324,031,316.05

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	204,806,209.22	169,069,898.06	6,202,389.79	12,732,452.63	24,963,121.54	417,774,071.24
2.本期增加金额	2,140,930.19	2,386,699.83		2,584,926.87	1,705,433.17	8,817,990.06
(1) 购置	2,140,930.19	2,386,699.83		2,584,926.87	1,705,433.17	8,817,990.06
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		7,053,181.68	196,538.46	316,153.16		7,565,873.30
(1) 处置或报废		7,053,181.68	196,538.46	316,153.16		7,565,873.30
4.期末余额	206,947,139.41	164,403,416.21	6,005,851.33	15,001,226.34	26,668,554.71	419,026,188.00
二、累计折旧						
1.期初余额	36,714,352.30	46,948,173.41	4,257,010.11	4,189,007.01	218,972.47	92,327,515.30
2.本期增加金额	7,379,337.97	15,403,662.39	316,609.86	2,160,541.47	1,653,555.15	26,913,706.84
(1) 计提	7,379,337.97	15,403,662.39	316,609.86	2,160,541.47	1,653,555.15	26,913,706.84
3.本期减少金额		5,050,612.76	128,250.00	292,036.31		5,470,899.07
(1) 处置或报废		5,050,612.76	128,250.00	292,036.31		5,470,899.07
4.期末余额	44,093,690.27	57,301,223.04	4,445,369.97	6,057,512.17	1,872,527.62	113,770,323.07
三、减值准备						
1.期初余额		1,415,239.89				1,415,239.89
2.本期增加金额		232,281.16				232,281.16
(1) 计提		232,281.16				232,281.16
3.本期减少金额		793,897.12				793,897.12
(1) 处置或报废		793,897.12				793,897.12

4.期末余额		853,623.93				853,623.93
四、账面价值						
1.期末账面价值	162,853,449.14	106,248,569.24	1,560,481.36	8,943,714.17	24,796,027.09	304,402,241.00
2.期初账面价值	168,091,856.92	120,706,484.76	1,945,379.68	8,543,445.62	24,744,149.07	324,031,316.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,186,616.47	2,177,116.92	853,623.93	155,875.62	设备不符合工艺流程淘汰及设备老化

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,286,871.98	
合计	1,286,871.98	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程	1,286,871.98		1,286,871.98			
合计	1,286,871.98		1,286,871.98			

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	办公软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	57,687,609.01			185,924.36	2,250,850.63	60,124,384.00
2.本期增加					7,102,661.15	7,102,661.15

金额						
(1) 购置					7,102,661.15	7,102,661.15
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	57,687,609.01			185,924.36	9,353,511.78	67,227,045.15
二、累计摊销						
1.期初余额	11,141,196.12			185,924.36	930,291.40	12,257,411.88
2.本期增加 金额	1,150,152.09				747,743.23	1,897,895.32
(1) 计提	1,150,152.09				747,743.23	1,897,895.32
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,291,348.21			185,924.36	1,678,034.63	14,155,307.20
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面	45,396,260.80				7,675,477.15	53,071,737.95

价值						
2.期初账面价值	46,546,412.89				1,320,559.23	47,866,972.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,880,590.41		1,089,316.68		4,791,273.73
租赁费	18,384.00		4,596.00		13,788.00
服务费	218,252.44		50,819.45		167,432.99
合计	6,117,226.85		1,144,732.13		4,972,494.72

其他说明

14、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,421,244.35	1,863,186.65	9,290,060.47	1,393,509.07
可抵扣亏损	28,235,829.59	4,235,374.44		
资产相关的政府补助	14,555,441.31	2,183,316.20	1,797,035.77	269,555.37
公允价值变动损益			405,545.00	60,831.75
预计负债	9,955,583.91	1,493,337.59		
合计	65,168,099.16	9,775,214.88	11,492,641.24	1,723,896.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	151,120.00	22,668.00		
合计	151,120.00	22,668.00		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	65,168,099.16	9,775,214.88	11,492,641.24	1,723,896.19
递延所得税负债	151,120.00	22,668.00		

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	1,617,748.87		1,617,748.87	2,408,069.63		2,408,069.63
合计	1,617,748.87		1,617,748.87	2,408,069.63		2,408,069.63

其他说明：

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

短期借款分类的说明：

17、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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		405,545.00
其中：		
远期结售汇		405,545.00
合计		405,545.00

其他说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		42,990,739.00
合计		42,990,739.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	155,140,594.63	116,351,990.84
固定资产	12,129,075.72	23,724,192.87
房租	1,691,053.83	135,284.49
模具费	3,610,317.63	4,498,100.48
运输费及其他	1,556,707.11	576,914.40
合计	174,127,748.92	145,286,483.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一：	2,171,088.83	尚未对账结算
单位二：	2,793,671.91	尚未对账结算
单位三：	2,299,570.75	尚未对账结算
合计	7,264,331.49	--

其他说明：

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,723,151.47	3,920,649.54
合计	7,723,151.47	3,920,649.54

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,910,883.47	69,648,821.75	69,576,432.76	9,983,272.46
二、离职后福利-设定提存计划	917,552.51	275,649.35	560,480.10	632,721.76
合计	10,828,435.98	69,924,471.10	70,136,912.86	10,615,994.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,142,883.98	63,324,425.07	63,185,713.49	9,281,595.56
2、职工福利费		4,534,563.06	4,534,563.06	
3、社会保险费	697,781.49	1,300,361.01	1,391,331.60	606,810.90
其中：医疗保险费	585,582.73	1,243,111.77	1,219,043.42	609,651.08
工伤保险费	112,198.76	57,249.24	172,288.18	-2,840.18
4、住房公积金	70,218.00	327,210.00	302,562.00	94,866.00
5、工会经费和职工教育经费		162,262.61	162,262.61	
合计	9,910,883.47	69,648,821.75	69,576,432.76	9,983,272.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	757,768.63	266,144.20	541,153.20	482,759.63
2、失业保险费	159,783.88	9,505.15	19,326.90	149,962.13
合计	917,552.51	275,649.35	560,480.10	632,721.76

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,395,922.35
个人所得税	127,385.93	104,481.84
城市维护建设税	90,011.43	6,867.28
教育费附加	38,576.31	2,943.12
地方教育费附加	25,717.56	1,962.08
土地使用税	1,127,481.73	
房产税及其他	2,448,609.29	22,284.09
合计	3,857,782.25	1,534,460.76

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,169,474.98	1,718,000.38
合计	1,169,474.98	1,718,000.38

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
模具款	140,899.54	42,178.24
食堂储值及押金款	117,037.50	57,418.50
职工互助基金	647,639.24	567,671.24
修理费		83,065.00
运输快递费		176,747.85
其他		323,668.72
员工报销款	64,607.16	209,939.06
售后服务费		91,967.96
客户佣金	134,956.34	19,629.38
董事会经费	50,400.00	50,400.00

车辆事故垫付费		7,370.00
安保费		87,944.43
员工社保	13,935.20	
合计	1,169,474.98	1,718,000.38

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工互助基金	647,639.24	尚未支付
合计	647,639.24	--

其他说明

职工互助基金由公司职工缴纳、行政拨款两部分组成，主要用于解决职工在工作、生活中遇到的经济困难。《职工互助基金管理办法》已于2013年12月28日经本公司第三届二次职工代表大会通过。

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,885,175.12	1,209,755.26
合计	1,885,175.12	1,209,755.26

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	9,955,583.91		预提售后服务费
合计	9,955,583.91		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,797,035.77	13,019,300.00	260,894.46	14,555,441.31	收到与资产相关的政府补助以及委托及合作开发项目资金、技术改造资金
合计	1,797,035.77	13,019,300.00	260,894.46	14,555,441.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小通机清洁燃烧和后处理匹配试验研究（天津大学）	219,987.98	32,000.00		15,148.96			236,839.02	与收益相关
小通机集成和应用示范（山推）	118,320.59	60,000.00		3,747.43			174,573.16	与收益相关
小通机发动机系统集成（潍柴）	200,583.58	35,000.00		24,079.63			211,503.95	与收益相关
年产四万台坐骑式割草机生产线技术改造	1,011,310.31			168,551.76			842,758.55	与资产相关
年产10万台割灌机技术改造项目（技术改造）	246,833.31			49,366.68			197,466.63	与资产相关
智能化工厂		12,892,300.00					12,892,300.00	与资产相关
合计	1,797,035.77	13,019,300.00		260,894.46			14,555,441.31	

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,000,000.00						132,000,000.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	189,080,341.97			189,080,341.97
其他资本公积	6,298,320.00			6,298,320.00
合计	195,378,661.97			195,378,661.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,890,880.60			36,890,880.60
合计	36,890,880.60			36,890,880.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	279,156,886.16	274,533,620.07
调整后期初未分配利润	279,156,886.16	274,533,620.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,180,198.80	7,776,962.32
减：提取法定盈余公积		777,696.23
应付普通股股利	1,584,000.00	2,376,000.00
期末未分配利润	253,392,687.36	279,156,886.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,023,601.76	314,688,176.08	381,112,442.14	314,791,989.48
其他业务	13,855,781.31	13,193,890.50	14,067,387.43	8,940,328.55
合计	394,879,383.07	327,882,066.58	395,179,829.57	323,732,318.03

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	394,879,383.07	395,179,829.57	无
营业收入扣除项目	13,855,781.31	14,067,387.43	经营之外的其他业务收入
其中：			
材料收入	13,417,686.17	13,629,292.19	经营之外的其他业务收入
固定资产租赁收入	438,095.14	438,095.24	经营之外的其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	13,855,781.31	14,067,387.43	经营之外的其他业务收入
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	无
营业收入扣除后金额	381,023,601.76	381,112,442.14	扣除经营之外的其他业务收入后的金额

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
园林工具	372,436,547.17		372,436,547.17
其他	22,442,835.90		22,442,835.90
其中：			
国内市场	67,560,669.90		67,560,669.90
国外市场	327,318,713.17		327,318,713.17
其中：			

其中：				
-----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	741,744.74	318,710.90
教育费附加	317,890.61	136,590.41
房产税	2,392,711.54	1,657,141.74
土地使用税	1,127,481.73	225,496.39
车船使用税	10,020.96	8,648.24
印花税	115,451.01	119,779.13
地方教育费附加	211,927.08	91,060.25
环境保护税	893.75	2,800.00
合计	4,918,121.42	2,560,227.06

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输快递费	329,033.12	5,855,011.65
职工薪酬	5,172,959.22	5,029,657.21
参展会务费	66,865.41	1,291,205.90
出口信用保险费	1,117,482.22	813,347.34
产品样机费	627,457.00	1,038,307.77
差旅费	714,548.64	769,819.88
售后服务费	15,256,172.26	983,273.43
广告宣传费	1,334,735.76	1,336,582.68
销售佣金	405,605.94	79,992.61
验厂验货费	150,790.53	192,296.30

销售其他	150,471.82	109,806.75
合计	25,326,121.92	17,499,301.52

其他说明：

根据新收入准则，公司在所销售商品控制权转移之前发生的运输活动通常不构成单项履约义务，属于企业为了履行合同而从事的必要活动，相关成本应当作为合同履约成本，计入主营业务成本，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,701,234.07	19,317,993.79
办公费	8,371,046.63	7,516,368.82
折旧及摊销	12,139,691.21	4,935,995.60
审计费及咨询费	1,708,574.66	1,036,588.06
业务招待费	2,524,227.19	1,578,181.14
差旅费	170,577.14	225,001.68
其他	58,391.67	466,233.81
合计	43,673,742.57	35,076,362.90

其他说明：

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	10,343,308.47	5,201,778.71
职工薪酬	10,565,428.86	10,155,264.99
设计费	1,462,152.90	1,957,793.65
认证费	2,012,642.09	1,845,309.94
固定资产折旧费	1,272,660.21	1,043,215.06
其他	338,007.80	508,042.27
合计	25,994,200.33	20,711,404.62

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,029,552.77	123,612.51
减：利息收入	1,631,901.37	1,813,738.76
汇兑损失	6,518,236.71	2,760,576.63
减：汇兑收益	2,660,125.89	5,015,033.24
银行手续费	375,274.06	673,647.91
现金折扣	48,377.96	
合计	3,679,414.24	-3,270,934.95

其他说明：

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2020 年度浙江省装配制造业重点领域首台（套）产品-XCH62 乘坐式割草车	500,000.00	
品牌建设和标准制修订奖励	499,900.00	
残联支付 2019 年度超比例安置残疾人就业奖励经费	21,600.00	
个人所得税手续费	25,205.31	57,533.47
年产 10 万台割灌机技术改造项目（技术改造）	49,366.68	49,366.68
小通机清洁燃烧和后处理匹配试验研究（天津大学）	15,148.96	246,632.63
小通机集成和应用示范（山推）	3,747.43	87,612.54
小通机发动机系统集成（潍柴）	24,079.63	182,430.11
年产 4 万台坐骑式割草机生产线技术改造	168,551.76	168,551.76
失业保险稳就业企业社保费返还	733,809.19	1,789,932.38
国标准认证补贴	101,000.00	150,000.00
出口信用保险补贴	146,000.00	364,000.00
加工贸易进口奖励	43,000.00	
2016 年度工业企业研发经费补贴		170,000.00
主导“浙江制造”标准制订企业	33,400.00	200,000.00
参与行业标准制定企业奖励金	262,500.00	183,000.00
非首次通过“品字标浙江制造”认证企业		200,000.00
永康市行政事业单位会计核算中心（市		105,000.00

场监督管理局专利奖励)		
国家林业局哈尔滨林业机械研究所		80,000.00
永康开发区省级循环经济专项资金		100,000.00
2018 年度永康市科技专项资金奖励		150,000.00
其他	4,123.00	
合计	2,631,431.96	4,284,059.57

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,934,393.89	5,853,682.05
交易性金融负债在持有期间的投资收益	-325,537.74	-99,992.46
合计	6,608,856.15	5,753,689.59

其他说明：

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	151,120.00	
交易性金融负债	405,545.00	-405,545.00
合计	556,665.00	-405,545.00

其他说明：

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-167,941.17	57,910.49
应收账款坏账损失	-411,432.10	429,943.64
预付账款坏账损失	-62,585.21	-45,463.81
合计	-641,958.48	442,390.32

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,720,448.84	-2,080,630.48
五、固定资产减值损失	-232,281.16	-446,034.45
合计	-4,952,730.00	-2,526,664.93

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-369,755.12	169,015.20

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		20,000.00	
其他		680.00	
合计		20,680.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
红色示范车间奖励	浙江省永康市财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		20,000.00	与收益相关
合计							20,000.00	

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非流动资产毁损报废损失	606,654.48	27,990.80	606,654.48
其他	242,923.84	6,190.14	242,923.84
合计	849,578.32	34,180.94	849,578.32

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,402,503.31	-921,281.99
递延所得税费用	-8,028,650.69	-281,086.13
合计	-9,431,154.00	-1,202,368.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-33,611,352.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,041,702.92
调整以前期间所得税的影响	-646,139.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,850.06
加计扣除影响	-3,923,161.61
所得税费用	-9,431,154.00

其他说明

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,262,837.50	3,489,465.85
收到往来款及保证金	13,911,523.98	11,285,364.03
利息收入	1,631,901.37	1,813,738.76
收到专项经费	127,000.00	233,000.00

合计	30,933,262.85	16,821,568.64
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用及保证金	29,039,639.74	45,356,124.29
支付往来款	946,625.83	758,807.80
合计	29,986,265.57	46,114,932.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-24,180,198.80	7,776,962.32
加：资产减值准备	5,594,688.48	2,084,274.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,913,706.84	19,529,472.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,897,895.32	1,390,401.53
长期待摊费用摊销	1,144,732.13	359,247.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	369,755.12	-169,015.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	606,654.48	27,990.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-556,665.00	405,545.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,887,663.59	-2,130,844.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,608,856.15	-5,753,689.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,051,318.69	-281,086.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,668.00	

存货的减少（增加以“—”号填列）	-35,554,763.83	-30,749,222.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,308,406.50	15,909,228.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	70,080,779.53	8,191,227.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,875,147.52	16,590,493.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	59,976,326.76	17,890,023.36
减：现金的期初余额	17,890,023.36	55,678,522.19
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	42,086,303.40	-37,788,498.83

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,976,326.76	17,890,023.36
其中：库存现金	90,189.21	75,314.66
可随时用于支付的银行存款	59,886,137.55	17,814,708.70
三、期末现金及现金等价物余额	59,976,326.76	17,890,023.36

其他说明：

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,616,968.85	保函保证金
固定资产	35,598,354.10	银行借款抵押
无形资产	6,018,913.11	银行借款抵押
合计	51,234,236.06	--

其他说明：

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,498,112.19	6.5249	16,299,932.23
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	7,495,112.38	6.5249	48,904,858.25
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,664,001.97	6.5249	10,857,446.47
其他应付款			
其中：美元	21,374.00	6.5249	139,463.21
预计负债			
其中：欧元	980,922.36	8.0250	7,871,901.94

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
小通机清洁燃烧和后处理匹配试验研究（天津大学）	32,000.00	递延收益	15,148.90
小通机集成和应用示范（山推）	60,000.00	递延收益	3,747.43
小通机发动机系统集成（潍柴）	35,000.00	递延收益	24,079.63
智能化工厂	12,892,300.00	递延收益	
2020 年度浙江省装配制造业重点领域首台（套）产品-XCH62 乘坐式割草车	500,000.00	其他收益	500,000.00
品牌建设和标准制修订奖励	499,900.00	其他收益	499,900.00
残联支付 2019 年度超比例安置残疾人就业奖励经费	21,600.00	其他收益	21,600.00
个人所得税手续费	25,205.31	其他收益	25,205.31
年产 10 万台割灌机技术改造项目（技术改造）	49,366.68	其他收益	49,366.68
小通机清洁燃烧和后处理匹配试验研究（天津大学）	15,148.96	其他收益	15,148.96
小通机集成和应用示范（山推）	3,747.43	其他收益	3,747.43
小通机发动机系统集成（潍柴）	24,079.63	其他收益	24,079.63
年产 4 万台坐骑式割草机生产线技术改造	168,551.76	其他收益	168,551.76
失业保险稳就业企业社保费返还	733,809.19	其他收益	733,809.19
国标准认证补贴	101,000.00	其他收益	101,000.00
出口信用保险补贴	146,000.00	其他收益	146,000.00
加工贸易进口奖励	43,000.00	其他收益	43,000.00
主导“浙江制造”标准制订企业	33,400.00	其他收益	33,400.00
参与行业标准制定企业奖励金	262,500.00	其他收益	262,500.00

其他	4,123.00	其他收益	4,123.00
----	----------	------	----------

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见本附注五。与这些金融工具有关的主要风险是信用风险、市场风险、流动性风险，本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

(1) 银行存款

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。针对内销客户，公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度；针对外销客户，公司设置了信用期限来控制信用风险。公司通过对已有客户信用评级的动态监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收保证金、代垫费用等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部份出口客户以美元进行销售、小部分进口材料以美元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

截至2020年12月31日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如五、（四十八）外币货币性项目所述，在其他变量不变的情况下，外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税前影响如下（单位：人民币元）：

税前利润上升（下降）	本期金额		上期金额	
外币汇率上升	5%	2,316,798.94	5%	1,633,150.92
外币汇率下降	5%	-2,316,798.94	5%	-1,633,150.92

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2020年12月31日，本公司计息的金融工具，合同约定是固定利率，不存在重大市场利率变动的风险。

4、流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截至2020年12月31日，本公司现金及现金等价物期末余额人民币59,976,326.76元，公司目前资金充裕，本公司已从银行取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。截至2020年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币45,000,000.00元。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			150,659,091.60	150,659,091.60
（1）债务工具投资			150,659,091.60	150,659,091.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融负债依据各月最后一个工作日签约银行提供的远期外币结汇汇率报价，与本公司已签订的远期交易锁定的汇率价格之间的差额做为相关市价依据。

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

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
中坚机电集团有限公司	浙江永康	投资	66,000,000.00	51.55%	51.55%

本企业的母公司情况的说明

中坚机电集团有限公司系由自然人吴明根、赵爱娉、吴展、吴晨璐投资设立的有限责任公司，其中吴明根持股44.00%、赵爱娉持股29.34%、吴展持股13.33%、吴晨璐持股13.33%。

本企业最终控制方是吴明根、赵爱娉夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永康市中元投资管理有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中强工贸有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中超科技有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中创仓储有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中坚置业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
上海翔展机械工业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
香港翔展投资发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司

山东龙晖置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
山东美星置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
上海忠融投资管理有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员成立的公司

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,092,245.80	3,179,408.37

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

截止2020年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、其他重要事项

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-976,409.60	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,751,622.77	
委托他人投资或管理资产的损益	6,934,393.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	231,127.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,923.84	
减：所得税影响额	2,974,713.92	
合计	4,723,096.56	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.83%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.58%	-0.22	-0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十三节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- (四) 载有法定代表人签名的2020年年度报告文本原件。

浙江中坚科技股份有限公司

法定代表人：吴明根

二〇二一年四月二十九日